

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Skamby Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7855

CVR-nr. 35287116

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Skamby Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Skamby menighedsråd kommer i 2023 ud med et overskud på 86.618 kr. Heraf var de 9.400 budgetteret til overskud til opjustering af de frie midler, og 25.000 er givet som ligning til forventede øgede varmeudgifter.

Efter overskud på 86.618 kr. som tilgår de frie midler, er saldo ultimo 2023 29.750 kr.

Lønudgifterne ligger på 115%, primært pga. øgede udgifter til solister.

Udgiften til varme ligger på 45% og el 17% ( der var pga. de høje udgifter i 2022, opjusteret i 2023).

Der er i 2023 blevet renoveret kapeldøre på kirkebygningen gennem driften, og via anlægsbevilling er der skiftet låger på kirkegården, hvor der videreføres 12.396 kr. til 2024.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Skamby har samarbejde med Søndersø omkring personalet, samt driften af kirkegården. Regnskabspligten ligger i Søndersø.

Der samarbejdes med Det Fælles Regnskabskontor omkring bogføring og lønkørsel.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>336.310,00</b>	<b>336.310,00</b>	<b>315.100,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-249.691,53</b>	<b>-326.910,00</b>	<b>-400.903,03</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-183.996,37</b>	<b>-229.278,00</b>	<b>-243.152,18</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.000,00	-7.000,00	-7.000,00
Udgifter, øvrig drift	-176.996,37	-222.278,00	-236.152,18
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-76.288,85</b>	<b>-77.600,00</b>	<b>-70.796,45</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.300,29	-24.000,00	-22.763,74
Udgifter, øvrig drift	-43.988,56	-53.600,00	-48.032,71
<b>4 Kirkegård</b>	<b>99.579,60</b>	<b>75.167,00</b>	<b>20.524,53</b>
Indtægter	197.617,64	220.667,00	129.351,91
Udgifter, løn	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00
Udgifter, øvrig drift	-96.538,04	-144.000,00	-107.327,38
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-89.164,05</b>	<b>-94.500,00</b>	<b>-106.088,09</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.126,20	-24.000,00	-25.048,61
Udgifter, øvrig drift	-65.037,85	-70.500,00	-81.039,48
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>178,14</b>	<b>-699,00</b>	<b>-1.390,84</b>
Indtægter	301,28	301,00	301,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-123,14	-1.000,00	-1.692,12
<b>A Resultat af drift</b>	<b>86.618,47</b>	<b>9.400,00</b>	<b>-85.803,03</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	50.000,00	50.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-37.604,02	-50.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>12.395,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>99.014,45</b>	<b>9.400,00</b>	<b>-85.803,03</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-120.512,28	0,00	-120.512,28
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	56.867,92	-86.618,45	-29.750,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-12.396,00	-12.396,00
742010 Årsafslutningskonto	-99.014,45	99.014,45	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.597.397,88	1.502.394,28
41.937,86	41.497,74
120.512,28	120.512,28
1.434.947,74	1.340.384,26
0,00	0,00
62.693,34	106.663,09
62.693,34	106.663,09
<b>1.660.091,22</b>	<b>1.609.057,37</b>

