

ÅRSREGNSKAB 2022

for Dalby-Stubberup Menighedsråd

i Kerteminde Provsti

i Kerteminde Kommune

Myndighedskode 7875

CVR-nr. 37659428

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 2022 for Dalby-Stubberup 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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

Forklaringer til regnskab 2022 for Dalby-Stubberup Menighedsråd

Regnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 205.867, i dette underskud er der indeholdt et overskud på Hindsholm-samarbejdet på kr. 10.046

Det reelle underskud for Dalby-Stubberup er herved kr. 215.913

Nedenstående kommentar henviser til side E-1 i regnskabet.

Mer/mindreforbrug er i forhold til budget.

Formål 1 - Indtægter

Ligningsmidler til drift udgør kr. 2.260.00,-

Derudover er der modtaget 5%-midler til mistede indtægter og meromkostninger i forbindelse med Dalby Præstegård har stået tom i perioden 1. april - 31. december 2022 - i alt kr. 49.747,- og til udskiftning af vandpost på Dalby Kirkegård - i alt kr. 11.413,-

Formål 2 - Kirkebygninger

Samlet merforbrug på kr. 18.056,- heraf udgør lønninger et mindreforbrug på kr. 41.027,-

I merforbruget ligger:	Inddækning mellem kor og skib - Dalby Kirke	kr. 23.125,-
	Udskiftning af trådløs mikrofon - Dalby Kirke	kr. 10.625,-
	Brostenskant ved tårnet - Dalby Kirke	kr. 14.170,-

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Samlet mindreforbrug på kr. 63.267,- heraf udgør lønninger et merforbrug på kr. 96.151,-

Hindsholm-samarbejdet udgør et mindreforbrug på kr. 10.046. Overskuddet overføres til anvendelse i 2023 som samarbejdets frie midler (art 741150)

Formål 4 - Kirkegårde

Samlet merforbrug på kr. 176.423 heraf udgør lønninger et merforbrug på kr. 37.079,-

I merforbruget ligger:	Indkøb af plænetraktor til Dalby Kirkegård	kr. 30.187,-
	Indkøb af dumper til Stubberup Kirkegård	kr. 66.243,-

Formål 5 - Præstebolig

Samlet merforbrug på kr. 56.293,- heraf udgør lønninger et mindreforbrug på kr. 65.117,-

I merforbruget ligger:	Projektforslag udarbejdet til renovering	kr. 30.000,-
------------------------	--	--------------

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Samlet merforbrug på kr. 25.918,- heraf udgør lønninger et merforbrug på kr. 24.129,-

Formål 7 - Finansielle poster

Samlet mindreforbrug på kr. 901,-

Formål 8 - anlægsprojekter

Maling af kapel ved Stubberup Kirke	kr. 32.287,-
Tagomlægning - Dalby Kirke	kr. 31.529
Kalkning - Stubberup Kirke	kr. 68.125,-
Kalkning - Dalby Kirke	kr. 55.625,-
Gardiner i konfirmandstue	kr. 11.375,-

30. marts 2023

Hans Ove Nielsen



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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.321.161,21	2.260.000,00	2.490.000,00
Øvrig drift i alt	-2.527.028,63	-2.310.000,00	-2.373.211,17
2 Kirkebygning og sognegård	-311.429,35	-293.373,00	-237.648,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-82.353,17	-123.380,00	-80.687,22
Udgifter, øvrig drift	-229.076,18	-169.993,00	-156.961,46
3 Kirkelige aktiviteter	-1.298.040,13	-1.361.303,00	-1.123.148,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-743.719,91	-647.568,00	-684.528,74
Udgifter, øvrig drift	-554.320,22	-713.735,00	-438.620,23
4 Kirkegård	-610.156,95	-433.733,00	-621.552,04
Indtægter	312.467,11	347.687,00	247.908,13
Udgifter, løn	-683.399,49	-646.320,00	-669.574,69
Udgifter, øvrig drift	-239.224,57	-135.100,00	-199.885,48
5 Præstebolig mv.	-66.293,01	-10.000,00	-80.965,74
Indtægter	52.883,61	118.000,00	111.737,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-119.176,62	-128.000,00	-192.703,34
6 Administration og fællesudgifter	-239.759,95	-213.841,00	-217.548,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-125.629,34	-101.500,00	-105.536,84
Udgifter, øvrig drift	-114.130,61	-112.341,00	-112.011,34
7 Finansielle poster	-1.349,24	2.250,00	-92.347,56
Indtægter	3.459,06	2.250,00	785,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	-86.058,95
Udgifter, øvrig drift	-4.808,30	0,00	-7.073,91
A Resultat af drift	-205.867,42	-50.000,00	116.788,83

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	45,63	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	240.000,00	240.000,00	220.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-198.942,00	0,00	-40.016,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-210.000,00	-281.011,08
B Resultat af anlæg	41.103,63	30.000,00	-101.027,33
C Resultatopgørelse	-164.763,79	-20.000,00	15.761,50

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-410.287,97	125.711,26	-284.576,71
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-211.769,55	0,00	-211.769,55
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	50.000,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-225.024,57	165.436,90	-59.587,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-138.569,00	-166.338,00	-304.907,00
741150 Frie midler - 3015 fælles aktiviteter	-291.012,04	-10.046,37	-301.058,41
742010 Årsafslutningskonto	164.763,79	-164.763,79	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-138.451,19	1.859,19	-136.592,00

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
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**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.793.600,13	1.735.174,30
72.081,50	85.984,50
110.777,56	161.857,45
211.769,55	211.769,55
1.398.971,52	1.275.562,80
0,00	0,00
1.366.788,92	1.137.357,13
818.049,76	631.533,42
410.287,97	369.231,71
138.451,19	136.592,00
3.160.389,05	2.872.531,43

