

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skovby-Ore-Guldbjerg Sognes Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7857

CVR-nr. 64847317

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 Skovby-Ore-Guldbjerg 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:

Skovby-Ore-Guldbjerg kommer ud med et overskud på kr. 282.112,09

De frie midler udgør herefter kr. 605.577,58

Lønforbruget ligger på 95%

Samlet ligger varmekonsumet på 72% og el på 69% og giver en samlet besparelse på 87.000 kr. ift. budget.

Formål 2. 63,91%

El har ikke været så højt som budgetteret, ligesom der er kommet godt kr. 30.000,00 tilbage for varme fra 2022. Vedligeholdelse af kirkerne har også været en del lavere end budgettet.

Der er også blevet sparet en del på vedligehold samt indkøb af inventar.

Formål 3. 94,71%

Formål 4. 99,07%

Formål 5. 141,99%

Her er det hovedsageligt omkostninger til nye vinduer på førstesalen samt rep. efter borebiller/loft garage

Formål 6. 90,77%

Formål 7. 9,09%

Det at der ikke længere skal betales negative renter af indestående har gjort en forskel her.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Skovby-Ore-Guldbjerg menighedsråd har samarbejde med Det fælles regnskabskontor i Bogense Provsti ang. regnskabs- og lønfunktion. Regnskabspligten for samarbejdet ligger i Bogense Provsti.

Skovby-Ore-Guldbjerg er med i kirkekalkningssamarbejdet.

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	2.482.056,00	2.482.050,00	2.269.900,00
Øvrig drift i alt	-2.199.943,91	-2.482.050,00	-2.235.404,75
2 Kirkebygning og sognegård	-418.063,91	-654.115,00	-579.313,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-105.544,53	-100.283,00	-98.306,28
Udgifter, øvrig drift	-312.519,38	-553.832,00	-481.006,83
3 Kirkelige aktiviteter	-721.347,47	-761.674,00	-670.276,89
Indtægter	8.428,66	5.000,00	8.568,02
Udgifter, løn	-554.590,22	-537.174,00	-525.043,94
Udgifter, øvrig drift	-175.185,91	-229.500,00	-153.800,97
4 Kirkegård	-722.438,66	-729.201,00	-706.070,56
Indtægter	487.758,94	496.892,00	412.958,14
Udgifter, løn	-848.408,25	-961.693,00	-839.409,79
Udgifter, øvrig drift	-361.789,35	-264.400,00	-279.618,91
5 Præstebolig mv.	-99.537,79	-70.100,00	-53.990,55
Indtægter	75.870,00	75.000,00	72.685,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-175.407,79	-145.100,00	-126.675,55
6 Administration og fællesudgifter	-238.136,40	-262.345,00	-225.619,80
Indtægter	605,48	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.252,45	-61.000,00	-67.877,96
Udgifter, øvrig drift	-177.489,43	-201.345,00	-157.741,84
7 Finansielle poster	-419,68	-4.615,00	-133,84
Indtægter	385,18	385,00	3.579,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-804,86	-5.000,00	-3.713,51
A Resultat af drift	282.112,09	0,00	34.495,25

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-767,92
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	175.429,00	55.000,00	332.972,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-137.641,30	0,00	-4.120,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-23.157,50
B Resultat af anlæg	37.787,70	55.000,00	304.926,33
C Resultatopgørelse	319.899,79	55.000,00	339.421,58

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-104.644,30	580,63	-104.063,67
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-154.080,05	0,00	-154.080,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-322.885,16	-282.692,42	-605.577,58
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-80.522,25	-37.788,00	-118.310,25
742010 Årsafslutningskonto	-319.899,79	319.899,79	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

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
2.423.444,74	2.220.491,13
39.232,00	74.266,49
38.859,27	37.726,75
154.080,05	154.080,05
2.191.273,42	1.954.417,84
0,00	0,00
1.039.292,38	1.316.412,39
781.555,31	928.805,22
104.644,30	104.063,67
153.092,77	283.543,50
3.462.737,12	3.536.903,52

