

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hans Tausens Sogns Menighedsrå

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7783

CVR-nr. 37720917

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 Hans Tausens Sogns Menighedsrå.

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:

Resultat af drift udviser et overskud på 108.605 kr. mod budget 0 kr.

Resultat af anlæg udviser et underskud på 20.382 kr. mod budget 0 kr.

Samlet resultat udviser herefter et overskud på 88.223 kr. mod budget 0 kr.

Resultatet disponeres til frie midler, som herefter udgør 102.053 kr.

Der er i årets løb modtaget 5%-midler, 30.029 kr., til udtagning af fugearmering ved glughuller i menighedssalen. Indtægten fremgår af formål 11, og Udgiften er indeholdt i formål 21.

Større afvigelser i forhold til budget:

Formål 21, kirkebygning.

Merforbrug øvrige driftsudgifter 120.060 kr., kontoen indeholder arbejde udført for 5%-midler, 30.029 kr., og øvrige større poster som vedligehold ved bygning og installationer, 111.744 kr. (delbudget 94.456 kr.), renovation/el/vand/varme, 134.550 kr. (delbudget 110.000 kr.), rengøring, 52.823 kr. (delbudget 20.000 kr.)

Formål 33 diakonal virksomhed

Mindreforbrug øvrige driftsudgifter, 100.229 kr., som skyldes ændring i aktiviteter.

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.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.879.444,75	2.849.416,00	3.261.784,65
Øvrig drift i alt	-2.770.839,32	-2.849.416,00	-3.281.316,25
2 Kirkebygning og sognegård	-714.874,35	-663.542,00	-685.058,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-238.713,22	-316.086,00	-325.483,82
Udgifter, øvrig drift	-476.161,13	-347.456,00	-359.574,31
3 Kirkelige aktiviteter	-1.457.563,49	-1.583.442,00	-1.507.253,39
Indtægter	27.106,50	66.000,00	34.974,50
Udgifter, løn	-1.228.089,65	-1.329.570,00	-1.281.719,35
Udgifter, øvrig drift	-256.580,34	-319.872,00	-260.508,54
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.	-57.070,17	-33.500,00	-402.494,64
Indtægter	56.408,00	56.500,00	55.668,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-113.478,17	-90.000,00	-458.162,64
6 Administration og fællesudgifter	-538.513,83	-570.932,00	-560.634,35
Indtægter	5.680,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-221.041,93	-221.612,00	-217.236,34
Udgifter, øvrig drift	-323.151,90	-349.320,00	-343.398,01
7 Finansielle poster	-2.817,48	2.000,00	-125.875,74
Indtægter	-2.111,79	2.000,00	656,50
Udgifter, løn	-649,52	0,00	-123.719,56
Udgifter, øvrig drift	-56,17	0,00	-2.812,68
A Resultat af drift	108.605,43	0,00	-19.531,60

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)	208.500,00	208.500,00	282.061,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-167.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-228.882,50	-208.500,00	-124.618,75
B Resultat af anlæg	-20.382,50	0,00	-9.557,75
C Resultatopgørelse	88.222,93	0,00	-29.089,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-131.300,00	0,00	-131.300,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-208.484,41	0,00	-208.484,41
741110 Menighedsrådets frie midler	-13.829,49	-88.222,93	-102.052,42
742010 Årsafslutningskonto	-88.222,93	88.222,93	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

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

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
145.031,42	146.245,37
6.720,14	5.398,88
7.011,28	9.546,49
131.300,00	131.300,00
0,00	0,00
326.172,76	431.404,25
325.256,76	431.404,25
916,00	0,00
471.204,18	577.649,62

-353.613,90	-441.836,83
-131.300,00	-131.300,00
-208.484,41	-208.484,41
-13.829,49	-102.052,42
0,00	0,00
0,00	0,00
-117.590,28	-135.812,79
-96.848,14	-127.479,57
-20.742,14	-8.333,22
-471.204,18	-577.649,62