-1.565.114,32	-1.398.491,34
-410.287,97	-284.576,71
-211.769,55	-211.769,55
-150.000,00	-100.000,00
-138.451,19	-136.592,00
-225.024,57	-59.587,67
-138.569,00	-304.907,00
-291.012,04	-301.058,41
-1.398.971,52	-1.275.562,80
-1.398.971,52	-1.275.562,80
0,00	0,00
-196.303,21	-198.477,29
-151.202,77	-197.083,17
-45.100,44	-1.394,12
-3.160.389,05	-2.872.531,43

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.260.000,33	2.260.000,00	2.490.000,00	2.260.000,33	0,00	0,00
61.160,88	0,00	0,00	61.160,88	0,00	0,00
2.321.161,21	2.260.000,00	2.490.000,00	2.321.161,21	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-252.961,55	-224.680,00	-194.946,05	0,00	-39.009,32	-213.952,23
-5.752,50	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.752,50
-4.197,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.197,10
-48.518,20	-51.693,00	-42.702,63	0,00	-43.343,85	-5.174,35
-311.429,35	-293.373,00	-237.648,68	0,00	-82.353,17	-229.076,18

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-711.953,63	-722.000,00	-534.856,50	0,00	-283.525,55	-428.428,08
-447.068,98	-407.176,00	-459.381,56	0,00	-414.792,16	-32.276,82
-39.445,05	-200,00	-25.891,59	0,00	0,00	-39.445,05
-14.891,80	-7.200,00	-11.638,58	0,00	-800,00	-14.091,80
-30.300,00	-51.000,00	-36.394,33	0,00	-1.800,00	-28.500,00
-36.641,79	-125.272,00	-33.290,60	0,00	-33.290,60	-3.351,19
-11.843,93	-34.235,00	-10.791,21	0,00	-9.511,60	-2.332,33
-5.894,95	-13.720,00	-10.904,60	0,00	0,00	-5.894,95
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.298.040,13	-1.361.303,00	-1.123.148,97	0,00	-743.719,91	-554.320,22

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-555.600,03	-335.613,00	-574.579,22	312.467,11	-635.721,32	-232.345,82
-11.213,07	-8.920,00	-4.270,19	0,00	-4.334,32	-6.878,75
-43.343,85	-89.200,00	-42.702,63	0,00	-43.343,85	0,00
-610.156,95	-433.733,00	-621.552,04	312.467,11	-683.399,49	-239.224,57

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-96.953,01	-46.000,00	-111.625,74	22.223,61	0,00	-119.176,62
30.660,00	36.000,00	30.660,00	30.660,00	0,00	0,00
-66.293,01	-10.000,00	-80.965,74	52.883,61	0,00	-119.176,62

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-55.002,00	-42.050,00	-55.290,62	0,00	0,00	-55.002,00
-98.526,65	-70.200,00	-64.918,33	0,00	-65.947,10	-32.579,55
-8.250,30	-19.000,00	-13.827,80	0,00	-1.000,00	-7.250,30
-4.891,74	-11.500,00	-9.200,10	0,00	-4.250,00	-641,74
-61.387,94	-58.000,00	-64.999,89	0,00	-54.432,24	-6.955,70
-500,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-11.201,32	-12.091,00	-9.311,44	0,00	0,00	-11.201,32
-239.759,95	-213.841,00	-217.548,18	0,00	-125.629,34	-114.130,61

7 Finansielle poster

- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.171,02	0,00	-3.846,26	0,00	0,00	-2.171,02
-2.637,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.637,28
-1.406,86	1.000,00	-3.227,65	-1.406,86	0,00	0,00
0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.865,92	0,00	785,30	4.865,92	0,00	0,00
0,00	0,00	-86.058,95	0,00	0,00	0,00
-1.349,24	2.250,00	-92.347,56	3.459,06	0,00	-4.808,30

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-198.942,00	0,00	-40.016,25	0,00	0,00	-198.942,00
0,00	-210.000,00	-281.011,08	0,00	0,00	0,00
45,63	0,00	0,00	45,63	0,00	0,00
240.000,00	240.000,00	220.000,00	240.000,00	0,00	0,00
41.103,63	30.000,00	-101.027,33	240.045,63	0,00	-198.942,00

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 A, Dalby	87.091	3.000.000	797.600		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.000.000			

**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

Beløb

Biregnskab for Hindsholm-samarbejdet (3015)

1/1 - 31/12 2022

Frie midler til rådighed, primo 2022 (741150)

291.012,14

	REALISERET	BUDGET	
Ligningsmidler	722.000,00	722.000,00	100%
Projekt 14 - Voksenundervisning (3014)	225,00	50.000,00	0%
Projekt 15 - Kirkemusikalsk (3015)	3.729,95	23.000,00	16%
Projekt 16 - Ældresamarbejde (3016)	1.707,50	30.000,00	6%
Projekt 17 - Signatur (3017)	6.605,30	45.000,00	15%
Projekt 18 - Skole-kirke samarbejde (3018)	38.593,80	25.000,00	154%
Projekt 19 - Koncerter (3019)	174.053,28	160.000,00	109%
Projekt 20 - Annonce i uge-avisen (3020)	213.319,13	205.000,00	104%
Projekt 21 - Fælles kontaktperson (3021)	160.396,72	155.000,00	103%
Projekt 22 - Øvrige fælles (3022)	47.407,15	29.000,00	163%
Projekt 30 - Anvendelse af rest	65.915,80		
Projekter i alt	<u>711.953,63</u>	<u>722.000,00</u>	99%

Overskud 2022

10.046,37

Frie midler til rådighed, akkumuleret (741150)

301.058,51

30-03-2023

Hans Ove Nielsen