

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kerteminde-Nyborg Provstiudvalg
i Kerteminde-Nyborg Provsti
i Kerteminde Kommune, Nyborg Kommune
Myndighedskode 4521
CVR-nr. 42752223

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Kerteminde-Nyborg Provstiudvalg.

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 provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forudsætning for Regnskab 2022

Da Kerteminde og Nyborg provsti blev regnskabsmæssigt sammenlagt pr. januar 2022, blev ultimo saldi fra de 2 regnskaber for hhv. Kerteminde og Nyborg til primosaldi på det nye "Kerteminde-Nyborg Provsti".

For sporbarheden blev primosaldi lagt ind regnskabssystemet med ét beløb fra Kerteminde provsti og ét beløb fra Nyborg provsti, således fremkom der 2 særskilte beløb på kontiene.

Regnskabssystemet kan kun læse én primosaldo og det er det først indtastede beløb! Derved er primosaldi på konto 741110, 951510 og 978610 ikke det korrekte beløb, de skulle have været:

Konto 741110			Konto 951510			Konto 978610	
Primo Kerteminde	375.333,44		Primo Kerteminde	7.699,97		Primo Kerteminde	568,05
Primo Nyborg	771.590,45		Primo Nyborg	1.969,80		Primo Nyborg	568,05
I alt Primo	1.146.923,89		I alt Primo	9.669,77		I alt Primo	1.136,10

Forklaring til årsregnskab 2022 for PU-kassen, Kerteminde-Nyborg Provsti (opgøres i tdkr.)

Årets resultat af PU-kassens drift udgør et underskud på - 527

Budgetteret underskud - 365

Afvigelse regnskab – budget 162

Forklaring hertil:

Formål 10 - Merindtægt 121

Stiftsbidrag fra Nyborg kommune var budgetteret på formål 69

Formål 21 – Mindre forbrug - 40

Samarbejde med fynske provstier om opfyldelse af ladestander-
Bekendtgørelses krav pr. 1. januar 2025 – endnu ikke opkrævet - Nyborg

Formål 24 – Merforbrug 30

Indretning af Nyborg-kontor (indkøb af møbler, maling af kontor)

Formål 30 – Mindre forbrug -130

Lokalfinansieret præsteorlov anvendes i 2024

Formål 40 – Mindre forbrug -40

Samarbejde med fynske provstier om opfyldelse af ladestander-
Bekendtgørelses krav pr. 1. januar 2025 – endnu ikke opkrævet – Kerteminde

Formål 60 – Merforbrug 120

Beecast-aftale ikke budgetteret 29

Klimascreening af provstiets kirker 85

Abonnement kirke.dk 6

Formål 61 – Mindre forbrug - 18

Studietur PU ej afholdt

Formål 62 – Merforbrug 152

Løn, pension og mertillæg til 3 PU-sekretærer

I perioden fra 1.9.-30.9 107

Afregnet feriepenge til fratrådt PU-sekretær 22

Jobsøgning PU-sekretær 23

Formål 64 – Merforbrug		127
Besvigelsessag (revisorassistance)	140	
Økonomikonsulent (ikke længere ansat)	-13	

Formål 69 – Merudgift		-121
Stiftsbidrag fra Nyborg kommune var budgetteret på formål 69		

Jf. revisionspåtegninger til Regnskab 2021 nedbringes de frie midler i PU-kassen.

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	1.404.387,96	1.282.500,00	
Øvrig drift i alt	-1.931.368,83	-1.647.500,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-235.288,68	-246.500,00	
Indtægter	2.400,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-237.688,68	-246.500,00	
3 Kirkelige aktiviteter	-104.269,10	-241.000,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	-2.325,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-101.944,10	-241.000,00	
4 Kirkegård	0,00	-40.000,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	-40.000,00	
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	
6 Administration og fællesudgifter	-1.585.771,00	-1.115.500,00	
Indtægter	4,19	0,00	
Udgifter, løn	-874.806,22	-756.100,00	
Udgifter, øvrig drift	-710.968,97	-359.400,00	
7 Finansielle poster	-6.040,05	-4.500,00	
Indtægter	0,00	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-6.040,05	-4.500,00	
A Resultat af drift	-526.980,87	-365.000,00	

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	
C Resultatopgørelse	-526.980,87	-365.000,00	

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-375.333,44	-244.609,58	-619.943,02
741150 Frie midler - Byggerådgiver	-75.539,00	0,00	-75.539,00
741151 Frie midler - Præstelorlov	-358.460,25	0,00	-358.460,25
741152 Frie midler - Fælles formål	-33.744,95	0,00	-33.744,95
741153 Frie midler - Ældrearbejde	-100.976,00	0,00	-100.976,00
742010 Årsafslutningskonto	526.980,87	-526.980,87	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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**

741110 Menighedsrådets frie midler
741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.357,00	0,00
3.357,00	0,00
0,00	0,00
1.895.335,35	2.995.579,18
0,00	917.492,99
948.964,66	294.667,96
946.370,69	1.783.418,23
1.898.692,35	2.995.579,18

-944.053,64	-1.188.663,22
-375.333,44	-619.943,02
-568.720,20	-568.720,20
-946.370,69	-1.783.418,23
-946.370,69	-1.783.418,23
0,00	0,00
-8.268,02	-23.497,73
-7.699,97	-22.077,68
-568,05	-1.420,05
-1.898.692,35	-2.995.579,18

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.404.387,96	1.282.500,00		1.404.387,96	0,00	0,00
1.404.387,96	1.282.500,00		1.404.387,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-40.000,00		0,00	0,00	0,00
-235.288,68	-206.500,00		2.400,00	0,00	-237.688,68
-235.288,68	-246.500,00		2.400,00	0,00	-237.688,68

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-85.790,35	-227.000,00		0,00	0,00	-85.790,35
-7.200,00	0,00		0,00	0,00	-7.200,00
-11.278,75	-14.000,00		0,00	-2.325,00	-8.953,75
-104.269,10	-241.000,00		0,00	-2.325,00	-101.944,10

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-40.000,00		0,00	0,00	0,00
0,00	-40.000,00		0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-160.266,32	-40.000,00		4,19	0,00	-160.270,51
-102.713,71	-121.000,00		0,00	-71.295,00	-31.418,71
-849.437,79	-697.500,00		0,00	-803.511,22	-45.926,57
-1.641,37	-5.000,00		0,00	0,00	-1.641,37
-188.285,81	-61.000,00		0,00	0,00	-188.285,81
-42.375,00	-70.500,00		0,00	0,00	-42.375,00
-241.051,00	-120.500,00		0,00	0,00	-241.051,00
-1.585.771,00	-1.115.500,00		4,19	-874.806,22	-710.968,97

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-4.500,00		0,00	0,00	0,00
-6.040,05	0,00		0,00	0,00	-6.040,05
-6.040,05	-4.500,00		0,00	0,00	-6.040,05

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00		0,00	0,00	0,00

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				
Ejendomsværdi i alt					

**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
