

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens 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.

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

Forklaring til årsregnskab 2023 for PU-kassen, Kerteminde-Nyborg Provsti (opgøres i tdkr.)

Årets resultat af PU-kassens drift udgør et underskud på - 197

Budgetteret underskud - 40

Afvigelse regnskab – budget - 157

Forklaring hertil:

Formål 24 – Merforbrug 18
 Indkøb af 2 PC'er samt indlagt nye WIFI, både Kerteminde og Nyborg kontor

Formål 30 – Merforbrug 55
 Lokalfinansieret præstesorlov 2 præster á 1 måned 75
 Præstekonventer, præsteseminar Bornholm 69
 Afsat til SYMF – ej forbrugt -75
 Fælles Gospel arrangement – mindre forbrug -7
 Forenede menighedsplejere – mindre forbrug -5
 Kommunikation – mindre forbrug -2

Formål 40 – Merforbrug 60
 Samarbejde med fynske provstier om opfyldelse af ladestander- 45
 Bekendtgørelses krav pr. 1. januar 2025
 Samarbejde med fynske provstier om kirkegårdskonsulent 15
 – etablering af kontorfaciliteter

Formål 60 – Merforbrug 54
 Afløsning kordegnearbejde 44
 Afskedsreception for provst 14
 Porto og annoncering – mindre forbrug -4

Formål 61 – Mindre forbrug - 18
 Studietur PU – mindre forbrug -14
 Efteruddannelse – mindre forbrug - 4

Formål 62 – Merforbrug 35
 Løn, pension, feriepenge – mindre forbrug -61
 Befordringsgodtgørelse – merforbrug 8
 Jobsøgning PU-sekretær 88

Formål 64 – Mindre forbrug -46
 Besvigelsessag (revisorassistance) 4
 Opstart af regnskabskontor ej gennemført - 50

Formål 66 – Merudgift 6
 Gennemført Kirkebogseftersyn i provstiet med konsulent

Formål 73 – Mindre forbrug -7

Konto 638111 - 5% beløb i Frørup Andelskasse differerer med kr. 753,65, da beløbet fysisk er overført i 2024.

Jf. revisionspåtegninger til Regnskab 2022 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.710.000,00	1.710.000,00	1.404.387,96
Øvrig drift i alt	-1.906.604,68	-1.750.000,00	-1.931.368,83
2 Kirkebygning og sognegård	-235.345,75	-217.500,00	-235.288,68
Indtægter	3.600,00	0,00	2.400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-238.945,75	-217.500,00	-237.688,68
3 Kirkelige aktiviteter	-291.145,92	-236.100,00	-104.269,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.100,00	-5.000,00	-2.325,00
Udgifter, øvrig drift	-289.045,92	-231.100,00	-101.944,10
4 Kirkegård	-59.713,51	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-59.713,51	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.320.353,45	-1.288.400,00	-1.585.771,00
Indtægter	9.648,00	0,00	4,19
Udgifter, løn	-784.527,05	-830.800,00	-874.806,22
Udgifter, øvrig drift	-545.474,40	-457.600,00	-710.968,97
7 Finansielle poster	-46,05	-8.000,00	-6.040,05
Indtægter	0,00	-8.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-46,05	0,00	-6.040,05
A Resultat af drift	-196.604,68	-40.000,00	-526.980,87

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	0,00
C Resultatopgørelse	-196.604,68	-40.000,00	-526.980,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-619.943,02	-3.787,09	-623.730,11
741150 Frie midler - Byggerådgiver	-75.539,00	44.162,50	-31.376,50
741151 Frie midler - Præsteorlov	-358.460,25	115.696,87	-242.763,38
741152 Frie midler - Fælles formål	-33.744,95	33.332,40	-412,55
741153 Frie midler - Ældrearbejde	-100.976,00	7.200,00	-93.776,00
742010 Årsafslutningskonto	196.604,68	-196.604,68	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****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 kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	0,00
0,00	0,00
2.995.579,18	3.218.150,85
917.492,99	898.539,72
294.667,96	95.222,82
1.783.418,23	2.224.388,31
2.995.579,18	3.218.150,85

-1.188.663,22	-992.058,54
-619.943,02	-623.730,11
-568.720,20	-368.328,43
-1.783.418,23	-2.224.388,31
-1.783.418,23	-2.224.388,31
0,00	0,00
-23.497,73	-1.704,00
-22.077,68	0,00
-1.420,05	-1.704,00
-2.995.579,18	-3.218.150,85

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
1.710.000,00	1.710.000,00	1.404.387,96	1.710.000,00	0,00	0,00
1.710.000,00	1.710.000,00	1.404.387,96	1.710.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-235.345,75	-217.500,00	-235.288,68	3.600,00	0,00	-238.945,75
-235.345,75	-217.500,00	-235.288,68	3.600,00	0,00	-238.945,75

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-272.960,92	-135.000,00	-85.790,35	0,00	0,00	-272.960,92
-7.200,00	-87.100,00	-7.200,00	0,00	0,00	-7.200,00
-10.985,00	-14.000,00	-11.278,75	0,00	-2.100,00	-8.885,00
-291.145,92	-236.100,00	-104.269,10	0,00	-2.100,00	-289.045,92

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-59.713,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.713,51
-59.713,51	0,00	0,00	0,00	0,00	-59.713,51

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	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

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-99.391,62	-45.000,00	-160.266,32	0,00	0,00	-99.391,62
-88.586,98	-106.000,00	-102.713,71	0,00	-60.098,00	-28.488,98
-875.881,70	-840.800,00	-849.437,79	9.648,00	-724.429,05	-161.100,65
0,00	0,00	-1.641,37	0,00	0,00	0,00
-3.875,00	-50.000,00	-188.285,81	0,00	0,00	-3.875,00
-6.082,15	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.082,15
0,00	0,00	-42.375,00	0,00	0,00	0,00
-246.536,00	-246.600,00	-241.051,00	0,00	0,00	-246.536,00
-1.320.353,45	-1.288.400,00	-1.585.771,00	9.648,00	-784.527,05	-545.474,40

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46,05	-8.000,00	-6.040,05	0,00	0,00	-46,05
-46,05	-8.000,00	-6.040,05	0,00	0,00	-46,05

Formål

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
