

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Hårslev Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7864

CVR-nr. 58546410

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Hårslev menighedsråd kommer i 2023 ud med et overskud på 242.036 kr., mod budgetteret overskud på 52.800 kr.

Slut 2022 blev der givet et likviditetsslån på 110.000 kr., som senere blev konverteret til driftsbevilling i stedet. Dette er sket primo 2023, og er derfor en del af 2023 overskuddet.

Derudover blev der i 2023 givet 80.000 kr. til øgede energiudgifter, som også er en del af resultatet.

De frie midler ultimo 2023 er positive med 5.686 kr.

Årets samlede lønforbrug er 95%, varmemforbruget er 55% og elforbruget 89% ift. budget.

Formål 2: Kirkebygning og sognegård ligger på 84%

Det er primært besparelse på varme og el.

Der er via 5% midler lavet en mindre ombygning af varmestyringen i kirken.

Formål 3: Gudstjeneste og kirkelige handlinger ligger på 104%

Udgifter til fortøring og udsmykning er blevet lidt dyrere end budgetteret, der har været lidt øget udgift til sogneudflugten og udgiften til omdeling af kirkeblade er steget lidt. Til gengæld er udgiften til koret faldet, da skolelukning ikke gør det muligt at holde gang i koret pt.

Formål 4: Kirkegården ligger på 93%

Der har været en besparelse i lønkroner, pga. senere besættelse af stilling en budgetteret.

Der er blevet fældet træer og lavet en del vedligehold på maskinerne.

Formål 5: Præstegården ligger på -36%

Pga besparelse i varme på 40%, samt ingen udvendig vedligehold, er indtægterne større end udgifterne i 2023.

Formål 6: Administration ligger på 88%

Ikke så meget at kommenterer. Det følger budgettet, og så har der ikke været udgifter til efteruddannelse i 2023.

På anlægssiden er der lavet en stor renovering af første salen på præstegården, afsluttes endeligt i 2024, da der stadig mangler enkelte småting.

Derudover er der startet op på varmeprojekt i kirken.

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

Hårslev menighedsråd deltager i samarbejdet med Det fælles regnskabskontor i Bogense Provsti vedr. regnskabs- og lønfunktionen. Regnskabspligten ligger i Bogense Provsti.

Hårslev samarbejder med Padesø omkring kirkesanger og organist. Padesø afholder udgiften til kirkesanger og Hårslev afholder udgiften til organist

## 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>1.707.703,20</b>	<b>1.587.650,00</b>	<b>1.341.700,01</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.465.666,74</b>	<b>-1.534.850,00</b>	<b>-1.536.516,82</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-145.444,86</b>	<b>-172.741,00</b>	<b>-247.122,89</b>
Indtægter	0,00	0,00	22.817,36
Udgifter, løn	-3.681,94	-6.500,00	-5.609,57
Udgifter, øvrig drift	-141.762,92	-166.241,00	-264.330,68
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-696.347,55</b>	<b>-665.117,00</b>	<b>-677.115,51</b>
Indtægter	56.173,71	24.000,00	47.182,18
Udgifter, løn	-601.690,96	-592.297,00	-622.909,04
Udgifter, øvrig drift	-150.830,30	-96.820,00	-101.388,65
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-517.495,71</b>	<b>-556.570,00</b>	<b>-447.867,66</b>
Indtægter	235.419,12	228.941,00	297.153,38
Udgifter, løn	-562.168,71	-631.011,00	-575.713,10
Udgifter, øvrig drift	-190.746,12	-154.500,00	-169.307,94
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>5.343,85</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-23.991,23</b>
Indtægter	70.268,00	76.000,00	73.915,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-64.924,15	-90.500,00	-97.906,51
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-112.801,57</b>	<b>-127.324,00</b>	<b>-140.830,65</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.771,08	-35.200,00	-34.771,08
Udgifter, øvrig drift	-78.030,49	-92.124,00	-106.059,57
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.079,10</b>	<b>1.402,00</b>	<b>411,12</b>
Indtægter	2.405,59	2.402,00	2.402,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	-270,87
Udgifter, øvrig drift	-1.326,49	-1.000,00	-1.720,07
<b>A Resultat af drift</b>	<b>242.036,46</b>	<b>52.800,00</b>	<b>-194.816,81</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	81,81	0,00	-388,71
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.049.363,54	55.000,00	302.799,98
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-50.573,36	0,00	-28.428,70
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.904.735,29	0,00	-275.124,63
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>94.136,70</b>	<b>55.000,00</b>	<b>-1.142,06</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>336.173,16</b>	<b>107.800,00</b>	<b>-195.958,87</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>
721110 Opsparing til anlæg	-119.636,07	-135.528,36	-255.164,43
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-960.821,42	150.000,00	-810.821,42
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	236.903,77	-242.589,80	-5.686,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	64.925,00	-108.055,00	-43.130,00
742010 Årsafslutningskonto	-336.173,16	336.173,16	0,00

**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

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

721110	Opsparing til anlæg
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.084.679,72	2.963.915,82
6.631,54	2.209,41
6.847,72	21.688,60
960.821,42	810.821,42
2.110.379,04	2.129.196,39
0,00	0,00
334.339,60	682.190,22
214.703,53	427.025,79
119.636,07	255.164,43
<b>3.419.019,32</b>	<b>3.646.106,04</b>

