

ÅRSREGNSKAB 2022

for Assens Provstiudvalg

i Assens Provsti

i Assens Kommune, Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 4446

CVR-nr. 19356299

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 Assens 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

Provstiudvalgets forklaringer til årsregnskab 2022:

Assens Provstiudvalgs årsregnskab for 2022 udviser et overskud på i alt 3.115.128 kr., der fordeler sig på følgende formål:

- | | |
|------------------|---------------|
| - Provstikontor | 115.386 kr. |
| - Kalkningspulje | -355.568 kr. |
| - Anlægspulje | 3.355.310 kr. |

Ligningsmidler/fælles indtægter i alt udviser en forskel mellem regnskab og budget på 454.587 kr. Dette er overskydende opsparede feriepengeforpligtelsesmidler fra 2021, der indgår på konto for anlægspuljen i 2022 og således ikke som ligning fra kommunen.

Provstikontorets resultat viser et overskud på 115.386 kr.

Driftsudgifter vedr. de kirkelige aktiviteter (formål 3200+3700) og administration/fællesudgifter (formål 6000/6100/6200/6300/6400) afspejler i regnskabet 2022 en forskel i regnskab kontra budget. Flere formål er taget i brug end budgetteret, samtidig er formål 6100 fremadrettet kun udgifter vedr. provstiudvalg og formål 6200/6210 er fordelt på hhv. personalekonsulent og provstisekretær.

I 2020 blev der budgetteret 125 t.kr. til en provstidag, der på grund af Covid19 først blev afholdt i foråret 2022. I efteråret blev der taget hul på to løbende provstiarrangementer i vinteren 2022/2023, nemlig et Samarbejde Mellem Sogne – en foredragsrække over emnet ”kristendom ifølge...” og katedral-bio i Vor Frue Kirke i Assens. Der er oprettet en konto i Fynske Bank til de to provstiarrangementer. Ligeledes i efteråret var alt kirkegårdspersonale inviteret på graverinspirationstur til fire kirkegårde. Der er også i 2022 samarbejdet omkring bekæmpelse af borebiller og kirkegårdsbesigtigelser.

Provstikontoret huser alle ugens dage provstisekretær og kordegn, sidstnævnte er ansat i Assens-Gamtofte menighedsråd. Torsdag og fredag hver uge er også personalekonsulent og regnskabsmedarbejder på kontoret. Regnskabsmedarbejderen er ansat i Det Fælles Regnskabskontor i Sønderød og udarbejder regnskab for Assens-Gamtofte menighedsråd.

Kalkningspuljen har i 2022 et minus på 355.568 kr.

Formål 2100 - Artskonto 431012

Samarbejdet omkring kalkningspuljen er gået ind i en ny 5-årig kalkningsperiode 2022-2026, hvilket er besluttet på formandsmøde d. 5/11 i 2020.

Indestående på konto for kalkningspuljen er ved årets udgang 107.099 kr., idet et par kalkninger var billigere end budgetteret.

Anlægspuljen har i 2022 et plus på 3.355.310 kr.

Formål 51xx - Artskonto 431013 (lån til affugtere på artskonto 431014)

Bevilgede midler i 2022 til anlæg i menighedsrådene i alt 8.033.500 kr. (inkl. feriepengemidler på 454 t.kr.), deraf er ca. 4,2 mill.kr. udbetalt til kirkekasserne i 2022.

Til indkøb af affugtere til ti kirker er der i anlægspuljen lånt 229.500 kr., der returneres i provstiets nye energi-pulje for installationer i 2023.

Indestående på konto for anlægspuljen er ved årets udgang på knap 5 mill.kr.

Provstiets frie midler – konto 741110 – er ultimo 2022 på kr. 689.477 kr.

Faldet i de frie midler på 379 t.kr. skyldes primært de opsparede overskydende feriemidler 454 t.kr., der er flyttet til anlægspuljen.

Resultatdisponering provstiudvalgskassens frie midler	31/12 2022	Disponering	31/12 2021	
<i>I specifikation på følgende konti:</i>				
Driftskonto i Fynske Bank	638105	697.272	81.487	615.784
Konto provstiarrangementer i Fynske Bank	638147	2.997	2.997	0
Kontantbeholdning	639110	911	911	0
Opsp.feriemidler overført t/anlægspulje	638145	0	-454.586	454.586
Kreditore r	951510/978610	-11.703	-9.809	-1.893
I alt		689.477	-379.000	1.068.477

Provstiets 5%-midler – er ultimo 2022 på 1.764.165 kr.

Der er i året udlånt 1.263.942 kr. af 5%-midlerne til kirkekasserne, hvilket fremgår af tilgodehavender i status. Tilbagebetaling af lånene er bevilget dels i anlægsmidler 2023 med 497 t.kr. og foreløbigt er bevilget til merudgifter energi 766 t.kr, der opgøres endeligt i forår 2023, hvor midlerne tages af provstiets nye energipulje for merudgifter til energi.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Folkekirkens Skoletjeneste på Nord- og Vestfyn i fællesskab med Bogense og Middelfart Provsti.