-762.131,76	-1.082.031,55
-104.644,30	-104.063,67
-154.080,05	-154.080,05
-100.000,00	-100.000,00
-322.885,16	-605.577,58
-80.522,25	-118.310,25
-2.191.273,42	-1.954.417,84
-2.191.273,42	-1.954.417,84
0,00	0,00
-509.331,94	-500.454,13
-167.372,48	-166.022,31
-211.421,00	-228.508,00
-130.538,46	-105.923,82
-3.462.737,12	-3.536.903,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.482.056,00	2.482.050,00	2.269.900,00	2.482.056,00	0,00	0,00
2.482.056,00	2.482.050,00	2.269.900,00	2.482.056,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-210.241,76	-372.500,00	-354.841,09	0,00	-1.762,64	-208.479,12
-47.331,91	-90.000,00	-60.767,43	0,00	0,00	-47.331,91
-160.490,24	-191.615,00	-163.704,59	0,00	-103.781,89	-56.708,35
-418.063,91	-654.115,00	-579.313,11	0,00	-105.544,53	-312.519,38

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-560.517,25	-539.299,00	-560.458,83	0,00	-526.768,37	-33.748,88
-28.347,55	-44.000,00	-11.144,35	0,00	0,00	-28.347,55
-16.892,50	-25.000,00	-475,60	2.960,00	0,00	-19.852,50
-81.208,23	-80.000,00	-76.599,45	5.468,66	0,00	-86.676,89
-3.246,15	-9.875,00	-1.966,00	0,00	0,00	-3.246,15
-24.978,49	-35.500,00	-11.361,25	0,00	-23.700,00	-1.278,49
-6.157,30	-27.500,00	-8.271,41	0,00	-4.121,85	-2.035,45
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-721.347,47	-761.674,00	-670.276,89	8.428,66	-554.590,22	-175.185,91

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-710.374,66	-739.201,00	-710.405,56	486.322,94	-848.408,25	-348.289,35
-12.064,00	10.000,00	4.335,00	1.436,00	0,00	-13.500,00
-722.438,66	-729.201,00	-706.070,56	487.758,94	-848.408,25	-361.789,35

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-99.537,79	-70.100,00	-53.990,55	75.870,00	0,00	-175.407,79
-99.537,79	-70.100,00	-53.990,55	75.870,00	0,00	-175.407,79

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-81.411,47	-105.000,00	-82.974,33	605,48	0,00	-82.016,95
-48.460,50	-55.900,00	-81.762,34	0,00	-27.101,25	-21.359,25
-23.779,70	-25.050,00	-21.654,16	0,00	0,00	-23.779,70
-27.571,01	-26.450,00	-4.925,51	0,00	-17.688,10	-9.882,91
-16.462,33	-16.400,00	0,00	0,00	-16.463,10	0,77
-18.613,85	-12.000,00	-5.312,00	0,00	0,00	-18.613,85
0,00	0,00	-5.309,63	0,00	0,00	0,00
-21.837,54	-21.545,00	-23.681,83	0,00	0,00	-21.837,54
-238.136,40	-262.345,00	-225.619,80	605,48	-61.252,45	-177.489,43

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-181,41	-5.000,00	-3.713,51	0,00	0,00	-181,41
385,18	385,00	385,18	385,18	0,00	0,00
-623,45	0,00	3.194,49	0,00	0,00	-623,45
-419,68	-4.615,00	-133,84	385,18	0,00	-804,86

8 Anlægsramme

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-109.016,30	0,00	-4.120,25	0,00	0,00	-109.016,30
-28.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.625,00
0,00	0,00	-23.157,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-767,92	0,00	0,00	0,00
175.429,00	55.000,00	332.972,00	175.429,00	0,00	0,00
37.787,70	55.000,00	304.926,33	175.429,00	0,00	-137.641,30

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		
Kærby By, Skovby 4e	4.434	1.350.000	336.200		Præstegård Middelfartvej 3
Kærby By, Skovby 5 e	834	1.100.000	204.300		Sognehus Middelfartvej 28
Kolshave 17 B Guldbjerg	80082	990.000	305.600		Guldbjerg kirke
Ejendomsværdi i alt		3.440.000			

**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

Strying anlægsaktiviteter 2023

Skovby

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægs-bevillingen anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiver (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midter til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
Varme Ore	-4.120								0 -4.120 0			0 -4.120 0
Energirenovering præstegård	84.643								84.643 0			84.643 0
Malling af sognehus		54.994							54.994 0	28.625		26.369 0
Skovby Tårn					50.000				50.000 0	38.581		11.419 0
Varmepumpe graverhus/kirker					70.435				70.435 0	70.435		0 0
Icenter gebyr			-19 600			19 -600			0 0			0 0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillingen i alt (netto)	80.522	54.994	581	0	120.435	-581	0	0	255.951	137.641	0	118.310

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane