

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fanø Menighedsråd

i Skads Provsti

i Fanø Kommune

Myndighedskode 9313

CVR-nr. 31219728

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 Fanø 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 forklaring til regnskabet

Frie midler

Frie midler 01-01-2023	960.491
Frie midler, afgrænset projekt Nordby Præstegård	-825.000
Underskud drift 2023	-189.121
Frie midler, afgrænset projekt Orgel i Sønderho	57.800
Frie midler pr. 31-12-2023	4.170

Frie midler primo er reguleret med ændring vedrørende seniorbonus 2022. Ændring i 2022 sker efter besked fra Kirkeministeriet i juni 2023.

Provstiudvalget har godkendt anvendelse af frie midler, 226 t.kr.
Egholm Park Ranger til kirkegården (formål 4), og nyt lærred i sognehus (formål 2).

Der er udgiftsført 31.950 kr. til renter af stiftslån (formål 7).

Frie midler, afgrænset projekt Istandsættelse af Nordby Præstegård Iht. beslutning på PU-møde 9/1-24	825.000
--	---------

Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler 01-01-2023	-
Tildelte anlægsmidler 2023	1.675.000
Afdrag lån sognehuset	-1.550.000
Forbrugte anlægsmidler 2023	-122.326
Anlægsmidler retur til reserven i 2024	2.674

Kirke- og præsteembedekapital

Tiendeafløsning	1.065
-----------------	-------

Langfristet gæld

Lån 01-01-2017	3.000.000
Lån optaget i 2017	3.500.000
Afdrag på lån	-5.785.000
Lån nr. 8923-1 Sognehus Nordby, restbeløb	715.000

Øvrig egenkapital

Likviditet stillet til rådighed af provstiet	299.000
--	---------

Samarbejdsaftaler

KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum-Vester Nebel, Treenigheds, Sædden, Guldager, Vor Frelzers, Kvaglund, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum, Tjæreborg, Grundtvigs og Zions Sogne om fælles løn- og regnskabskontor.

Personalets ansættelse og øvrige omkostninger er indarbejdet i Bryndum-Vester Nebels regnskab. De samarbejdende menighedsråd faktureres efter honorartakster vedtaget af fællesskabets bestyrelse.

Fællesskabets regnskab ses som bi-regnskab i Bryndum-Vester Nebel.

Folkekirkens Hus:

Menighedsrådet har i 2023 bidraget med 71.500 kr. til Folkekirkens Hus, Skolegade 52, Esbjerg. Menighedsrådet er indgået i samarbejdet i 2018.

Regnskabet ses som bi-regnskab i regnskabet for Vor Frelzers Sogn Esbjerg.

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	3.889.919,00	3.889.919,00	3.821.140,00
Øvrig drift i alt	-4.079.040,23	-3.889.919,00	-3.596.694,06
2 Kirkebygning og sognegård	-864.641,74	-851.961,00	-884.200,58
Indtægter	4.500,00	0,00	3.000,00
Udgifter, løn	-308.921,35	-306.961,00	-307.608,99
Udgifter, øvrig drift	-560.220,39	-545.000,00	-579.591,59
3 Kirkelige aktiviteter	-1.490.412,16	-1.598.680,00	-1.305.275,75
Indtægter	6.753,00	14.000,00	17.538,00
Udgifter, løn	-1.198.662,59	-1.286.780,00	-969.681,61
Udgifter, øvrig drift	-298.502,57	-325.900,00	-353.132,14
4 Kirkegård	-1.025.557,09	-747.115,00	-791.970,18
Indtægter	1.015.547,80	919.675,00	922.019,68
Udgifter, løn	-1.497.590,31	-1.386.480,00	-1.356.028,70
Udgifter, øvrig drift	-543.514,58	-280.310,00	-357.961,16
5 Præstebolig mv.	-185.565,39	-117.889,00	-107.870,25
Indtægter	151.159,67	144.311,00	137.415,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	-10.104,18
Udgifter, øvrig drift	-336.725,06	-262.200,00	-235.181,69
6 Administration og fællesudgifter	-484.636,47	-509.029,00	-431.792,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-136.082,98	-136.575,00	-108.771,50
Udgifter, øvrig drift	-348.553,49	-372.454,00	-323.020,75
7 Finansielle poster	-28.227,38	-65.245,00	-75.585,05
Indtægter	3.722,62	5,00	2.357,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-31.950,00	-65.250,00	-77.942,49
A Resultat af drift	-189.121,23	0,00	224.445,94

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)	1.674.999,64	1.675.000,00	1.365.956,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-60.104,10
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-122.326,20	-125.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.552.673,44	1.550.000,00	1.305.851,90
C Resultatopgørelse	1.363.552,21	1.550.000,00	1.530.297,84

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.064,50	0,00	-1.064,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-299.000,00	0,00	-299.000,00
721150 Langfristet gæld	2.265.000,00	-1.550.000,00	715.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-960.491,12	956.321,79	-4.169,33
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-2.674,00	-2.674,00
741152 Frie midler - Vedligeh. orgel Sønderho	-57.800,00	57.800,00	0,00
741153 Frie midler - Nordby Præstgård istands.	0,00	-825.000,00	-825.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.363.552,21	1.363.552,21	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
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
8.225.435,58	8.097.754,40
250.473,00	258.870,74
37.514,22	3.565,61
1.064,50	1.064,50
7.936.383,86	7.834.253,55
0,00	0,00
1.263.214,11	1.180.688,73
1.392.105,61	1.124.363,84
11.858,90	56.324,89
-140.750,40	0,00
9.488.649,69	9.278.443,13

