

ÅRSREGNSKAB 2023

for Bogense Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7856

CVR-nr. 58475718

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bogense 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:

Regnskab 2023 viser et overskud i driften på kr. 15.737,30 i forhold til budgetteret underskud på kr. 8.450,00.

De frie midler viser ved udgangen af 2023 et overskud på kr. 25.966,80.

På anlægssiden viderefører vi i resultatdisponeringen et underskud på kr. 132.581,85 til 2024. I budget 2023 er der bevilget kr. 167.000 i driften til renovering af Teglgården. Dette giver et underskud på kr. 74.463,13 på renovering af Teglgården, disse penge er der søgt om i 2024. Der er købt en løvsuger til kirkegården, hvilket gør at udskiftning af maskiner på kirkegården ender ud i et underskud på kr. 93.697,23, disse er der ligeledes søgt om i 2024. De resterende anlægsposter forventes også afsluttet i 2024.

Formål 2: Der har været flere udgifter til vand og afløb og færre udgifter til el. Der er brugt flere penge på vedligehold af inventar og tekniske installationer, heraf rep af el-lås, rep. af lys og stemning af flygel til koncerter. Der er investeret i et alarm og energiregistreringssystem. Der er indkøbt ny opvasker til Teglgården.

Formål 3: Der er brugt lidt flere penge på kirkebil og fortæring. Der er brugt færre penge på konfirmander og ingen penge på minikonfirmander. Der er brugt færre penge på kommunikation. Der er opstartet nyt kirkekor, hvilket har kostet kr. 83.500, der er ikke afsat noget i budgettet til dette. Der er brugt færre penge på koncerter og foredrag.

Formål 4: Der har været udgifter til træpleje af lindetræerne og flere udgifter til vedligehold af maskiner. Færre udgifter til anskaffelser på udenomsarealer og maskiner og værktøj. El udgiften er reduceret meget. Færre indtægter på gravkastning.

Formål 5: Der er et overskud på formålet, hvilket er disponeret til de frie midler på præstegårdssamarbejdet i resultatdisponeringen.

Formål 6: Der er indkøbt 2 nye pc'er, flere udgifter til Leje/leasing, flere udgifter til fortæring og flere udgifter til lønninger.

Formål 7: færre renteudgifter og momsregulering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kalkningssamarbejde i Bogense Provsti. Regnskabet forefindes i Bogense Provsti.

Det fælles regnskabskontor i Bogense Provsti. Regnskab forefindes i Bogense Provsti.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.901.600,00	2.901.600,00	2.434.900,00
Øvrig drift i alt	-2.885.862,70	-2.910.050,00	-2.699.882,40
2 Kirkebygning og sognegård	-510.228,79	-645.919,00	-593.917,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-216.572,10	-210.269,00	-218.952,31
Udgifter, øvrig drift	-293.656,69	-435.650,00	-374.965,23
3 Kirkelige aktiviteter	-1.475.938,80	-1.468.225,00	-1.379.129,24
Indtægter	19.232,80	51.000,00	42.440,76
Udgifter, løn	-1.241.806,89	-1.222.225,00	-1.147.608,51
Udgifter, øvrig drift	-253.364,71	-297.000,00	-273.961,49
4 Kirkegård	-308.135,25	-281.061,00	-206.643,34
Indtægter	517.194,33	536.387,00	581.007,43
Udgifter, løn	-562.411,14	-548.898,00	-549.177,87
Udgifter, øvrig drift	-262.918,44	-268.550,00	-238.472,90
5 Præstebolig mv.	17.972,74	18.179,00	32.259,56
Indtægter	82.831,73	76.800,00	78.492,41
Udgifter, løn	-9.647,40	-9.121,00	-9.010,01
Udgifter, øvrig drift	-55.211,59	-49.500,00	-37.222,84
6 Administration og fællesudgifter	-611.234,81	-526.683,00	-546.475,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-348.618,58	-301.282,00	-328.497,67
Udgifter, øvrig drift	-262.616,23	-225.401,00	-217.978,30
7 Finansielle poster	1.702,21	-6.341,00	-5.975,87
Indtægter	1.702,21	259,00	259,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-6.600,00	-6.235,31
A Resultat af drift	15.737,30	-8.450,00	-264.982,40

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-1.156,86
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-241.463,13
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-120.960,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-120.960,00	0,00	-242.619,99
C Resultatopgørelse	-105.222,70	-8.450,00	-507.602,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-161.039,32	-33,09	-161.072,41
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-103.778,12	0,00	-103.778,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-195.235,33	169.268,53	-25.966,80
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	178.621,85	-46.040,00	132.581,85
741130 Præstegårdens frie midler	-32.259,56	-17.972,74	-50.232,30
742010 Årsafslutningskonto	105.222,70	-105.222,70	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-16.889,34	0,00	-16.889,34

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.685.592,72	3.659.219,50
131.485,38	144.982,80
72.679,83	40.611,79
103.778,12	103.778,12
3.377.649,39	3.369.846,79
0,00	0,00
622.833,06	534.657,81
426.056,53	331.775,22
161.039,32	161.072,41
35.581,08	41.810,18
156,13	0,00
4.308.425,78	4.193.877,31

