

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Knuds Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7774

CVR-nr. 64183419

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 2022 for Sankt Knuds Sogns 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Vi kommer ud af 2022 med det overskud på kr. 186.497 mod et budgetteret 0.

- Vi deltager i KIC samarbejdet, og i den forbindelse havde vi afsat 9 kordegnetimer ugentligt til sekretariatshjælp for KIC, ligesom vi havde afsat midler til en fælles udgivelse af kirkeblad for citykirkerne. Imidlertid har KIC-samarbejdet været langt mindre omfattende end oprindeligt udmeldt, ligesom det fælles kirkeblad ophørte i efteråret
- Vi har sparet 50.000 kr. på omorganisering af minikonfirmandundervisningen. Vores nye præst har lavet et nyt - og synes vi - bedre koncept, der inddrager skolerne.
- Vi forsøger konstant at optimere vores udgifter, har bl.a. skiftet leverandører, for at kunne sikre, at vi får råd til omorganisere og fremtidssikre vores administration. Som både Domkirke og Sognekirke har vi mange opgaver, også mange, som andre kirker ikke har. Vores ønske og mål er at bruge de frie midler til at opgradere kordegneområdet, så vores nuværende kordegn kan varetage en funktion som daglig leder.

Formål 2: det øgede forbrug på formål 2 skyldes primært de stigende energipriser. Herudover har vi fået repareret gulv/mursten og fuge i domkirken samt rep. podie ved alteret, fået fjernet graffiti indvendig i kirken, isolering af skunke og lavet ekstra Access spot/netværk. Så er lydanlægget i Gråbrødre blevet opdateret.

Formål 3: Der har ikke været afholdt så mange koncerter og foredrag som planlagt. (Besparelse på t.kr. 95) herudover har vi som nævnt ovenfor sparet 50.000 kr. på omlægning af minikonfirmandundervisning.

Formål 5: Der har ikke været så mange omkostninger på præsteboligerne som budgettet, hvilket bl.a. skyldes, at den ene præstebolig er nyistandsat. Herudover er der sparet penge på bl.a. snerydning.

Formål 6: Vi har bl.a. sparet på EDB, og som nævnt ovenfor kordegnetimer, men herudover har vi haft øgede udgifter til annoncering.

De frie midler: I 2023 er sognets udmeldte fællesindtægter forlods fratrukket 700.000 kr. Herudover har provstiet meddelt, at sognet ikke får tildelt ekstramidler til at dække de udgifter, der er forbundet med bispevielse, ligesom man har meddelt, at udgifterne til altertavlefejring incl. festgudstjeneste under overværelse af HM Dronningen heller ikke udløser midler fra provstiet.

Endelig har vi pr. 1. april ansat en kontorelev i 25 timer om ugen, og udgifterne hertil, har provstiet meddelt, skal trækkes fra de frie midler. Vi ønsker at bruge den resterende del af vores frie midler til den nødvendige opgradering af kordegneområdet/daglig ledelses-.

Resultatdisponering: Jvf. årsregnskab 2021 har vi frie midler primo på kr. 2.546.434,85, så har vi en korrektion primo vedr. frigivelse af kirkekapitaler på kr. 767.388,09 til køb af Allégade 59, således at primosaldoen 2021 skulle have været 1.779.046,76. En tilsvarende rettelse sker så også på konto "videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejder" hvor de kr. 767.388,09 skal tilgå og saldoen giver herefter. 7.634.773.