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
2.849.416,00	2.849.416,00	2.885.629,00	2.849.416,00	0,00	0,00
30.028,75	0,00	376.155,65	30.028,75	0,00	0,00
2.879.444,75	2.849.416,00	3.261.784,65	2.879.444,75	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
-588.097,92	-549.569,00	-529.434,81	0,00	-226.581,99	-361.515,93
-109.098,78	-100.000,00	-142.898,07	0,00	0,00	-109.098,78
-17.677,65	-13.973,00	-12.725,25	0,00	-12.131,23	-5.546,42
-714.874,35	-663.542,00	-685.058,13	0,00	-238.713,22	-476.161,13

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00
-525.426,88	-539.418,00	-786.720,83	5.427,25	-460.691,79	-70.162,34
-118.105,77	-120.785,00	-107.035,57	4.510,00	-87.411,29	-35.204,48
-345.866,75	-434.742,00	-260.123,03	9.940,75	-314.664,30	-41.143,20
-165.995,06	-167.709,00	-163.896,25	0,00	-87.207,56	-78.787,50
-147.509,66	-144.083,00	-145.913,95	0,00	-147.509,66	0,00
-125.209,95	-152.205,00	-21.746,51	1.500,00	-125.605,05	-1.104,90
-23.949,42	-23.000,00	-16.317,25	5.728,50	-5.000,00	-24.677,92
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.457.563,49	-1.583.442,00	-1.507.253,39	27.106,50	-1.228.089,65	-256.580,34

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.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-33.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-57.070,17	0,00	-402.494,64	56.408,00	0,00	-113.478,17
-57.070,17	-33.500,00	-402.494,64	56.408,00	0,00	-113.478,17

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-230.636,47	-231.709,00	-239.504,29	0,00	-87.240,99	-143.395,48
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-104.070,27	-118.442,00	-83.226,04	5.680,00	-28.489,13	-81.261,14
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.074,80	-29.000,00	-70.818,90	0,00	-9.000,00	-30.074,80
63 Bygning	-16.585,63	-16.060,00	-16.271,42	0,00	-13.425,00	-3.160,63
64 Økonomi	-66.659,94	-69.430,00	-65.482,54	0,00	-60.157,44	-6.502,50
65 Personregistrering - civil	-14.480,41	-14.618,00	-14.301,40	0,00	-14.480,41	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-8.248,96	-8.353,00	-8.172,19	0,00	-8.248,96	0,00
67 Efteruddannelse	-7.619,00	-40.000,00	-20.937,25	0,00	0,00	-7.619,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-8.585,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.585,31
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-42.553,04	-43.320,00	-41.920,32	0,00	0,00	-42.553,04
I alt	-538.513,83	-570.932,00	-560.634,35	5.680,00	-221.041,93	-323.151,90

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-56,17	0,00	-2.812,68	0,00	0,00	-56,17
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.440,05	0,00	0,00	-2.440,05	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	328,26	2.000,00	656,50	328,26	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-649,52	0,00	-123.719,56	0,00	-649,52	0,00
I alt	-2.817,48	2.000,00	-125.875,74	-2.111,79	-649,52	-56,17

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-167.000,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-228.882,50	-208.500,00	-124.618,75	0,00	0,00	-228.882,50
92 Ligningsbeløb anlæg	208.500,00	208.500,00	282.061,00	208.500,00	0,00	0,00
I alt	-20.382,50	0,00	-9.557,75	208.500,00	0,00	-228.882,50

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		
Åløkke Hgd. Od Jorder	1079	3.400.000	1.025.900	0	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.400.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Støt Ukraine/Plan Børnefonden	14.431,00
Menighedsplejen	1.106,25
Folkekirkens Nødhjælp	2.974,00
Sommerbørn	1.591,75
Kirkens Korshær	3.235,00
Ialt	23.338,00

Angiv MR-navn og år i Standardenbladet
Styring anlægsaktiviteter

2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer
 Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanerblade i dette regneark.

2021

Regnskabsåret 2022

2023

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2022	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tilfølg-bevillinger 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 -)
Projekt 1: Murer-kloak- og flisearbejder, præstebolig	85001	0	175.000	0	0	0	0	0	0	175.000	189.225	-14.225	0
Projekt 2: Brosten v/facadeffisegang, præstebolig	85002	0	33.500	0	0	0	0	0	0	33.500	39.658	-6.158	0
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	208.500	0	0	0	0	0	0	209.500	228.883	-20.383	0

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane