

ÅRSREGNSKAB 2022

for Flødstrup-Ullerslev Sognes Menighedsråd

i Kerteminde Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7727

CVR-nr. 61401717

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Flødstrup-Ullerslev 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 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

Flødstrup-Ullerslev Menighedsråds bemærkninger til Årsregnskabet 2022

Årets driftsresultat udviser et underskud på 307.566 kr.

	t. kr.
1. Varme og el Den samlede udgift til varme og el blev væsentlig større end forventet.	- 167
2. Lokal finansieret præst Betaling til indefrosne feriemidler til den lokal finansieret præst, der stoppede 01.04.2021.	- 29
3. Præstegårdshaven Udgifter til Birkely Anlægsgartner for oprydning efter forårsstorm i 2022, samt efter at Præsteboligen er færdig.	- 122
4. Honorar til cdw Arkitekter Udarbejdelse af dispositionsforslag vedr. omlægning af gulv i Flødstrup Kirke	- 65
5. Diakonal virksomhed og efteruddannelse Færre udgifter til udflugter og kommunikation	75
6. Lønomsstninger De samlede lønudgifter for 2022 var på budgetteret niveau.	-
	<hr/> - 308 <hr/>

Årets anlægsudgifter er på i alt 2.214.199 kr.

7. Der er brugt 27.200 kr. på skift fra gas til fjernvarme på Dalgård	27
8. Der er brugt 125.825 kr. på vedligeholdelse af Præstegården ladebygning, samt konfirmandstuen.	125
9. Der er brugt 4.288.331 kr. på Præsteboligen, som blev færdig i 2022	4.288
	<hr/> 4.440 <hr/>

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 nominal værdi.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.700.000,00	2.700.000,00	3.091.296,56
Øvrig drift i alt	-3.007.566,20	-2.700.000,00	-2.528.524,88
2 Kirkebygning og sognegård	-793.219,05	-471.915,00	-476.696,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-101.557,30	-93.915,00	-170.755,14
Udgifter, øvrig drift	-691.661,75	-378.000,00	-305.941,07
3 Kirkelige aktiviteter	-631.682,87	-878.415,00	-644.937,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-484.572,20	-615.415,00	-522.008,89
Udgifter, øvrig drift	-147.110,67	-263.000,00	-122.928,93
4 Kirkegård	-793.489,66	-677.470,00	-729.356,00
Indtægter	375.039,19	340.000,00	499.342,79
Udgifter, løn	-845.087,79	-700.470,00	-827.304,15
Udgifter, øvrig drift	-323.441,06	-317.000,00	-401.394,64
5 Præstebolig mv.	-179.418,45	-25.000,00	-43.340,98
Indtægter	3.614,01	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-183.032,46	-25.000,00	-43.340,98
6 Administration og fællesudgifter	-522.386,14	-563.200,00	-544.869,82
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-344.816,66	-324.200,00	-318.306,05
Udgifter, øvrig drift	-177.569,48	-239.000,00	-226.563,77
7 Finansielle poster	-87.370,03	-84.000,00	-89.324,05
Indtægter	6.141,82	6.000,00	12.474,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	-46.815,76
Udgifter, øvrig drift	-93.511,85	-90.000,00	-54.982,93
A Resultat af drift	-307.566,20	0,00	562.771,68

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.866,44	0,00	-2.147,16
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	745.000,00	745.000,00	855.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-27.200,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-91.011,37
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-4.413.156,39	0,00	-2.123.187,69
B Resultat af anlæg	-3.698.222,83	745.000,00	-1.361.346,22
C Resultatopgørelse	-4.005.789,03	745.000,00	-798.574,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-551.493,01	-297.138,12	-848.631,13
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-433.601,86	0,00	-433.601,86
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	2.422.750,00	3.406.500,00	5.829.250,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-373.122,62	311.772,15	-61.350,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-625.533,00	584.655,00	-40.878,00
742010 Årsafslutningskonto	4.005.789,03	-4.005.789,03	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.509.049,14	2.473.874,77
1.470,00	563,27
76.309,89	15.258,65
433.601,86	433.601,86
1.997.667,39	2.024.450,99
0,00	0,00
1.732.264,42	1.201.801,58
1.175.826,90	348.262,40
551.493,01	848.631,13
4.944,51	4.908,05
4.241.313,56	3.675.676,35

288.999,51	4.294.788,54
-551.493,01	-848.631,13
-433.601,86	-433.601,86
-150.000,00	-150.000,00
2.422.750,00	5.829.250,00
-373.122,62	-61.350,47
-625.533,00	-40.878,00
-1.997.667,03	-2.024.450,99
-1.997.667,03	-2.024.450,99
-2.422.750,00	-5.829.250,00
-2.422.750,00	-5.829.250,00
-109.896,04	-116.763,90
-71.157,86	-60.867,20
-38.738,18	-55.896,70
-4.241.313,56	-3.675.676,35

