

ÅRSREGNSKAB 2022

for Korsløkke Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7780

CVR-nr. 53711413

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Korsløkke 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:

Regnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 187.890,32.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 467.648,79 (Før disponering kr. 655.539,11).

Lønomskostninger ligger pr. 31. december 2022 på 98,30. Mindre lønudgift skyldes primært ansættelsesophør af kordegn. Der er i en periode brugt vikar indtil der i januar 2023 er ansat fælles kordegn med Vollsmose Sogn.

2. Kirkebygning og Sognegård

Indtægter og lønudgifter er i overensstemmelse med budget.

De øvrige driftsudgifter er højere end budgetteret og skyldes udgift til øgede energiudgifter kr. 45.000 samt indkøb af projektor kr. 48.750.

3. Kirkelige aktiviteter

I overensstemmelse med budget.

5. Præsteboliger

Indtægter er lavere end budgetteret og skyldes præstens ophør/fracflytning pr. 1. april 2022. Manglende indtægt udgør kr. 36.595.

Løn er i overensstemmelse med budget.

De øvrige udgifter er højere end budgetteret og skyldes til dels højere energiudgifter. Herudover øgede energiudgifter i forbindelse med præstens fracflytning.

Der er udført synsarbejder fra tidligere år på Købkesvej med kr. 97.063. Ekstraordinære udgifter på Ejby Kirkevej i forbindelse med ny garage udgør kr. 29.434.

6. Administration og fællesudgifter

Lønudgifter er lavere end budgetteret jf. indledning.

Øvrige udgifter er højere end budgetteret og skyldes primært ekstra udgifter til uddannelse og provstesyn.

7. Finansielle poster

Negativ rente udgør kr. 4.834.

Anlægsarbejder

Videreførte anlægsmidler på kr. 334.379 er konverteret til henholdsvis garage/redskabsrum kr. 123.971 og omklædningsrum i kælder kr. 210.408 (Godkendt af provstiet). Anlægsarbejde vedr. garage/redskabsrum er etableret, mens anlægsmidler vedr. omklædningsrum er videreført til 2023.

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	3.175.095,00	3.175.095,00	3.423.166,00
Øvrig drift i alt	-3.362.985,32	-3.175.095,00	-3.145.180,06
2 Kirkebygning og sognegård	-684.391,25	-577.499,00	-584.087,76
Indtægter	4.104,96	0,00	4.109,44
Udgifter, løn	-299.445,02	-284.500,00	-272.092,54
Udgifter, øvrig drift	-389.051,19	-292.999,00	-316.104,66
3 Kirkelige aktiviteter	-1.718.039,41	-1.741.000,00	-1.594.334,53
Indtægter	7.781,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.440.976,69	-1.461.200,00	-1.343.885,02
Udgifter, øvrig drift	-284.843,72	-279.800,00	-250.449,51
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.	-244.293,63	-76.800,00	-127.538,51
Indtægter	92.180,90	125.000,00	129.768,88
Udgifter, løn	-10.493,40	-9.800,00	-9.324,07
Udgifter, øvrig drift	-325.981,13	-192.000,00	-247.983,32
6 Administration og fællesudgifter	-711.693,18	-779.988,00	-690.924,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-327.170,36	-421.500,00	-312.329,46
Udgifter, øvrig drift	-384.522,82	-358.488,00	-378.595,46
7 Finansielle poster	-4.567,85	192,00	-148.294,34
Indtægter	266,12	192,00	384,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	-142.917,73
Udgifter, øvrig drift	-4.833,97	0,00	-5.760,91
A Resultat af drift	-187.890,32	0,00	277.985,94

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 Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-123.971,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-123.971,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-311.861,32	0,00	277.985,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-76.648,51	0,00	-76.648,51
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-174.055,54	0,00	-174.055,54
741110 Menighedsrådets frie midler	-655.539,11	187.890,32	-467.648,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-334.379,00	123.971,00	-210.408,00
742010 Årsafslutningskonto	311.861,32	-311.861,32	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-5.345,38	2.821,16	-2.524,22

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

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 kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
186.438,56	172.268,70
26.823,38	5.630,45
82.966,67	89.989,74
76.648,51	76.648,51
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
1.144.209,95	822.846,33
1.130.585,87	797.044,45
13.624,08	25.801,88
1.331.648,51	996.115,03

-1.245.967,54	-931.285,06
-76.648,51	-76.648,51
-174.055,54	-174.055,54
-5.345,38	-2.524,22
-655.539,11	-467.648,79
-334.379,00	-210.408,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-85.680,97	-64.829,97
-32.521,73	-37.937,81
-16.428,70	0,00
-36.730,54	-26.892,16
-1.331.648,51	-996.115,03

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.175.095,00	3.175.095,00	3.423.166,00	3.175.095,00	0,00	0,00
3.175.095,00	3.175.095,00	3.423.166,00	3.175.095,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-605.920,05	-493.499,00	-520.781,01	0,00	-296.666,27	-309.253,78
-53.848,53	-45.000,00	-33.623,36	0,00	0,00	-53.848,53
-24.622,67	-39.000,00	-29.683,39	4.104,96	-2.778,75	-25.948,88
-684.391,25	-577.499,00	-584.087,76	4.104,96	-299.445,02	-389.051,19

