

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørre Søby-Heden Sognes Menighedsråd

i Midtfyn Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7887

CVR-nr. 16453013

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nørre Søby-Heden Sognes 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:**

Resultat af drift viser et overskud på kr. 95.423,88.

El og varme generelt:

Varme viser et forbrug på kr. 136.000 mod budgetteret kr. 291.458

Mindreforbrug kr. 155.000

El viser et forbrug på kr. 43.900 mod budgetteret kr. 82.714

Mindreforbrug kr. 39.400

Overskuddet af drift kr. 95.000 er reserveret til øremærkede energiudgifter som ønsket af provstiudvalget.

Præsteboligen er overskredet med kr. 223.310 - der er modtaget 5% midler til dette i forbindelse med istandsættelse af præsteboligen.

I forbindelse med fjernvarmetilslutning har der været udgifter til konsulent/opmåling BBR ialt kr. 20.625

Forventes udbetalt i 2024 fra provstiets energipulje.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

## 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>2.065.461,38</b>	<b>1.784.000,00</b>	<b>1.549.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.970.037,50</b>	<b>-1.784.000,00</b>	<b>-1.699.839,03</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-275.298,31</b>	<b>-453.066,00</b>	<b>-313.004,93</b>
Indtægter	262.868,13	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-15.372,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-538.166,44	-437.694,00	-313.004,93
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-590.341,17</b>	<b>-635.303,00</b>	<b>-561.737,51</b>
Indtægter	6.060,08	5.000,00	8.030,80
Udgifter, løn	-439.792,71	-461.215,00	-426.552,52
Udgifter, øvrig drift	-156.608,54	-179.088,00	-143.215,79
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-551.545,14</b>	<b>-396.046,00</b>	<b>-558.473,57</b>
Indtægter	197.005,44	174.174,00	249.203,32
Udgifter, løn	-584.727,28	-437.908,00	-559.756,34
Udgifter, øvrig drift	-163.823,30	-132.312,00	-247.920,55
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-300.813,35</b>	<b>-84.274,00</b>	<b>-20.322,04</b>
Indtægter	91.387,92	96.002,00	84.384,97
Udgifter, løn	-23.916,87	-28.330,00	-23.027,71
Udgifter, øvrig drift	-368.284,40	-151.946,00	-81.679,30
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-250.834,70</b>	<b>-216.248,00</b>	<b>-239.935,68</b>
Indtægter	298,50	0,00	3.049,35
Udgifter, løn	-30.189,35	0,00	-2.881,57
Udgifter, øvrig drift	-220.943,85	-216.248,00	-240.103,46
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-1.204,83</b>	<b>937,00</b>	<b>-6.365,30</b>
Indtægter	1.131,49	937,00	3.457,54
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.336,32	0,00	-9.822,84
<b>A Resultat af drift</b>	<b>95.423,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-150.839,03</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)	1.000.000,00	1.000.000,00	130.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-90.725,00	-1.000.000,00	-512.970,60
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>909.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-382.970,60</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.004.698,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-533.809,63</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	-374.763,61	0,00	-374.763,61
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-68.911,86	76.451,12	7.539,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-396.189,00	-986.150,00	-1.382.339,00
741150 Frie midler - øremærkede energiudgifter	0,00	-95.000,00	-95.000,00
741152 Frie midler - amfiscene 2020	-150.000,00	0,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.004.698,88	1.004.698,88	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-17.098,16	-68.432,81	-85.530,97

**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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.211.366,10	1.808.710,12
37.029,81	52.071,78
359.389,07	6.204,67
374.763,61	374.763,61
1.440.183,61	1.375.670,06
0,00	0,00
640.930,64	1.841.307,68
619.897,54	1.750.990,63
21.033,10	90.317,05
<b>2.852.296,74</b>	<b>3.650.017,80</b>

