

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Fredens Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 9139

CVR-nr. 82384111

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 Fredens 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

Der redegøres nedenfor for den økonomiske udvikling i Fredens Sogns Menighedsråd i 2023 og baggrunden herfor.

Årets overskud driftsrammen – ordinær bevilling	151.963
Årets underskud driftsrammen – midlertidig bevilling	- 4.532
	147.431
Årets underskud på anlægsrammen	- 50.344
<b>Resultatopgørelsen for 2023 viser et realiseret overskud (E-1)</b>	97.087
Der var budgetteret med et resultat på	0
<b>Overskud ud over det budgetterede</b>	<b><u>kr. 97.087</u></b>

Afvigelserne kommer primært fra driftsrammens ordinære drift, kr. 151.963, hvori fragår årets udgifter til bl.a. radonbekæmpelse i præsteboligen på kr. 50.344, som er finansieret af opsparinger til formålet.

### Årets resultat påvirker de frie midler således:

Resultat driftsrammens ordinære bevilling, jf. ovenfor	151.963
Overskud afsluttede midlertidige bevillinger 2023	1.522
<b>Forgølse af frie midler, jf. overskudsdisponeringen (F-1)</b>	<b><u>kr. 153.485</u></b>
<b>De frie midler udgør herefter pr. 31. december 2023</b>	<b><u>kr. 433.528</u></b>

## RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN

Som anført ovenfor var der budgetteret med et resultat på kr. 0. Det realiserede driftsoverskud af den ordinære drift er således kr. 151.963 bedre end forventet.

Afvigelsen kan henføres til en række forhold og poster fordelt over hele driftsrammen.

De væsentligste afvigelser – fordelt på hovedformål – kan sammenfattes således:

### Lønninger og pensioner:

er regnskabsmæssigt den overvejende udgiftspost og udgør 61% af de modtagne ligningsmidler.

Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens formål 2-7.

De samlede lønninger og pensioner (ekskl. honorarer) er budgetteret til kr. 2.173.000 og realiseret med kr. 2.004.000 eller en besparelse på

+ 169.000

Forklaringen på de reducerede lønudgifter, som vedrører alle kirkens funktioner, kan forklares ved nyansættelser, reduceret forbrug af vikarer og i mindre omfang pga. overbudgetteret lønudvikling.

I hovedtræk er besparelsen sket på følgende områder

Organistfunktionen (inkl. vikarer) – besparelse	44.000
Kirkekor / -sangere – besparelse	61.000
Kirke- og kulturmedarbejder – besparelse (som dog alene skyldes at nyansættelsen kun har været i kraft i årets sidste 10 måneder)	23.000
Kordegnefunktionen – besparelse	27.000
Kirketjenerfunktionen – besparelse	22.000

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

### Resultat af driftsrammen, fortsat

#### 2. Kirkens bygninger:

Kirken:

- anskaffelser og vedligeholdelse – overskridelse - .4.000
- vintertjeneste – besparelse + 21.000

Sognehus:

- anskaffelser og vedligeholdelse – overskridelse haveservice og mørklægningsgardiner - 66.000
- energiforbrug - besparelse + 10.000
- Generalomkostninger er for alle lokationer reduceret med (primært alarmselskab) + 10.000

#### 3. Kirkelige aktiviteter:

- Gudstjenesten – overskridelser (primært befordring samt salmebøger) - 17.000
- Konfirmander, minikonfirmander samt børn og unge - besparelse + 21.000
- Sognemøder og sogneudflugt – besparelse + 28.000
- Kommunikation – besparelse + 15.000
- Kirkekor – besparelse generalomkostninger + 7.000
- Foredrag – besparelser ud over honorarer + 7.000
- Foredrag og koncerter – besparelser honorarer + 9.000
- Øvrige køb og tjenesteydelser – besparelser primært vedr. arrangementer i PU-regi + 12.000

#### 5. Præstebolig

- Anskaffelser og vedligeholdelse ejendom – overskridelse hvidevarer samt stormskade garage - 36.000

#### 6. Administration og fællesudgift

Fælles administrative udgifter

- Anskaffelser og vedligehold kontorinventar (ny konverter, telefoner mv) -11.000
- IT – overskridelser -11.000
- Leasing og kontorudgifter – overskridelser -17.000
- Forbrugsvarer – besparelse + 5.000 - 34.000
- Efteruddannelse - besparelse + 11.000
- Bygningssagkyndig – ej budgetteret udgift bl.a. vedr. påtænkt ændring kordegnekantor - 11.000

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter. Øvrige afvigelser under driftsrammens formål 2-7 er relativt begrænsede.

## RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN

De ligningsmæssige indtægter under anlægsrammen medgår til afdrag på gæld, opsparinger samt til større renoveringsarbejder. I indeværende år er arbejdet vedr. radonbekæmpelse påbegyndt og finansieret via opsparede midler, kr. 50.502. For nærmere specifikation heraf henvises til oversigt over anlægsaktiviteter (bilag A).

## RESULTATDISPONERING

Årets regnskabsmæssige resultat udgør (E-1)	kr. <u>97.087</u>
som er disponeret således:	
Årets forøgelse af frie midler fra drift, jf. foran	153.485
Hævet opsparinger vedr. radonbekæmpelse	-50.502
Reservation til ej udførte synsarbejder / midlertidige bevillinger (reduktion af reservation)	- 6.054
Rentetilskrivning bundne opsparinger	<u>158</u>
<b>Forøgelse af egenkapital</b>	<b>kr. <u>97.087</u></b>

## 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>3.286.031,04</b>	<b>3.286.031,00</b>	<b>2.977.140,76</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.138.599,70</b>	<b>-3.286.031,00</b>	<b>-3.291.033,30</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-762.065,49</b>	<b>-726.400,00</b>	<b>-910.379,84</b>
Indtægter	15.187,00	15.000,00	14.355,00
Udgifter, løn	-337.265,66	-335.700,00	-313.141,22
Udgifter, øvrig drift	-439.986,83	-405.700,00	-611.593,62
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.683.551,62</b>	<b>-1.910.730,00</b>	<b>-1.537.066,29</b>
Indtægter	7.319,50	29.000,00	37.082,00
Udgifter, løn	-1.434.120,31	-1.588.600,00	-1.270.220,32
Udgifter, øvrig drift	-256.750,81	-351.130,00	-303.927,97
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>7.211,14</b>	<b>43.000,00</b>	<b>39.600,29</b>
Indtægter	60.656,00	60.000,00	59.408,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.444,86	-17.000,00	-19.807,71
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-699.615,89</b>	<b>-691.901,00</b>	<b>-800.765,81</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-271.596,29	-295.700,00	-275.033,95
Udgifter, øvrig drift	-428.019,60	-396.201,00	-525.731,86
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-577,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-82.421,65</b>
Indtægter	280,28	0,00	0,00
Udgifter, løn	-719,91	0,00	-82.275,00
Udgifter, øvrig drift	-138,21	0,00	-146,65
<b>A Resultat af drift</b>	<b>147.431,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-313.892,54</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	158,43	0,00	0,00
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	-59.216,19
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-50.502,44	0,00	-11.056,25
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-50.344,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.272,44</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>97.087,33</b>	<b>0,00</b>	<b>-384.164,98</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	-526.471,39	50.344,01	-476.127,38
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-153.454,39	0,00	-153.454,39
741110 Menighedsrådets frie midler	-280.043,11	-153.485,14	-433.528,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-22.373,81	0,00	-22.373,81
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-45.761,30	6.053,80	-39.707,50
742010 Årsafslutningskonto	-97.087,33	97.087,33	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**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  
 721140 Likviditet stillet til rådighed  
 741110 Menighedsrådets frie midler  
 741120 Videreførte anlægsmidler  
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer  
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat  
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
172.249,88	81.478,66
172.249,88	81.478,66
0,00	0,00
1.308.434,54	1.437.653,37
768.943,74	949.691,78
526.471,39	476.127,38
12.019,41	10.834,21
1.000,00	1.000,00
<b>1.480.684,42</b>	<b>1.519.132,03</b>