-88.644,36	-187.658,81
-120.512,28	-120.512,28
-25.000,00	-25.000,00
56.867,92	-29.750,53
0,00	-12.396,00
-1.434.947,74	-1.340.384,26
-1.434.947,74	-1.340.384,26
0,00	0,00
-136.499,12	-81.014,30
-48.381,53	-9.600,04
-46.028,64	-24.483,86
-5.630,50	-5.652,00
0,00	-39.162,00
-36.458,45	-2.116,40
<b>-1.660.091,22</b>	<b>-1.609.057,37</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
336.310,00	336.310,00	315.100,00	336.310,00	0,00	0,00
<b>336.310,00</b>	<b>336.310,00</b>	<b>315.100,00</b>	<b>336.310,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-116.626,31	-158.920,00	-156.212,12	0,00	-7.000,00	-109.626,31
-10.670,06	-19.358,00	-35.940,06	0,00	0,00	-10.670,06
-56.700,00	-51.000,00	-51.000,00	0,00	0,00	-56.700,00
<b>-183.996,37</b>	<b>-229.278,00</b>	<b>-243.152,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.000,00</b>	<b>-176.996,37</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-52.581,15	-34.600,00	-49.681,36	0,00	-25.400,29	-27.180,86
-8.364,60	-6.000,00	-5.143,93	0,00	0,00	-8.364,60
0,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-6.750,00	-17.000,00	-6.856,25	0,00	0,00	-6.750,00
-8.093,10	-19.500,00	-8.114,91	0,00	-6.900,00	-1.193,10
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-76.288,85</b>	<b>-77.600,00</b>	<b>-70.796,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.300,29</b>	<b>-43.988,56</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
99.579,60	71.167,00	16.670,53	197.617,64	-1.500,00	-96.538,04
0,00	4.000,00	3.854,00	0,00	0,00	0,00
<b>99.579,60</b>	<b>75.167,00</b>	<b>20.524,53</b>	<b>197.617,64</b>	<b>-1.500,00</b>	<b>-96.538,04</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.946,54	-14.000,00	-6.774,24	0,00	0,00	-6.946,54
-40.110,54	-41.100,00	-44.877,28	0,00	-16.626,20	-23.484,34
-17.521,49	-15.300,00	-24.078,14	0,00	0,00	-17.521,49
-5.158,47	-1.500,00	-2.500,00	0,00	-1.500,00	-3.658,47
-11.397,27	-13.100,00	-13.251,80	0,00	-6.000,00	-5.397,27
0,00	0,00	-3.874,29	0,00	0,00	0,00
-1.050,00	-2.500,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.050,00
-6.979,74	-7.000,00	-9.732,34	0,00	0,00	-6.979,74
<b>-89.164,05</b>	<b>-94.500,00</b>	<b>-106.088,09</b>	<b>0,00</b>	<b>-24.126,20</b>	<b>-65.037,85</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-1.000,00	-507,96	0,00	0,00	0,00
301,28	301,00	301,28	301,28	0,00	0,00
-123,14	0,00	-1.184,16	0,00	0,00	-123,14
<b>178,14</b>	<b>-699,00</b>	<b>-1.390,84</b>	<b>301,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-123,14</b>

### 8 Anlægsramme

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.604,02	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-37.604,02
50.000,00	50.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00
<b>12.395,98</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.604,02</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
40 Skamby By		0	0		Kirke/kirkegård
Ejendomsværdi i alt		0			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Regnskab for Skamby Kirkes julehjælp 2023

Dato	Beskrivelse	Indtægt	Udgift
25-11-2023 10:27	Julemarked	20,00	
25-11-2023 10:27	Gebyr		19,00
25-11-2023 10:54	Julemarked	40,00	
25-11-2023 10:57	Julemarked	40,00	
25-11-2023 10:59	Julemarked	20,00	
25-11-2023 12:10	Julemarked	100,00	
25-11-2023 12:19	Julemarked	40,00	
25-11-2023 12:20	Julemarked	20,00	
25-11-2023 12:52	Julemarked	40,00	
25-11-2023 12:52	Julemarked	40,00	
25-11-2023 13:09	Julemarked	40,00	
25-11-2023 13:37	Julemarked	20,00	
25-11-2023 13:37	Julemarked	40,00	
25-11-2023 13:52	Julemarked	20,00	
25-11-2023 13:55	Julemarked	20,00	
25-11-2023 13:59	Julemarked	20,00	
25-11-2023 14:05	Julemarked	20,00	
25-11-2023 14:09	Julemarked	300,00	
25-11-2023 15:45	Julemarked	140,00	
26-11-2023 16:34	Julemarked	300,00	
26-11-2023 16:34	Gebyr		19,00
11-12-2023 09:10	Julehjælp til 3 familier		4.500,00
	<b>Total</b>	<b>1.280,00</b>	<b>4.538,00</b>
	<b>Indtægter i alt</b>	<b>1.280,00</b>	
	<b>Udgifter i alt</b>	<b>4.538,00</b>	
	<b>Årets resultat</b>	<b>-3.258,00</b>	
	<b>Indestående i BOX 1/1-23</b>	<b>4.419,00</b>	
	<b>Årets resultat</b>	<b>-3.258,00</b>	
	<b>Indestående i BOX 31/12-23</b>	<b>1.161,00</b>	

Nye låger på kirkegården	
Anlægsligning jf. budget	50.000,00
Morud smedie og design	34.776,00
Reetablering dige ved låge	3.381,00
Momsreg. Fællesmoms ved årsafslutning	-552,98
Total udgift	37.604,02
Rest til videreførsel	12.395,98

## Styring anlægsaktiviteter 2023

## Skamby

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

**PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen**

Projekt	Videreløste anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Renter	Midler til rådgivning i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreløste anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
Låger til kirkegården		50.000									50.000	37.604		12.396
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0	0	50.000	37.604	0	12.396

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12