-1.106.962,63	-2.180.094,32
-374.763,61	-374.763,61
-100.000,00	-100.000,00
-17.098,16	-85.530,97
-68.911,86	7.539,26
-396.189,00	-1.382.339,00
-150.000,00	-245.000,00
-1.440.183,61	-1.375.670,06
-1.440.183,61	-1.375.670,06
0,00	0,00
-305.150,50	-94.253,42
-283.079,03	-73.846,92
-22.071,47	-20.406,50
<b>-2.852.296,74</b>	<b>-3.650.017,80</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.784.000,00	1.784.000,00	1.549.000,00	1.784.000,00	0,00	0,00
281.461,38	0,00	0,00	281.461,38	0,00	0,00
<b>2.065.461,38</b>	<b>1.784.000,00</b>	<b>1.549.000,00</b>	<b>2.065.461,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-243.624,72	-426.066,00	-289.476,81	262.868,13	0,00	-506.492,85
-23.274,94	-27.000,00	-23.528,12	0,00	0,00	-23.274,94
-8.398,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.398,65
<b>-275.298,31</b>	<b>-453.066,00</b>	<b>-313.004,93</b>	<b>262.868,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-538.166,44</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.227,43	0,00	-6.062,38	0,00	0,00	-21.227,43
-449.870,56	-467.403,00	-425.207,56	0,00	-413.592,71	-36.277,85
-19.603,28	-12.000,00	-21.961,98	0,00	0,00	-19.603,28
-22.404,94	-41.700,00	-13.050,45	6.060,08	-8.200,00	-20.265,02
-47.226,62	-53.000,00	-47.216,85	0,00	0,00	-47.226,62
-14.557,94	-30.000,00	-40.945,14	0,00	-13.000,00	-1.557,94
-15.450,40	-30.000,00	-7.293,15	0,00	-5.000,00	-10.450,40
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-590.341,17</b>	<b>-635.303,00</b>	<b>-561.737,51</b>	<b>6.060,08</b>	<b>-439.792,71</b>	<b>-156.608,54</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-547.997,64	-345.258,00	-496.012,76	197.005,44	-584.727,28	-160.275,80
-3.547,50	-50.788,00	-62.460,81	0,00	0,00	-3.547,50
<b>-551.545,14</b>	<b>-396.046,00</b>	<b>-558.473,57</b>	<b>197.005,44</b>	<b>-584.727,28</b>	<b>-163.823,30</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-319.014,27	-95.704,00	-37.927,53	67.957,92	-23.916,87	-363.055,32
23.430,00	23.430,00	23.430,00	23.430,00	0,00	0,00
-5.229,08	-12.000,00	-5.824,51	0,00	0,00	-5.229,08
<b>-300.813,35</b>	<b>-84.274,00</b>	<b>-20.322,04</b>	<b>91.387,92</b>	<b>-23.916,87</b>	<b>-368.284,40</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-55.037,17	-29.000,00	-23.735,33	0,00	0,00	-55.037,17
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-69.609,58	-61.500,00	-70.732,78	298,50	-30.189,35	-39.718,73
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-10.739,30	-9.500,00	-17.152,53	0,00	0,00	-10.739,30
63 Bygning	-908,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	-908,00
64 Økonomi	-98.419,04	-99.349,00	-106.152,84	0,00	0,00	-98.419,04
65 Personregistrering - civil	-1.045,76	0,00	-1.250,00	0,00	0,00	-1.045,76
67 Efteruddannelse	-420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-420,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.012,00	0,00	-7.137,26	0,00	0,00	-2.012,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-12.643,85	-12.399,00	-13.774,94	0,00	0,00	-12.643,85
<b>I alt</b>	<b>-250.834,70</b>	<b>-216.248,00</b>	<b>-239.935,68</b>	<b>298,50</b>	<b>-30.189,35</b>	<b>-220.943,85</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-9.613,04	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	936,92	937,00	936,92	936,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.141,75	0,00	2.310,82	194,57	0,00	-2.336,32
<b>I alt</b>	<b>-1.204,83</b>	<b>937,00</b>	<b>-6.365,30</b>	<b>1.131,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.336,32</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-90.725,00	-1.000.000,00	-240.096,85	0,00	0,00	-90.725,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-272.873,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.000.000,00	1.000.000,00	130.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>909.275,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-382.970,60</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-90.725,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

	Biregnskab	2023
	Nr. Søby-Heden kirkekasse	
	Cvr. nr. 1645 3013	
	<b>Formål 8013</b>	
	<b>Nr. Søby Kirke - nyt lydanlæg</b>	
	AV-center faktura	90.725,00
	Finansieret af :	
	Ovf. anlægsmidler Heden kirke ny dør (2019)	-39.903,00
	Ovf. anlægsmidler udsk. Orgel (2015)	-50.822,00
		<b>0,00</b>