-903.628,72	-1.239.801,88
-119.636,07	-255.164,43
-960.821,42	-810.821,42
-125.000,00	-125.000,00
236.903,77	-5.686,03
64.925,00	-43.130,00
-2.110.379,04	-2.129.196,39
-2.110.379,04	-2.129.196,39
0,00	0,00
-405.011,56	-277.107,77
-22.895,83	-86.469,31
-2.201,40	0,00
-136.888,00	-149.263,00
-243.026,33	-41.375,46
<b>-3.419.019,32</b>	<b>-3.646.106,04</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.587.650,04	1.587.650,00	1.341.700,01	1.587.650,04	0,00	0,00
120.053,16	0,00	0,00	120.053,16	0,00	0,00
<b>1.707.703,20</b>	<b>1.587.650,00</b>	<b>1.341.700,01</b>	<b>1.707.703,20</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-85.905,43	-120.741,00	-171.408,44	0,00	0,00	-85.905,43
-42.059,39	-32.500,00	-49.529,80	0,00	0,00	-42.059,39
-17.480,04	-19.500,00	-26.184,65	0,00	-3.681,94	-13.798,10
<b>-145.444,86</b>	<b>-172.741,00</b>	<b>-247.122,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.681,94</b>	<b>-141.762,92</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-564.769,95	-550.942,00	-560.534,68	368,00	-530.811,96	-34.325,99
-21.158,55	-19.500,00	-13.006,20	1.000,00	-2.000,00	-20.158,55
-11.552,12	-7.800,00	-9.204,82	12.961,60	0,00	-24.513,72
-46.380,00	-40.000,00	-32.604,25	0,00	0,00	-46.380,00
-1.755,00	-4.875,00	-3.597,95	0,00	-1.755,00	0,00
-51.285,35	-50.000,00	-52.695,49	37.352,00	-67.124,00	-21.513,35
553,42	8.500,00	-5.472,12	4.492,11	0,00	-3.938,69
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-696.347,55</b>	<b>-665.117,00</b>	<b>-677.115,51</b>	<b>56.173,71</b>	<b>-601.690,96</b>	<b>-150.830,30</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
-466.239,52	-517.006,00	-422.788,87	235.419,12	-527.405,59	-174.253,05
-51.256,19	-39.564,00	-25.078,79	0,00	-34.763,12	-16.493,07
<b>-517.495,71</b>	<b>-556.570,00</b>	<b>-447.867,66</b>	<b>235.419,12</b>	<b>-562.168,71</b>	<b>-190.746,12</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.343,85	-14.500,00	-23.991,23	70.268,00	0,00	-64.924,15
<b>5.343,85</b>	<b>-14.500,00</b>	<b>-23.991,23</b>	<b>70.268,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-64.924,15</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-31.106,52	-36.500,00	-45.209,85	0,00	0,00	-31.106,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-33.670,81	-35.900,00	-38.942,22	0,00	-14.900,04	-18.770,77
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.876,49	-24.900,00	-26.757,38	0,00	-8.471,04	-14.405,45
63 Bygning	-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
64 Økonomi	-12.900,00	-12.900,00	-12.900,00	0,00	-11.400,00	-1.500,00
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	-1.280,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.747,75	-10.624,00	-14.241,20	0,00	0,00	-10.747,75
<b>I alt</b>	<b>-112.801,57</b>	<b>-127.324,00</b>	<b>-140.830,65</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.771,08</b>	<b>-78.030,49</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.000,00	-1.257,61	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	92,07	0,00	0,00	92,07	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.313,52	2.402,00	2.402,06	2.313,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.326,49	0,00	-462,46	0,00	0,00	-1.326,49
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-270,87	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.079,10</b>	<b>1.402,00</b>	<b>411,12</b>	<b>2.405,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.326,49</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-50.573,36	0,00	-28.428,70	0,00	0,00	-50.573,36
85 Præsteboliger	-2.904.735,29	0,00	-275.124,63	0,00	0,00	-2.904.735,29
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	81,81	0,00	-388,71	81,81	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.049.363,54	55.000,00	302.799,98	3.049.363,54	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>94.136,70</b>	<b>55.000,00</b>	<b>-1.142,06</b>	<b>3.049.445,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.955.308,65</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		
1A, Hårslev by og sogn	17387	1.300.000	306.200		præstebolig, Præstegårdsv
Ejendomsværdi i alt		1.300.000			

*\*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.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet via mobilepay	991,00
Overført til julemærkehjemmene	-500,00
Overføres til 2024	491,00

# Styring anlægsaktiviteter 2023

# Hårslev

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	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Renter indt. - gebyr	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt KAS	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Udv. kirkekalkning 638120		30.000	-25.000						5.000			5.000
Opsparring til maskiner	9.253	25.000	-25.000						9.253			9.253
Tag og 1 sal præstegård 120	-45.750		11.965		2.794.363,58	-55		150.000	2.910.524	2.905.189		5.335
Udsk. Vinduer i præstegård 140									0			0
									0			0
Kirkevarme projekt 130	-28.429		-97.476		200.000,00	20			74.115	50.573		23.541
Renter opsparringskonti									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-64.926	55.000	-135.511	0	2.994.363,58	-35	0	150.000	2.998.891	2.955.762	0	43.129

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

# Kirke-Musik-Festival 6.-8. okt. 2023

## Økonomisk oversigt

Egne midler	47.000	
Kulturmidler	32.000	
		<u>79000</u>

### Udgifter: Underholdning.

Trio fabula	12025,00	
Henrik Sørensen	3500,00	
Beatsalmer.	11500,00	
Aarslev Symfoniorkester.	2500,00	
Svøbsk	6500,00	
Daimi	23.350,00	
Den fynske fløjte kvartet	12000,00	
		<u>71.375</u>

### Indtægter:

		<u>0</u>
--	--	----------

### Diverse udgifter. Ca. priser

Foldere	3425	
Bus	3768,75	
Omdeling af foldere	500,00	
Kurv	388,00	
Udg. Div.	539,50	

### Underskud/overskud:

	<u>8.621</u>	
	<u>-996</u>	