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
-864.140,21	-778.000,00	-759.272,83	3.481,00	-772.256,80	-95.364,41
-288,06	-17.000,00	-1.280,16	0,00	0,00	-288,06
-16.670,00	-27.500,00	-4.080,00	4.300,00	0,00	-20.970,00
-215.354,78	-232.500,00	-228.876,34	0,00	-53.378,92	-161.975,86
-453.663,00	-502.750,00	-482.886,33	0,00	-452.783,14	-879,86
-151.401,20	-151.450,00	-110.438,87	0,00	-147.385,67	-4.015,53
-16.522,16	-30.000,00	-5.700,00	0,00	-15.172,16	-1.350,00
0,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
-1.718.039,41	-1.741.000,00	-1.594.334,53	7.781,00	-1.440.976,69	-284.843,72

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.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-116.159,50	-64.800,00	-89.504,78	12.405,00	-10.493,40	-118.071,10
-128.134,13	-12.000,00	-38.033,73	79.775,90	0,00	-207.910,03
-244.293,63	-76.800,00	-127.538,51	92.180,90	-10.493,40	-325.981,13

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-93.542,84	-90.000,00	-105.863,95	0,00	0,00	-93.542,84
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-86.559,03	-120.000,00	-134.738,47	0,00	-23.969,92	-62.589,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-74.240,74	-59.500,00	-81.583,94	0,00	-14.931,01	-59.309,73
63 Bygning	-35.762,74	-18.000,00	-19.500,00	0,00	-18.970,00	-16.792,74
64 Økonomi	-73.696,97	-73.500,00	-70.823,75	0,00	-67.194,47	-6.502,50
65 Personregistrering - civil	-104.827,13	-129.500,00	-90.727,33	0,00	-104.736,39	-90,74
66 Personregistrering - kirkelig	-97.459,31	-168.500,00	-97.504,68	0,00	-97.368,57	-90,74
67 Efteruddannelse	-49.764,05	-32.000,00	-7.105,00	0,00	0,00	-49.764,05
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-6.852,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.852,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-88.988,37	-88.988,00	-83.077,80	0,00	0,00	-88.988,37
I alt	-711.693,18	-779.988,00	-690.924,92	0,00	-327.170,36	-384.522,82

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.833,97	0,00	-5.760,91	0,00	0,00	-4.833,97
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	266,12	192,00	384,30	266,12	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-142.917,73	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.567,85	192,00	-148.294,34	266,12	0,00	-4.833,97

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-123.971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-123.971,00
I alt	-123.971,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-123.971,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirken Nødhjælp - Ukraine	2.075,00
Det Danske Bibelselskab	50,00
DSUK	302,00
Børnesagens Fællesråd	78,00
Den Grønlandske Bibelsag	148,00
Menighedsplejen	2.499,00

Korsløkke Sogns Menighedspleje**Årsregnskab 2022****Resultatopgørelse for året 2022**

Indtægter	2022	2021
Kollekt, kontakt	2.099,00	1.507,00
Kollekt, mobilepay	400,00	2.700,00
Udbytte	<u>182,50</u>	<u>0,00</u>
	<u>2.681,50</u>	<u>4.207,00</u>
Udgifter		
Rekvitioner, julehjælp	<u>-5.500,00</u>	<u>-5.653,70</u>
Resultat før renter	-2.818,50	-1.446,70
Renteudgifter	<u>-2,66</u>	<u>0,00</u>
Årets resultat	<u>-2.821,16</u>	<u>-1.446,70</u>

Balance pr. 31. december 2022**Aktiver**

Tilgodehavender	2.529,50	6.030,00
Arbejdernes Landsbank	<u>5.494,72</u>	<u>9.094,08</u>
Aktiver i alt	<u>8.024,22</u>	<u>15.124,08</u>

Passiver**Egenkapital**

Saldo, primo	5.345,38	6.792,08
Årets resultat	<u>-2.821,16</u>	<u>-1.446,70</u>
Egenkapital i alt	2.524,22	5.345,38

Gæld

Skyldige omkostninger	<u>5.500,00</u>	<u>9.778,70</u>
Passiver i alt	<u>8.024,22</u>	<u>15.124,08</u>

Regnskab for garage/redskabsrum, præstebolig (Ejby Kirkevej)

	I alt
Udgifter	
Tømrer	123.971,00
Udgifter i alt	123.971,00
Finansiering	
Anlægsmidler, Provsti	123.971,00
Finansiering i alt	123.971,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)	
															Note 1
Anlægsprojekter															
(Arstal): (Formål)															
2012: Rep orgel	5.939								-5.939						
2015: Kirkealkning	121.028								-121.028						
2018: Nyt tag, kirke/præstebolig	18.132								-18.132						
2019: Teleslynge/højtalere	100.000								-100.000						
2020: Renovering, klokkeinst.	89.280								-89.280						
2022: Garage/reskabsrum, Ejby K.									123.971		123.971				
2022: Omlædningsrum									210.408		210.408				210.408
Opsparing															
Opsparing - Formål 1															
Opsparing - Formål 2															
Afdrag															
Afdrag - Lån 1															
Afdrag - Lån 2															
Bevillinger i alt (netto)	334.379	0	0	0	0	0	0	0	0	0	334.379	123.971	0	210.408	

Tal til resultatansvarlig opgøres på næste fane