De kr. 767.388,09 overføres til Sognets konto i stiftet i forbindelse med afslutningen af regnskabet for køb af Allégade 59.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	6.953.692,00	6.953.692,00	7.223.295,64
Øvrig drift i alt	-6.767.195,33	-6.953.692,00	-6.718.390,69
2 Kirkebygning og sognegård	-1.974.157,98	-1.791.092,00	-1.781.835,19
Indtægter	0,00	0,00	30.009,04
Udgifter, løn	-682.495,27	-701.400,00	-694.987,39
Udgifter, øvrig drift	-1.291.662,71	-1.089.692,00	-1.116.856,84
3 Kirkelige aktiviteter	-3.546.334,13	-3.892.600,00	-3.303.451,26
Indtægter	31.082,00	20.000,00	25.980,39
Udgifter, løn	-3.043.688,65	-3.156.100,00	-2.991.398,85
Udgifter, øvrig drift	-533.727,48	-756.500,00	-338.032,80
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.	-79.545,43	-136.500,00	-160.778,21
Indtægter	147.420,93	114.500,00	89.419,97
Udgifter, løn	-13.716,00	-17.000,00	-9.620,00
Udgifter, øvrig drift	-213.250,36	-234.000,00	-240.578,18
6 Administration og fællesudgifter	-1.043.365,04	-1.083.500,00	-1.120.065,91
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-546.767,50	-457.500,00	-605.168,24
Udgifter, øvrig drift	-496.597,54	-626.000,00	-514.897,67
7 Finansielle poster	-123.792,75	-50.000,00	-352.260,12
Indtægter	539,52	5.000,00	10.494,05
Udgifter, løn	-38.804,41	0,00	-260.065,44
Udgifter, øvrig drift	-85.527,86	-55.000,00	-102.688,73
A Resultat af drift	186.496,67	0,00	504.904,95

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	10.873.804,50
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.136.000,00	3.136.000,00	1.109.625,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-482.584,38	-3.136.000,00	-1.855.039,08
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.328.404,48	0,00	-8.387.042,50
B Resultat af anlæg	1.325.011,14	0,00	1.741.347,92
C Resultatopgørelse	1.511.507,81	0,00	2.246.252,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-981.667,94	7.238,62	-974.429,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-370.184,47	0,00	-370.184,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-318.518,64	0,00	-318.518,64
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.546.434,85	573.653,57	-1.972.781,28
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-6.867.385,00	-2.092.400,00	-8.959.785,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.511.507,81	1.511.507,81	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.004,61	30.473,98	12.469,37

	<u>Frie midler</u>	<u>Videreførte anlægsmidler</u>
Primo jf. regnskab 2021	2.546.434	6.867.385
Korrektion vedr. udbetaling fra kirkekapitaler til ejd.køb	<u>-767.388</u>	<u>767.388</u>
Korrigeret saldo 1. januar	1.779.046	7.634.773
Årets resultat 2022		
Drift	186.497	
Anlæg		1.325.011
Renter på opsparingskonti	<u>7.238</u>	<u> </u>
Saldo 31. december 2022	<u>1.972.781</u>	<u>8.959.784</u>

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
402.933,34	446.976,96
0,00	3.621,87
32.748,87	73.170,62
370.184,47	370.184,47
249.463,38	203.503,46
249.463,38	203.503,46
10.981.352,95	12.391.557,71
4.736.559,17	7.837.204,14
981.667,94	974.429,32
5.263.125,84	3.579.924,25
11.633.749,67	13.042.038,13

-11.102.195,51	-12.583.229,34
-981.667,94	-974.429,32
-370.184,47	-370.184,47
-318.518,64	-318.518,64
-18.004,61	12.469,37
-2.546.434,85	-1.972.781,28
-6.867.385,00	-8.959.785,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-531.554,16	-458.808,79
-475.553,85	-308.339,84
0,30	0,30
-56.000,61	-150.469,25
-11.633.749,67	-13.042.038,13

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
6.953.692,00	6.953.692,00	7.173.926,90	6.953.692,00	0,00	0,00
0,00	0,00	49.368,74	0,00	0,00	0,00
6.953.692,00	6.953.692,00	7.223.295,64	6.953.692,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.552.497,18	-1.255.692,00	-1.405.362,34	0,00	-399.769,12	-1.152.728,06
-138.231,93	-165.000,00	-99.030,00	0,00	0,00	-138.231,93
-231.735,51	-370.400,00	-226.866,45	0,00	-231.188,08	-547,43
-51.693,36	0,00	-50.576,40	0,00	-51.538,07	-155,29
-1.974.157,98	-1.791.092,00	-1.781.835,19	0,00	-682.495,27	-1.291.662,71

