

ÅRSREGNSKAB 2022

for Dalum Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7787

CVR-nr. 43582410

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Kommentarer Årsregnskab 2022

Driftsregnskabsresultat for året blev et positivt resultat på kr. 36.769,79.

Driftsudgifter netto	Budget	Realiseret	Afvigelse
Kirkelige aktiviteter	2.079.618	2.000.310	79.308
Administration og fællesudgifter	619.067	579.896	39.171
Vedligeholdelse og anskaffelser bygninger netto efter fradrag af ekstra bevilling	240.000	297.927	-57.927
Driftsudgifter netto bygninger	876.515	884.060	-7.545
Finansielle udgifter	-14.200	2.037	-16.237
I alt	3.801.000	3.764.231	36.770

Bemærkninger til de væsentligste afvigelser fra driftsbudgettet:

- Afvigelsen på kirkelige aktiviteter kan hovedsageligt henføres til færre udgifter tilknyttet konfirmander og torsdagsmøder.
- Vedligeholdelse af bygninger – se specifikation nedenfor.
- Afvigelsen på finansielle udgifter skyldes hovedsageligt en fejlbudgettering på posten renteindtægt kirkekapitaler.

Vedligeholdelsesudgifter tilknyttet bygningerne:

	Budget	Realiseret	Budget-afvigelse	Væsentligste udgifter
Kirkebygning	30.000	53.512	-23.512	Reparation af tag og parklampe
AV Anlæg - Udgift finansieret m. ekstra bevilling	110.000	115.369	-5.369	
Anneks	40.000	61.790	-21.790	Reparation vinduer, belysning kontor, reparation lysmast p-plads og køb vaskemaskine
CB Allé	30.000	86.140	-56.140	Reparation kloak, køb havelåge, køb vaskemaskine
Præstebolig	30.000	37.655	-7.655	Male-arbejde trappe hall
I alt	240.000	354.466	-114.466	

Den planlagte ny opførelse af en carport på CB Allé er pga forsinket byggetilladelse udskudt til 2023. Der henstår per 31. december 2022 fortsat kr. 177.097 til færdiggørelse af carporten (bevilling modtaget i 2021 kr. 203.750). De stigende materiale- og håndværkerudgifter vil medføre en betydelig overskridelse af det oprindelige tilbud. Såfremt der ikke kan søges yderligere bevillinger til færdiggørelsen, vil overskridelsen blive afholdt af de frie midler.

Anlægsinvesteringer

Processen med istandsættelse af kirken blev igangsat i 2020. Der er i 2022 afholdt udgifter på i alt kr. 247.064,- til konsulenter, arkitekter samt negative renter tilknyttet anlægsprojektet. Udgifterne afholdes af

anlægsopsparingen og påvirker dermed ikke den ordinære drift. Der tilbagestår per 31. december 2022 en anlægsopsparing på kr. 13.437.252 til det videre arbejde med istandsættelse af kirken.

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	3.857.539,49	3.801.000,00	3.921.514,00
Øvrig drift i alt	-3.820.769,70	-3.801.000,00	-3.726.401,44
2 Kirkebygning og sognegård	-1.092.151,74	-1.028.813,00	-868.714,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-560.260,03	-515.413,00	-515.502,79
Udgifter, øvrig drift	-531.891,71	-513.400,00	-353.212,08
3 Kirkelige aktiviteter	-2.000.309,98	-2.079.620,00	-1.906.220,29
Indtægter	14.744,16	50.500,00	17.255,00
Udgifter, løn	-1.652.293,99	-1.688.994,00	-1.614.856,81
Udgifter, øvrig drift	-362.760,15	-441.126,00	-308.618,48
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.	-146.374,76	-87.700,00	-373.866,60
Indtægter	180.222,43	178.020,00	178.385,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-326.597,19	-265.720,00	-552.251,75
6 Administration og fællesudgifter	-579.895,86	-619.067,00	-425.642,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-243.844,40	-259.567,00	-129.847,04
Udgifter, øvrig drift	-336.051,46	-359.500,00	-295.795,09
7 Finansielle poster	-2.037,36	14.200,00	-151.957,55
Indtægter	4.028,20	24.200,00	8.056,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	-152.916,56
Udgifter, øvrig drift	-6.065,56	-10.000,00	-7.097,37
A Resultat af drift	36.769,79	0,00	195.112,56