-1.028.104,00	-1.125.191,33
-526.471,39	-476.127,38
-153.454,39	-153.454,39
-280.043,11	-433.528,25
-22.373,81	-22.373,81
-45.761,30	-39.707,50
0,00	0,00
0,00	0,00
-452.580,42	-393.940,70
-46.634,44	-73.173,15
-273.835,92	-301.380,92
-132.110,06	-19.386,63
<b>-1.480.684,42</b>	<b>-1.519.132,03</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
3.286.031,04	3.286.031,00	2.908.725,96	3.286.031,04	0,00	0,00
0,00	0,00	68.414,80	0,00	0,00	0,00
<b>3.286.031,04</b>	<b>3.286.031,00</b>	<b>2.977.140,76</b>	<b>3.286.031,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-252.179,48	-285.800,00	-353.137,19	0,00	-106.971,48	-145.208,00
-70.681,83	-31.000,00	-58.710,08	0,00	-35.132,46	-35.549,37
-386.939,49	-364.400,00	-448.597,17	12.200,00	-195.161,72	-203.977,77
-52.264,69	-45.200,00	-49.935,40	2.987,00	0,00	-55.251,69
<b>-762.065,49</b>	<b>-726.400,00</b>	<b>-910.379,84</b>	<b>15.187,00</b>	<b>-337.265,66</b>	<b>-439.986,83</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-842.412,66	-922.570,00	-844.229,01	0,00	-768.710,03	-73.702,63
-142.221,85	-182.640,00	-81.030,50	0,00	-118.062,98	-24.158,87
-309.359,39	-377.460,00	-293.833,58	7.319,50	-253.442,76	-63.236,13
-178.245,86	-141.760,00	-129.056,43	0,00	-88.121,32	-90.124,54
-89.330,78	-117.940,00	-85.387,78	0,00	-87.831,03	-1.499,75
-119.691,38	-149.360,00	-94.258,30	0,00	-117.952,19	-1.739,19
-789,70	-17.500,00	-7.770,69	0,00	0,00	-789,70
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.683.551,62</b>	<b>-1.910.730,00</b>	<b>-1.537.066,29</b>	<b>7.319,50</b>	<b>-1.434.120,31</b>	<b>-256.750,81</b>

#### 4 Kirkegård

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

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.211,14	43.000,00	39.600,29	60.656,00	0,00	-53.444,86
<b>7.211,14</b>	<b>43.000,00</b>	<b>39.600,29</b>	<b>60.656,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.444,86</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-184.005,56	-152.701,00	-183.020,20	0,00	-19.934,61	-164.070,95
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-113.444,31	-115.150,00	-116.280,78	0,00	-82.532,82	-30.911,49
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.199,25	-34.500,00	-125.480,37	0,00	0,00	-33.199,25
63 Bygning	-10.593,08	0,00	-5.309,85	0,00	0,00	-10.593,08
64 Økonomi	-144.682,93	-145.000,00	-141.064,16	0,00	0,00	-144.682,93
65 Personregistrering - civil	-93.200,08	-103.150,00	-93.935,14	0,00	-92.870,41	-329,67
66 Personregistrering - kirkelig	-76.527,07	-85.900,00	-77.377,58	0,00	-76.258,45	-268,62
67 Efteruddannelse	-4.319,75	-15.500,00	-10.440,95	0,00	0,00	-4.319,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-4.355,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-39.643,86	-40.000,00	-43.501,78	0,00	0,00	-39.643,86
<b>I alt</b>	<b>-699.615,89</b>	<b>-691.901,00</b>	<b>-800.765,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-271.596,29</b>	<b>-428.019,60</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-138,21	0,00	-146,65	0,00	0,00	-138,21
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	280,28	0,00	0,00	280,28	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-719,91	0,00	-82.275,00	0,00	-719,91	0,00
<b>I alt</b>	<b>-577,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-82.421,65</b>	<b>280,28</b>	<b>-719,91</b>	<b>-138,21</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-59.216,19	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-50.502,44	0,00	-11.056,25	0,00	0,00	-50.502,44
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	158,43	0,00	0,00	158,43	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-50.344,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-70.272,44</b>	<b>158,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.502,44</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		
1 d, Markjordene	2332	2.600.000	763.400		Glarmestervej 6, 5700
					- ptæstebolig
					(ny foreløbig vurdering
					kr. 2.320.000)
Ejendomsværdi i alt		2.600.000			

*\*Indefrysning 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.**

Der er i 2023 indsamlet midler til følgende formål, jf. kollektbogen:

Kollektindsamling i kirke – til menighedsplejen	1.054,94
Bidrag tirsdagstræf – til menighedsplejen	2.576,00
Indsamlingsblok i kirken – til menighedsplejen	<u>2.635,00</u>
<b>I ALT</b>	<u>6.265,44</u>