946.644,38	-416.907,83
-1.064,50	-1.064,50
-299.000,00	-299.000,00
2.265.000,00	715.000,00
-960.491,12	-4.169,33
0,00	-2.674,00
-57.800,00	-825.000,00
-7.936.383,86	-7.834.253,55
-7.936.383,86	-7.834.253,55
-2.265.000,00	-715.000,00
-2.265.000,00	-715.000,00
-233.910,21	-312.281,75
-93.561,23	-163.977,46
-896,23	3.937,76
-139.452,75	-152.242,05
-9.488.649,69	-9.278.443,13

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
3.889.919,00	3.889.919,00	3.821.140,00	3.889.919,00	0,00	0,00
3.889.919,00	3.889.919,00	3.821.140,00	3.889.919,00	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
-596.095,68	-663.711,00	-602.566,28	0,00	-206.010,98	-390.084,70
-29.537,07	-20.000,00	-100.456,88	0,00	0,00	-29.537,07
-239.008,99	-168.250,00	-181.177,42	4.500,00	-102.910,37	-140.598,62
-864.641,74	-851.961,00	-884.200,58	4.500,00	-308.921,35	-560.220,39

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
-958.144,51	-997.340,00	-745.698,97	110,00	-871.597,05	-86.657,46
-111.813,69	-121.230,00	-63.183,48	0,00	-76.486,69	-35.327,00
-187.422,25	-216.450,00	-208.257,87	0,00	-115.229,60	-72.192,65
-81.032,91	-76.800,00	-93.297,25	0,00	0,00	-81.032,91
-125,30	0,00	-61.616,45	0,00	0,00	-125,30
-118.478,44	-133.860,00	-96.832,49	0,00	-117.123,25	-1.355,19
-33.395,06	-51.500,00	-36.389,24	6.643,00	-18.226,00	-21.812,06
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.490.412,16	-1.598.680,00	-1.305.275,75	6.753,00	-1.198.662,59	-298.502,57

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
-1.047.022,73	-767.115,00	-808.756,12	970.462,16	-1.497.590,31	-519.894,58
21.465,64	20.000,00	16.785,94	45.085,64	0,00	-23.620,00
-1.025.557,09	-747.115,00	-791.970,18	1.015.547,80	-1.497.590,31	-543.514,58

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-78.635,65	-33.200,00	-2.491,98	48.118,00	0,00	-126.753,65
-106.929,74	-84.689,00	-105.378,27	103.041,67	0,00	-209.971,41
-185.565,39	-117.889,00	-107.870,25	151.159,67	0,00	-336.725,06

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-103.965,03	-117.500,00	-96.632,82	0,00	0,00	-103.965,03
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-65.408,72	-62.994,00	-51.226,87	0,00	-19.452,00	-45.956,72
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-72.273,39	-46.060,00	-57.916,80	0,00	-13.260,00	-59.013,39
63 Bygning	-23.941,14	-23.016,00	-26.934,30	0,00	-22.978,64	-962,50
64 Økonomi	-109.519,80	-110.868,00	-109.296,00	0,00	-7.068,00	-102.451,80
65 Personregistrering - civil	-17.467,01	-17.995,00	-17.674,18	0,00	-17.458,20	-8,81
66 Personregistrering - kirkelig	-55.894,32	-57.584,00	-56.557,01	0,00	-55.866,14	-28,18
67 Efteruddannelse	-2.655,00	-39.500,00	20.190,60	0,00	0,00	-2.655,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-33.512,06	-33.512,00	-35.744,87	0,00	0,00	-33.512,06
I alt	-484.636,47	-509.029,00	-431.792,25	0,00	-136.082,98	-348.553,49

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-31.950,00	-55.250,00	-66.416,67	0,00	0,00	-31.950,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-10.000,00	-11.525,82	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5,32	5,00	10,64	5,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.717,30	0,00	2.346,80	3.717,30	0,00	0,00
I alt	-28.227,38	-65.245,00	-75.585,05	3.722,62	0,00	-31.950,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-60.104,10	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-122.326,20	-125.000,00	0,00	0,00	0,00	-122.326,20
92 Ligningsbeløb anlæg	1.674.999,64	1.675.000,00	1.365.956,00	1.674.999,64	0,00	0,00
I alt	1.552.673,44	1.550.000,00	1.305.851,90	1.674.999,64	0,00	-122.326,20

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		
114 B, Rindby By	3312	2.500.000	471.800		Præstegård
1 A, Sønderho	105783	1.950.000	840.500		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		4.450.000			

*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.

Fanø Menighedsråd Kollektregnskab 2023

<i>Kollektmodtager</i>	<i>Beløb</i>
Folkekirkens Nødhjælp	200,00
Børnesagens Fællesråd	50,00
DSUK	20,00
Kirkens Korshær	125,00
Høstoffer	10.097,35

8300 Strategiplan Fanø Kirkegårde

	2023	I alt
Udgifter		
Møller & Fauerskov	122.326	122.326
Udgifter i alt	122.326	122.326

Finansiering		
Ligningsmidler	125.000	125.000
Finansiering i alt	125.000	125.000

2.674

Anlægsprojektet afsluttet, restbeløbet returneres til reserven iht. beslutning af PU 9/1-24