-580.579,82	-475.357,12
-161.039,32	-161.072,41
-103.778,12	-103.778,12
-250.000,00	-250.000,00
-16.889,34	-16.889,34
-195.235,33	-25.966,80
-32.259,56	-50.232,30
178.621,85	132.581,85
-3.377.649,39	-3.369.846,79
-3.377.649,39	-3.369.846,79
0,00	0,00
-350.196,57	-348.673,40
0,00	-1.221,66
-23.310,05	-31.691,23
0,00	-233.658,00
-326.886,52	-82.102,51
-4.308.425,78	-4.193.877,31

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
2.901.600,00	2.901.600,00	2.434.900,00	2.901.600,00	0,00	0,00
2.901.600,00	2.901.600,00	2.434.900,00	2.901.600,00	0,00	0,00

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
-245.408,05	-239.932,00	-287.099,82	0,00	-92.761,59	-152.646,46
-61.169,15	-43.000,00	-93.513,88	0,00	0,00	-61.169,15
-203.651,59	-362.987,00	-213.303,84	0,00	-123.810,51	-79.841,08
-510.228,79	-645.919,00	-593.917,54	0,00	-216.572,10	-293.656,69

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.154.113,79	-1.152.275,00	-1.163.817,83	0,00	-1.064.121,15	-89.992,64
-35.391,75	-65.000,00	-22.533,58	0,00	0,00	-35.391,75
-80.342,18	-88.200,00	-46.698,54	13.400,00	-52.572,41	-41.169,77
-79.500,00	-100.750,00	-80.468,88	0,00	-15.750,00	-63.750,00
-83.591,55	0,00	-1.917,34	0,00	-77.613,33	-5.978,22
-42.940,67	-54.000,00	-60.078,27	4.200,00	-31.750,00	-15.390,67
-58,86	-8.000,00	-3.614,80	1.632,80	0,00	-1.691,66
-1.475.938,80	-1.468.225,00	-1.379.129,24	19.232,80	-1.241.806,89	-253.364,71

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
-306.318,25	-329.061,00	-251.393,72	510.611,33	-562.411,14	-254.518,44
-1.817,00	48.000,00	44.750,38	6.583,00	0,00	-8.400,00
-308.135,25	-281.061,00	-206.643,34	517.194,33	-562.411,14	-262.918,44

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.966,99	-12.621,00	147,15	47.892,00	-9.647,40	-55.211,59
34.939,73	30.800,00	32.112,41	34.939,73	0,00	0,00
17.972,74	18.179,00	32.259,56	82.831,73	-9.647,40	-55.211,59

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-118.078,85	-101.646,00	-86.627,90	0,00	0,00	-118.078,85
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-57.409,08	-57.000,00	-54.199,60	0,00	-18.499,92	-38.909,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-61.389,64	-48.000,00	-57.940,95	0,00	-8.300,00	-53.089,64
64 Økonomi	-136.815,90	-130.050,00	-125.811,38	0,00	-136.368,27	-447,63
65 Personregistrering - civil	-93.423,81	-71.316,00	-85.757,09	0,00	-92.725,18	-698,63
66 Personregistrering - kirkelig	-93.140,36	-71.316,00	-85.757,37	0,00	-92.725,21	-415,15
67 Efteruddannelse	-12.357,50	-10.000,00	-6.405,16	0,00	0,00	-12.357,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-38.619,67	-37.355,00	-43.976,52	0,00	0,00	-38.619,67
I alt	-611.234,81	-526.683,00	-546.475,97	0,00	-348.618,58	-262.616,23

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	88,96	-6.600,00	-5.185,23	88,96	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	259,44	259,00	259,44	259,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.353,81	0,00	0,00	1.353,81	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.050,08	0,00	0,00	0,00
I alt	1.702,21	-6.341,00	-5.975,87	1.702,21	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-241.463,13	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-120.960,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-120.960,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-1.156,86	0,00	0,00	0,00
I alt	-120.960,00	0,00	-242.619,99	0,00	0,00	-120.960,00

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		
273 H Bogense Bygrunde	1305	1.350.000	410.500		præstebolig
242 A Bogense Bygrunde	866	1.700.000	333.200		menighedshus/konfirmands
Ejendomsværdi i alt		3.050.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

- | | | |
|----------------|--------------------------------------|--|
| Note 1 | <input type="text" value="178.622"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Før disponering" ved konto 721120 (bemærk modsat fortegn) |
| Note 2 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Budget 2022 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)" |
| Note 3 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721110 (excl. renter) |
| Note 4 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721150 |
| Note 5 | <input type="text" value="0"/> | Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93 |
| Note 6 | <input type="text" value="167.000"/> | PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler |
| Note 7 | <input type="text" value="0"/> | PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0 |
| Note 8 | <input type="text" value="0"/> | Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8) |
| Note 9 | <input type="text" value="-11.622"/> | Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året |
| Note 10 | <input type="text" value="120.960"/> | Afstemmes til: Side E-1 (summen af udgifter til formål 8) |
| Note 11 | <input type="text" value="0"/> | Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året
Biregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2 |
| Note 12 | <input type="text" value="132.582"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741120 (bemærk modsat fortegn) |