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.700.000,00	2.700.000,00	3.030.000,00	2.700.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	61.296,56	0,00	0,00	0,00
2.700.000,00	2.700.000,00	3.091.296,56	2.700.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-298.070,16	-188.915,00	-219.365,52	0,00	-38.156,65	-259.913,51
-208.884,23	-109.000,00	-47.323,31	0,00	0,00	-208.884,23
-286.264,66	-174.000,00	-210.007,38	0,00	-63.400,65	-222.864,01
-793.219,05	-471.915,00	-476.696,21	0,00	-101.557,30	-691.661,75

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foredrags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.948,97	0,00	-71.141,54	0,00	-28.948,97	0,00
-429.121,49	-639.415,00	-429.830,93	0,00	-402.323,23	-26.798,26
-24.155,99	-28.000,00	-24.632,57	0,00	-1.500,00	-22.655,99
-45.183,03	-73.000,00	-13.876,06	0,00	-16.800,00	-28.383,03
-66.926,19	-95.000,00	-58.268,55	0,00	0,00	-66.926,19
-31.847,20	-32.500,00	-38.429,76	0,00	-31.000,00	-847,20
-4.000,00	-9.000,00	-7.258,41	0,00	-4.000,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-631.682,87	-878.415,00	-644.937,82	0,00	-484.572,20	-147.110,67

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-764.971,22	-662.470,00	-710.184,39	375.039,19	-845.087,79	-294.922,62
-28.518,44	-15.000,00	-19.171,61	0,00	0,00	-28.518,44
-793.489,66	-677.470,00	-729.356,00	375.039,19	-845.087,79	-323.441,06

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.237,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.237,50
-175.180,95	-25.000,00	-43.340,98	3.614,01	0,00	-178.794,96
-179.418,45	-25.000,00	-43.340,98	3.614,01	0,00	-183.032,46

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-40.195,10	-68.000,00	-59.657,81	0,00	0,00	-40.195,10
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-144.481,99	-160.200,00	-122.197,94	0,00	-97.218,00	-47.263,99
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-68.100,19	-64.000,00	-61.746,27	0,00	0,00	-68.100,19
63 Bygning	0,00	0,00	-7.680,80	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-98.427,75	-90.000,00	-122.203,33	0,00	-90.066,00	-8.361,75
65 Personregistrering - civil	-90.439,66	-88.200,00	-89.194,03	0,00	-90.332,66	-107,00
66 Personregistrering - kirkelig	-37.800,00	-37.800,00	-43.000,00	0,00	-67.200,00	29.400,00
67 Efteruddannelse	0,00	-15.000,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-42.941,45	-40.000,00	-38.689,64	0,00	0,00	-42.941,45
I alt	-522.386,14	-563.200,00	-544.869,82	0,00	-344.816,66	-177.569,48

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-70.679,69	-63.429,00	-26.622,30	0,00	0,00	-70.679,69
72 Øvrige renteudgifter	-87,23	-26.571,00	-905,08	0,00	0,00	-87,23
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-12.191,78	0,00	-12.381,67	0,00	0,00	-12.191,78
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.141,82	6.000,00	12.474,64	6.141,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	-10.553,15	0,00	-15.073,88	0,00	0,00	-10.553,15
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-46.815,76	0,00	0,00	0,00
I alt	-87.370,03	-84.000,00	-89.324,05	6.141,82	0,00	-93.511,85

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-27.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.200,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-91.011,37	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-4.288.331,39	0,00	-2.123.187,69	0,00	0,00	-4.288.331,39
88 Øvrige ejendomme	-124.825,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-124.825,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.866,44	0,00	-2.147,16	-2.866,44	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	745.000,00	745.000,00	855.000,00	745.000,00	0,00	0,00
I alt	-3.698.222,83	745.000,00	-1.361.346,22	742.133,56	0,00	-4.440.356,39

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		
Flødstrup Præstegård	29.617 m ²	3.200.000	409.400		nej
Sognehuset Dalgaard		0	0		
Ejendomsværdi i alt		3.200.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Flødstrup-Ullerslev Menighedsråd

Afsluttede anlægsprojekter 2022

	kr.
Ny Præstebolig	
Byggeregnskab fra vaag arkitekter	
Geotekniske undersøgelser og miljøundersøgelser	74.870
Eksterne rådgiver og konsulenter	69.739
Bygherreudgifter: Ansøgning fonde og hvidevarer	85.612
Fagentreprise nedbrydning	286.400
Hovedentreprise	5.388.391
Rådgiverhonorar - vaag	849.725
I alt byggeregnskab fra vaag arkitekter	6.754.737
Udenfor vaag byggeregnskab	
Etablering af vand til skurvogn og byggestrøm	36.986
Skabe i præstebolig	34.950
Energimærke: Total-TJEK	8.875
Indretning af præstekontor: Gardiner, lamper og møbler	47.284
Samlede udgifter	6.882.832
Finansiering	
Stiftmiddellån	5.100.000
Anlægsbevillinger fra 2017 til 2021	1.470.000
Overførte midler fra digerenovering	107.131
Overførte midler fra drift i 2021	200.000
Samlet finansiering	6.877.131
Overført fra frie midler	5.701