

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fraugde Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7879

CVR-nr. 86338319

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Fraugde Menighedsråds forklaring til Årsregnskab 2023.

Regnskabet viser et overskud på driften kr.52.921.

Det skyldes primært besparelse på el og varme kr.21.067,
samt øget indtjening fra kirkegården kr.35.364.

Kirkebygning og sognegård.

I kirken er der købt ny forstærker, hvor der er bevilliget 5 % midler kr.17.744.

I sognegården er der etableret ny arbejdsplads til præstesekretær.

Hertil er der bevilliget ekstra driftsmidler kr.50.000.

Endvidere er der anskaffet en ny kopimaskine kr.52.399, hvorfor der samlet er et merforbrug.

Kirkelige aktiviteter.

Der har været flere aktiviteter i kirken, hvorfor der er brugt flere midler end budgetteret.

Kirkegården.

Ekstra indtjening, urnenedsættelser, begravelser og renholdelse.

På grund af sygdom er der bevilliget 5 % midler kr. 45.424.

Der er bevilliget ekstra driftsmidler til nye kirkegårdslåger kr.52.000.

Anlægsbevilling.

Der er hævet kr.151.062 fra anlægsopsparing til arkitekter,
vedrørende udarbejdelse af skitse til ny sognegård.

Samlet anlægsopsparing til Kirken udgør kr. 570.664.

Frie Midler.

De frie midler ønskes anvendt til efterbehandling af kirkegårdslåger,
samt ommøblering af køkken i sognegård.

ultimo udgør de frie midler kr.81.094.

Samarbejde:

Fraugde, Allerup og Davinde Pastorat har følgende samarbejde:

Kirkesanger

Organist

Kirketjener

Hjemmesider og kirkeblade

Musikgudstjenester og koncerter

Filmklub

Foredrag

Udflugter

Udgifterne fordeles og afregnes pr. kvartal.

Fraugde, Allerup og Davinde Pastorat har følgende samarbejde med Tornbjerg pastorat:

Fraugde Menighedsråd varetager Kirkegårdsarbejdet for

Fraugde, Allerup, Davinde og Tornbjerg Menighedsråd.

Lønudgifterne fordeles over ligningsmidler ifølge aftale med provstiet i 2007.

Efterfølgende er omfanget af aftalen ændret for Tornbjerg og Allerup, og følgende aftaler er tilføjet:

Allerup afregner løn svarende til 8 timer pr. uge til Fraugde

Tornbjerg afregner Hjemfaldne gravstedskapitaler, samt indtægter fakturajournal til Fraugde.

Tornbjerg Menighedsråd varetager regnskabsføring og kirkebogsføring for

Fraugde, Allerup, Davinde og Tornbjerg Menighedsråd.

Lønudgifterne fordeles over ligningsmidler ifølge aftale med provstiet.

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	2.915.834,36	2.852.666,00	2.806.683,00
Øvrig drift i alt	-2.862.913,52	-2.852.666,00	-2.898.672,62
2 Kirkebygning og sognegård	-423.127,86	-379.100,00	-350.241,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-143.884,57	-143.100,00	-144.109,89
Udgifter, øvrig drift	-279.243,29	-236.000,00	-206.131,71
3 Kirkelige aktiviteter	-1.292.084,63	-1.257.150,00	-1.242.742,78
Indtægter	20.680,80	0,00	20.930,20
Udgifter, løn	-1.026.677,66	-1.037.900,00	-929.383,50
Udgifter, øvrig drift	-286.087,77	-219.250,00	-334.289,48
4 Kirkegård	-882.848,89	-950.056,00	-925.912,43
Indtægter	520.372,69	485.009,00	376.238,95
Udgifter, løn	-1.115.994,57	-1.178.840,00	-1.096.283,42
Udgifter, øvrig drift	-287.227,01	-256.225,00	-205.867,96
5 Præstebolig mv.	5.368,21	1.640,00	-48.342,28
Indtægter	100.726,61	95.000,00	81.605,00
Udgifter, løn	-6.388,20	-6.360,00	-6.404,96
Udgifter, øvrig drift	-88.970,20	-87.000,00	-123.542,32
6 Administration og fællesudgifter	-271.704,46	-262.500,00	-324.228,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.758,31	-65.500,00	-63.000,00
Udgifter, øvrig drift	-207.946,15	-197.000,00	-261.228,18
7 Finansielle poster	1.484,11	-5.500,00	-7.205,35
Indtægter	2.400,38	500,00	576,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	-242,89
Udgifter, øvrig drift	-916,27	-6.000,00	-7.538,82
A Resultat af drift	52.920,84	0,00	-91.989,62

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-3.779,53
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-151.061,81	0,00	-40.273,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-151.061,81	0,00	155.946,59
C Resultatopgørelse	-98.140,97	0,00	63.956,97