Medarbejder i Skoletjenesten har kontorlokaler hos Middelfart Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Sønderød v/Bogense Provsti udarbejder regnskabet for samarbejdet.

Personalekonsulent i fællesskab med Middelfart og Midtfyn Provstier fra 1/1 2020 – og fra 1/1 2022 også Fåborg Provsti. Assens Provsti aflønner personalekonsulent og udarbejder regnskabet for samarbejdet.

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	10.103.913,04	10.558.500,00	8.230.000,00
Øvrig drift i alt	-6.988.785,15	-10.558.500,00	-11.723.396,03
2 Kirkebygning og sognegård	-1.205.713,26	-852.500,00	-8.174.409,41
Indtægter	0,00	0,00	-0,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.205.713,26	-852.500,00	-8.174.408,91
3 Kirkelige aktiviteter	-212.363,10	-362.500,00	-200.000,00
Indtægter	3.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.435,60	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-208.927,50	-362.500,00	-200.000,00
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-4.223.603,45	-8.033.500,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.223.603,45	-8.033.500,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.347.105,34	-1.305.000,00	-1.397.503,41
Indtægter	19,63	0,00	0,00
Udgifter, løn	-779.157,45	-948.500,00	-812.540,58
Udgifter, øvrig drift	-567.967,52	-356.500,00	-584.962,83
7 Finansielle poster	0,00	-5.000,00	-1.951.483,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	-1.951.483,21
A Resultat af drift	3.115.127,89	0,00	-3.493.396,03

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	3.115.127,89	0,00	-3.493.396,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.068.477,69	379.000,89	-689.476,80
741152 Opsparing præsters uddannelse	-79.766,20	-39.800,00	-119.566,20
741153 Kalkningskonto	-462.667,03	355.567,63	-107.099,40
741154 Anlægsmidler	-1.170.763,64	-3.809.896,41	-4.980.660,05
742010 Årsafslutningskonto	-3.115.127,89	3.115.127,89	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser
 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
393.125,00	1.263.942,00
393.125,00	1.263.942,00
0,00	0,00
4.596.286,52	6.408.728,69
615.784,17	697.271,62
2.167.783,73	5.210.322,55
0,00	911,00
1.812.718,62	500.223,52
4.989.411,52	7.672.670,69

-2.781.674,56	-5.896.802,45
-1.068.477,69	-689.476,80
-1.713.196,87	-5.207.325,65
-2.205.843,61	-1.764.165,51
-2.205.843,61	-1.764.165,51
0,00	0,00
-1.893,35	-11.702,73
0,00	-9.809,38
-1.893,35	-1.893,35
-4.989.411,52	-7.672.670,69

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
10.103.913,04	10.558.500,00	8.230.000,00	10.103.913,04	0,00	0,00
10.103.913,04	10.558.500,00	8.230.000,00	10.103.913,04	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
-955.567,63	-600.000,00	-7.931.168,88	0,00	0,00	-955.567,63
-250.145,63	-252.500,00	-243.240,53	0,00	0,00	-250.145,63
-1.205.713,26	-852.500,00	-8.174.409,41	0,00	0,00	-1.205.713,26

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-200.000,00	-362.500,00	-200.000,00	0,00	0,00	-200.000,00
-12.363,10	0,00	0,00	3.000,00	-6.435,60	-8.927,50
-212.363,10	-362.500,00	-200.000,00	3.000,00	-6.435,60	-208.927,50

4 Kirkegård

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	0,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.223.603,45	-8.033.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.223.603,45
-4.223.603,45	-8.033.500,00	0,00	0,00	0,00	-4.223.603,45

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

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
-156.224,95	-15.000,00	-91.792,16	19,63	-13.291,53	-142.953,05
-120.457,72	-311.500,00	-157.375,89	0,00	-91.027,50	-29.430,22
-702.896,55	-836.500,00	-751.224,97	0,00	-670.638,42	-32.258,13
-45.739,52	0,00	0,00	0,00	-4.200,00	-41.539,52
-179.807,60	0,00	-219.554,73	0,00	0,00	-179.807,60
0,00	0,00	-19.875,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-5.301,91	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-10.008,75	0,00	0,00	0,00
-141.979,00	-142.000,00	-142.370,00	0,00	0,00	-141.979,00
-1.347.105,34	-1.305.000,00	-1.397.503,41	19,63	-779.157,45	-567.967,52

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-5.000,00	-6.069,99	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.945.413,22	0,00	0,00	0,00
0,00	-5.000,00	-1.951.483,21	0,00	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

I alt

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