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-100.217,74	0,00	-93.678,27
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))	-146.846,04	0,00	-96.443,31
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	-247.063,78	0,00	-190.121,58
C Resultatopgørelse	-210.293,99	0,00	4.990,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-13.739.285,46	302.032,69	-13.437.252,77
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.611.278,66	0,00	-1.611.278,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-170.000,00	0,00	-170.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-460.174,52	-36.769,79	-496.944,31
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	54.968,91	-54.968,91	0,00
742010 Årsafslutningskonto	210.293,99	-210.293,99	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-112.437,34	683,99	-111.753,35

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

612110-619019	Andre tilgodehavender		
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler		

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg		
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter		
638140-60	Bank- og Girokonti		
639110-30	Kontant- og udlægskasser		

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

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer		
-----------	---	--	--

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.734.171,06	1.733.469,67
122.892,40	122.191,01
1.611.278,66	1.611.278,66
0,00	0,00
14.740.270,82	14.438.585,08
719.144,30	703.105,56
13.739.285,46	13.437.252,77
280.632,81	296.218,25
1.208,25	2.008,50
16.474.441,88	16.172.054,75
-16.038.207,07	-15.827.229,09
-13.739.285,46	-13.437.252,77
-1.611.278,66	-1.611.278,66
-170.000,00	-170.000,00
-112.437,34	-111.753,35
-460.174,52	-496.944,31
54.968,91	0,00
-56.144,73	-72.122,84
-56.144,73	-72.122,84
0,00	0,00
-380.090,08	-272.702,82
-348.262,01	-246.337,28
-31.828,07	-26.365,54
-16.474.441,88	-16.172.054,75

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.801.000,00	3.801.000,00	3.921.514,00	3.801.000,00	0,00	0,00
56.539,49	0,00	0,00	56.539,49	0,00	0,00
3.857.539,49	3.801.000,00	3.921.514,00	3.857.539,49	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
-689.777,25	-625.229,00	-562.353,50	0,00	-422.450,70	-267.326,55
-11.866,25	-15.000,00	-10.484,38	0,00	0,00	-11.866,25
-384.508,24	-382.584,00	-289.876,99	0,00	-131.809,33	-252.698,91
-1.092.151,74	-1.028.813,00	-868.714,87	0,00	-560.260,03	-531.891,71

I alt

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	5.000,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00
-650.075,13	-660.763,00	-650.224,97	0,00	-592.806,08	-57.269,05
-148.966,74	-209.370,00	-223.728,06	3.900,00	-131.996,02	-20.870,72
-21.447,43	-22.700,00	-10.550,11	0,00	0,00	-21.447,43
-153.803,82	-166.601,00	-149.263,17	0,00	-79.778,82	-74.025,00
-708.405,86	-700.496,00	-650.290,40	0,00	-697.695,06	-10.710,80
-87.460,88	-77.000,00	-70.029,53	0,00	-82.682,00	-4.778,88
-230.150,12	-247.690,00	-157.134,05	10.844,16	-67.336,01	-173.658,27
-2.000.309,98	-2.079.620,00	-1.906.220,29	14.744,16	-1.652.293,99	-362.760,15

I alt

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-79.069,02	-18.540,00	-245.692,17	86.813,51	0,00	-165.882,53
-67.305,74	-69.160,00	-128.174,43	93.408,92	0,00	-160.714,66
-146.374,76	-87.700,00	-373.866,60	180.222,43	0,00	-326.597,19

I alt

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-166.278,72	-165.500,00	-147.247,66	0,00	0,00	-166.278,72
-100.749,50	-120.307,00	-42.936,82	0,00	-68.753,78	-31.995,72
-113.519,09	-120.260,00	-55.893,19	0,00	-85.090,62	-28.428,47
-97.230,00	-100.000,00	-88.127,25	0,00	-90.000,00	-7.230,00
-3.057,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.057,00
-99.061,55	-95.000,00	-91.437,21	0,00	0,00	-99.061,55
-579.895,86	-619.067,00	-425.642,13	0,00	-243.844,40	-336.051,46

I alt

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.065,56	-10.000,00	-7.097,37	0,00	0,00	-6.065,56
4.028,20	24.200,00	8.056,38	4.028,20	0,00	0,00
0,00	0,00	-152.916,56	0,00	0,00	0,00
-2.037,36	14.200,00	-151.957,55	4.028,20	0,00	-6.065,56

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-146.846,04	0,00	-96.443,31	0,00	0,00	-146.846,04
-100.217,74	0,00	-93.678,27	-100.217,74	0,00	0,00
-247.063,78	0,00	-190.121,58	-100.217,74	0,00	-146.846,04

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