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-536.648,36	-34.015,56	-570.663,92
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-230.545,71	0,00	-230.545,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-121.999,00	0,00	-121.999,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-28.173,42	-52.920,84	-81.094,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-185.077,37	185.077,37	0,00
742010 Årsafslutningskonto	98.140,97	-98.140,97	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.996.358,47	2.891.607,64
36.115,76	35.410,86
90.933,95	146.831,11
230.545,71	230.545,71
2.638.763,05	2.478.819,96
0,00	0,00
885.455,60	700.208,98
235.180,44	58.363,14
536.648,36	570.663,92
113.626,80	71.181,92
3.881.814,07	3.591.816,62
-1.102.443,86	-1.004.302,89
-536.648,36	-570.663,92
-230.545,71	-230.545,71
-121.999,00	-121.999,00
-28.173,42	-81.094,26
-185.077,37	0,00
-2.638.763,05	-2.478.819,96
-2.638.763,05	-2.478.819,96
0,00	0,00
-140.607,16	-108.693,77
-85.516,19	-34.886,71
-3.459,79	-23.793,47
-51.631,18	-50.013,59
-3.881.814,07	-3.591.816,62

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
2.852.666,00	2.852.666,00	2.784.000,00	2.852.666,00	0,00	0,00
63.168,36	0,00	22.683,00	63.168,36	0,00	0,00
2.915.834,36	2.852.666,00	2.806.683,00	2.915.834,36	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
-187.781,47	-213.500,00	-248.300,70	0,00	-80.003,41	-107.778,06
-46.827,50	-23.000,00	-17.904,41	0,00	0,00	-46.827,50
-188.518,89	-142.600,00	-84.036,49	0,00	-63.881,16	-124.637,73
-423.127,86	-379.100,00	-350.241,60	0,00	-143.884,57	-279.243,29

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
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
-902.140,34	-878.400,00	-871.046,62	592,00	-822.315,06	-80.417,28
-184.570,41	-165.000,00	-172.844,21	0,00	-132.296,12	-52.274,29
-102.914,70	-96.250,00	-113.707,73	0,00	-24.124,14	-78.790,56
-34.498,14	-54.500,00	-23.861,48	0,00	-28.900,00	-5.598,14
-66.461,04	-63.000,00	-61.282,74	20.088,80	-19.042,34	-67.507,50
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.292.084,63	-1.257.150,00	-1.242.742,78	20.680,80	-1.026.677,66	-286.087,77

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
-847.260,67	-948.516,00	-877.179,55	497.840,24	-1.061.088,45	-284.012,46
-35.588,22	-1.540,00	-48.732,88	22.532,45	-54.906,12	-3.214,55
-882.848,89	-950.056,00	-925.912,43	520.372,69	-1.115.994,57	-287.227,01

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.368,21	1.640,00	-48.342,28	100.726,61	-6.388,20	-88.970,20
5.368,21	1.640,00	-48.342,28	100.726,61	-6.388,20	-88.970,20

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
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
-43.699,37	-42.000,00	-49.753,96	0,00	0,00	-43.699,37
-77.414,79	-83.000,00	-102.415,46	0,00	-19.758,27	-57.656,52
-53.386,18	-43.000,00	-41.495,59	0,00	-15.000,00	-38.386,18
-20.000,04	-22.500,00	-20.000,04	0,00	-20.000,04	0,00
-15.306,88	-15.000,00	-15.086,34	0,00	-9.000,00	-6.306,88
-25.218,75	-22.000,00	-52.210,00	0,00	0,00	-25.218,75
-36.678,45	-35.000,00	-43.266,79	0,00	0,00	-36.678,45
-271.704,46	-262.500,00	-324.228,18	0,00	-63.758,31	-207.946,15

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	
76 Momsregulering	
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
344,94	-6.000,00	-3.277,38	344,94	0,00	0,00
576,36	500,00	576,36	576,36	0,00	0,00
562,81	0,00	-4.261,44	1.479,08	0,00	-916,27
0,00	0,00	-242,89	0,00	0,00	0,00
1.484,11	-5.500,00	-7.205,35	2.400,38	0,00	-916,27

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	
81 Sognegård	
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	
92 Ligningsbeløb anlæg	

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-40.273,88	0,00	0,00	0,00
-151.061,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-151.061,81
0,00	0,00	-3.779,53	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00
-151.061,81	0,00	155.946,59	0,00	0,00	-151.061,81

I alt

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1A, Fraugde By, F.vej 59	31.100	3.550.000	568.000		Præstebolig, kirkekontor, kor
7B, Fraugde By, F.vej 75	591	560.000	333.800		Velfærdsbygning kirkegård
Ejendomsværdi i alt		4.110.000			

**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
Bibelselskabet	155,00
Kirkens Korshær	229,00
FTS	120,00
KFUMK	127,00
Folkekirkens Nødhjælp	172,00
Samvirkende menighedsplejer	408,00
Danmission	285,00
Røde kors	110,00
DSUK	196,00
Børnesagens fællesråd	643,50
I alt	2.445,50