

ÅRSREGNSKAB 2023

for Broholm Sogns Menighedsråd

i Assens Provsti

i Assens Kommune

Myndighedskode 9118

CVR-nr. 15364211

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 Broholm 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:

Regnskabet for 2023 udviser et driftsresultat på 90.651,96 kr. og et anlægsresultat på 1.287.286,70 kr. Det giver et samlet resultat på 1.377.938,66 kr.

Driftsresultatet fremkommer ved besparelser i driften bl.a. på energiudgifterne til el og varme. Herudover har menighedsrådet været tilbageholdende med aktiviteter.

Overskuddet skal anvendes til finansiering af det nye sognehus, som forventes færdigt omkring oktober 2024.

Der er pr. 1. oktober solgt jord til Landbrugsstyrelsen ifm. jordfordeling. Broholms andel af beløbet er opsparet i Fyens Stift. Det skal anvendes til finansiering af nyt sognehus.- se Bilag 1

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Broholm Kirke

Derudover er der 4- sogns samarbejde (Broholm, Brylle, Tommerup og Vervinge sogn) vedr. bl.a. kirkekoncerter og kor.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.560.000,00	1.560.000,00	1.599.999,96
Øvrig drift i alt	-1.469.348,04	-1.560.000,00	-1.564.239,25
2 Kirkebygning og sognegård	-236.741,49	-277.575,00	-319.443,20
Indtægter	5.500,00	4.000,00	4.000,00
Udgifter, løn	-95.342,38	-104.175,00	-97.652,15
Udgifter, øvrig drift	-146.899,11	-177.400,00	-225.791,05
3 Kirkelige aktiviteter	-443.084,77	-479.081,00	-426.356,03
Indtægter	1.264,00	0,00	680,00
Udgifter, løn	-315.089,70	-359.441,00	-296.857,82
Udgifter, øvrig drift	-129.259,07	-119.640,00	-130.178,21
4 Kirkegård	-495.579,60	-512.303,00	-515.308,06
Indtægter	475.236,46	465.000,00	373.787,67
Udgifter, løn	-623.704,41	-544.843,00	-509.554,86
Udgifter, øvrig drift	-347.111,65	-432.460,00	-379.540,87
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-304.652,64	-297.541,00	-307.029,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-177.446,05	-149.000,00	-137.950,47
Udgifter, øvrig drift	-127.206,59	-148.541,00	-169.079,39
7 Finansielle poster	10.710,46	6.500,00	3.897,90
Indtægter	11.182,29	11.500,00	9.134,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-471,83	-5.000,00	-5.237,08
A Resultat af drift	90.651,96	0,00	35.760,71

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.123,00	0,00	-2.777,55
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))	-69.375,00	0,00	-31.320,90
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	1.355.538,70	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.287.286,70	0,00	-34.098,45
C Resultatopgørelse	1.377.938,66	0,00	1.662,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-115.310,83	-1.123,00	-116.433,83
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-211.799,93	-1.355.538,70	-1.567.338,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-393.144,57	-21.276,96	-414.421,53
742010 Årsafslutningskonto	-1.377.938,66	1.377.938,66	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.018.433,42	3.228.701,05
60.795,50	18.970,00
0,00	13.785,77
211.799,93	1.567.338,63
1.745.837,99	1.628.606,65
0,00	0,00
589.879,32	620.637,39
340.574,97	502.241,87
115.310,83	116.433,83
133.993,52	1.961,69
2.608.312,74	3.849.338,44
-795.255,33	-2.173.193,99
-115.310,83	-116.433,83
-211.799,93	-1.567.338,63
-75.000,00	-75.000,00
-393.144,57	-414.421,53
-1.745.837,99	-1.628.606,65
-1.745.837,99	-1.628.606,65
0,00	0,00
-67.219,42	-47.537,80
-37.437,35	-28.053,30
-29.782,07	-19.484,50
-2.608.312,74	-3.849.338,44

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
1.560.000,00	1.560.000,00	1.599.999,96	1.560.000,00	0,00	0,00
1.560.000,00	1.560.000,00	1.599.999,96	1.560.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-94.377,18	-155.660,00	-185.839,69	0,00	-41.040,03	-53.337,15
-34.601,10	-12.000,00	-12.894,22	0,00	0,00	-34.601,10
-107.763,21	-101.915,00	-120.709,29	5.500,00	-54.302,35	-58.960,86
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-236.741,49	-277.575,00	-319.443,20	5.500,00	-95.342,38	-146.899,11

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
-284.372,35	-283.953,00	-260.815,11	0,00	-236.874,17	-47.498,18
-36.271,16	-76.000,00	-77.151,68	0,00	-591,93	-35.679,23
-4.000,00	-4.000,00	-4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00
-72.356,23	-85.128,00	-79.484,11	0,00	-46.180,60	-26.175,63
-7.736,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.736,75
-9.051,70	-20.000,00	0,00	0,00	-21.000,00	11.948,30
-14.285,21	-10.000,00	-4.905,13	1.264,00	-10.443,00	-5.106,21
-15.011,37	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.011,37
-443.084,77	-479.081,00	-426.356,03	1.264,00	-315.089,70	-129.259,07

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
-432.307,74	-429.729,00	-448.722,07	449.604,46	-561.529,31	-320.382,89
-63.271,86	-82.574,00	-66.585,99	25.632,00	-62.175,10	-26.728,76
-495.579,60	-512.303,00	-515.308,06	475.236,46	-623.704,41	-347.111,65

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

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
-34.124,68	-38.000,00	-49.869,38	0,00	-5.480,41	-28.644,27
-61.957,81	-61.541,00	-59.917,85	0,00	-26.126,20	-35.831,61
-94.528,64	-77.000,00	-111.514,23	0,00	-62.079,38	-32.449,26
-18.260,06	-15.000,00	-14.814,12	0,00	-18.260,06	0,00
-72.419,13	-65.000,00	-45.371,53	0,00	-65.500,00	-6.919,13
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-23.362,32	-38.000,00	-25.542,75	0,00	0,00	-23.362,32
-304.652,64	-297.541,00	-307.029,86	0,00	-177.446,05	-127.206,59

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	2.452,53	0,00	0,00	2.452,53	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-1,46	-4.000,00	-4.741,65	0,00	0,00	-1,46
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.797,55	3.500,00	4.860,63	2.797,55	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.461,84	7.000,00	3.778,92	5.932,21	0,00	-470,37
I alt	10.710,46	6.500,00	3.897,90	11.182,29	0,00	-471,83

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
81 Sognegård	-69.375,00	0,00	-31.320,90	0,00	0,00	-69.375,00
87 Skov og landbrug	1.355.538,70	0,00	0,00	1.355.538,70	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	1.123,00	0,00	-2.777,55	1.123,00	0,00	0,00
I alt	1.287.286,70	0,00	-34.098,45	1.356.661,70	0,00	-69.375,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
KFUM og KFUK i Danmark	130,00
Folkekirkens Nødhjælp	292,00
Børnesagens Fællesråd	906,00
Folkekirkens Nødhjælp	907,00
Ialt	2.235,00

Skov og Landbrug		Bilag 1
	formål 8700	Indtægt
2. november 2023	Landbrugsstyrelsen jordfordeling indgået i Tommerups Regnskab	2.419.000,00
	Tommerup Kirkes andel fordelt jf. folkekirkemedlemmer	-1.063.461,30
	indtægter i alt 2023 vedr. salg af jord Broholm Kirkes andel	<u>1.355.461,30</u>

		Bilag 2
Sognegård, ny bygning		Udgift t
	formål 8102	
31.01.2023	Sweco Geoteknisk undersøgelse	13.700,00
31.01.2023	Klaus Frank Mogensen, depositum byggeri	40.000,00
15.11.2023	Tegnestuen Kildegården, rådgivning nyt sognehus	15.675,00
	Udgift i 2023 betalt aconto vedr. ny sognegård	<u>69.375,00</u>