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.079,52	-55.000,00	-21.871,08	0,00	-94,65	-31.984,87
-1.782.319,31	-1.642.900,00	-1.639.119,17	2.000,00	-1.532.937,95	-251.381,36
-40.960,55	-141.400,00	-60.921,64	0,00	-11.834,37	-29.126,18
-910,60	-10.000,00	4.585,91	13.515,00	0,00	-14.425,60
-317.057,88	-404.750,00	-171.609,32	0,00	-129.103,98	-187.953,90
-800.274,13	-970.600,00	-771.451,95	0,00	-797.923,81	-2.350,32
-557.721,09	-630.150,00	-629.187,51	15.567,00	-561.695,79	-11.592,30
-15.011,05	-37.800,00	-13.876,50	0,00	-10.098,10	-4.912,95
-3.546.334,13	-3.892.600,00	-3.303.451,26	31.082,00	-3.043.688,65	-533.727,48

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.493,08	-72.500,00	-84.749,67	76.320,00	-13.716,00	-91.097,08
-3.626,50	0,00	-71.475,22	0,00	0,00	-3.626,50
-383,99	0,00	11.277,38	0,00	0,00	-383,99
-47.041,86	-64.000,00	-15.830,70	71.100,93	0,00	-118.142,79
-79.545,43	-136.500,00	-160.778,21	147.420,93	-13.716,00	-213.250,36

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-147.401,36	-246.000,00	-181.738,13	0,00	0,00	-147.401,36
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-161.811,91	-214.500,00	-147.814,80	0,00	-65.927,61	-95.884,30
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-181.771,65	-92.000,00	-111.848,75	0,00	-50.350,34	-131.421,31
63 Bygning	-55.532,30	-56.000,00	-26.364,92	0,00	-53.934,95	-1.597,35
64 Økonomi	-123.100,97	-120.000,00	-111.430,15	0,00	-118.257,21	-4.843,76
65 Personregistrering - civil	-172.183,67	-235.000,00	-323.440,27	0,00	-172.183,67	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-86.113,72	0,00	-66.724,33	0,00	-86.113,72	0,00
67 Efteruddannelse	-20.758,05	-25.000,00	-46.895,00	0,00	0,00	-20.758,05
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-7.095,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.095,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-87.596,41	-95.000,00	-103.809,56	0,00	0,00	-87.596,41
I alt	-1.043.365,04	-1.083.500,00	-1.120.065,91	0,00	-546.767,50	-496.597,54

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-21.700,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-55.000,00	-9.415,23	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-82.951,55	0,00	-71.573,50	76,79	0,00	-83.028,34
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	462,73	5.000,00	10.494,05	462,73	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-41.303,93	0,00	-260.065,44	0,00	-38.804,41	-2.499,52
I alt	-123.792,75	-50.000,00	-352.260,12	539,52	-38.804,41	-85.527,86

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-482.584,38	-3.136.000,00	-1.855.039,08	0,00	0,00	-482.584,38
85 Præsteboliger	-1.328.404,48	0,00	-8.387.042,50	0,00	0,00	-1.328.404,48
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	10.873.804,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.136.000,00	3.136.000,00	1.109.625,00	3.136.000,00	0,00	0,00
I alt	1.325.011,14	0,00	1.741.347,92	3.136.000,00	0,00	-1.810.988,86

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	100,00
Menighedspleje	12.675,50
Reden, Odense	6.597,50
Café Exit	2.529,00
Folkekirkens Nødhjælp	4.899,00
Danske Sømand & Udlandskirker	966,00
Spisebilletter Kirkens Korshær	26.575,50
Folkekirkens Ungdomskor	583,50
Sct. Nicolai Tjenesten	271,00
FTS	1.252,00
KFUM Sociale Arbejde	1.578,00
Fyns Sorggruppe for børn & unge	12.611,00

SCT. KNUDS SOGNS MENIGHEDSRÅD

Regnskab for butik 2022

Resultatopgørelse	2022
Butikssalg iflg. Opg.	10.590,00
Indtægt i alt	10.590,00
Køb Kle Art	1.425,90
Køb Lutherroser	5.000,00
Udgifter i alt	6.425,90
Årets resultat	4.164,10

Balance

Egenkapital primo	kr.	197.566,22
Årets resultat	kr.	4.164,10
i alt	kr.	201.730,32