

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Allesø-Næsbyhoved-Broby Sognes Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7845

CVR-nr. 59148028

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Allesø-Næsbyhoved-Brobj Sognes 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 viser et driftsoverskud på kr. 71.557,17 og er tilfredsstillende.

Der har været ekstraudgift til permanent affugter til Allesø kirke (formål 22)

Nedskæring af hække Næsbyhoved-Broby kirkegård (formål 40)

Manglende lejeindtægt i præsteboligen, da boligen skulle renoveres før ny præst kunne overtage boligen (formål 51)

El-udgiften blev ikke så høj som frygtet, vi har sat alt ind på at spare både på varme og el, hvilket ser ud til at virke.

**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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.288.947,37</b>	<b>3.200.740,00</b>	<b>3.164.782,47</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.217.390,20</b>	<b>-3.200.740,00</b>	<b>-3.027.336,02</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-623.792,57</b>	<b>-592.282,00</b>	<b>-473.570,45</b>
Indtægter	7.040,00	3.360,00	2.400,00
Udgifter, løn	-59.096,30	-63.365,00	-48.606,63
Udgifter, øvrig drift	-571.736,27	-532.277,00	-427.363,82
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.398.342,26</b>	<b>-1.395.204,00</b>	<b>-1.257.720,74</b>
Indtægter	16.674,40	42.153,00	12.492,18
Udgifter, løn	-1.054.277,34	-1.086.286,00	-956.702,64
Udgifter, øvrig drift	-360.739,32	-351.071,00	-313.510,28
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-553.562,13</b>	<b>-493.246,00</b>	<b>-625.205,85</b>
Indtægter	295.641,11	248.250,00	350.338,55
Udgifter, løn	-622.553,77	-509.259,00	-613.533,44
Udgifter, øvrig drift	-226.649,47	-232.237,00	-362.010,96
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-43.399,33</b>	<b>-85.083,00</b>	<b>38.226,38</b>
Indtægter	45.078,22	96.300,00	96.618,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.477,55	-181.383,00	-58.391,66
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-505.693,05</b>	<b>-545.593,00</b>	<b>-484.051,80</b>
Indtægter	-720,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.921,14	-124.786,00	-70.647,65
Udgifter, øvrig drift	-444.051,91	-420.807,00	-413.404,15
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-92.600,86</b>	<b>-89.332,00</b>	<b>-225.013,56</b>
Indtægter	1.307,56	5.060,00	15.487,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	-145.109,62
Udgifter, øvrig drift	-93.908,42	-94.392,00	-95.391,19
<b>A Resultat af drift</b>	<b>71.557,17</b>	<b>0,00</b>	<b>137.446,45</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-7.049,41	0,00	-20.488,96
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.209.099,52	864.679,00	147.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-3.379.403,71
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.135.749,82	-700.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>66.300,29</b>	<b>164.679,00</b>	<b>-3.252.392,67</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>137.857,46</b>	<b>164.679,00</b>	<b>-3.114.946,22</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-1.211.979,28	597.055,78	-614.923,50
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.023.794,03	0,00	-2.023.794,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-140.000,00	0,00	-140.000,00
721150 Langfristet gæld	1.608.502,53	-91.695,36	1.516.807,17
741110 Menighedsrådets frie midler	-813.949,44	-191.869,88	-1.005.819,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	655.328,00	-655.328,00	0,00
741150 Frie midler - Overskud fra anlægsprojekt	-203.980,00	203.980,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-137.857,46	137.857,46	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

**Lån**

841220-39	Realkredit og andre lån
-----------	-------------------------

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.240.694,95	3.362.865,23
56.310,14	29.360,14
65.781,51	95.617,97
2.023.794,03	2.023.794,03
1.094.809,27	1.214.093,09
0,00	0,00
1.699.770,07	1.830.246,80
258.805,84	458.318,91
1.211.979,28	614.923,50
221.133,00	746.611,78
7.851,95	10.392,61
<b>4.940.465,02</b>	<b>5.193.112,03</b>

-2.129.872,22	-2.267.729,68
-1.211.979,28	-614.923,50
-2.023.794,03	-2.023.794,03
-140.000,00	-140.000,00
1.608.502,53	1.516.807,17
-813.949,44	-1.005.819,32
655.328,00	0,00
-203.980,00	0,00
-1.094.809,27	-1.214.093,09
-1.094.809,27	-1.214.093,09
-1.608.502,53	-1.516.807,17
-1.608.502,53	-1.516.807,17
-107.281,00	-194.482,09
-10.425,33	-62.939,76
-75.119,26	-24.674,46
-21.736,41	-106.867,87
<b>-4.940.465,02</b>	<b>-5.193.112,03</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
3.200.747,00	3.200.740,00	3.137.465,00	3.200.747,00	0,00	0,00
88.200,37	0,00	27.317,47	88.200,37	0,00	0,00
<b>3.288.947,37</b>	<b>3.200.740,00</b>	<b>3.164.782,47</b>	<b>3.288.947,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-833,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-833,00
-235.525,42	-212.977,00	-161.105,39	0,00	-41.972,21	-193.553,21
-96.762,71	-34.639,00	-46.013,60	0,00	0,00	-96.762,71
-285.207,79	-344.666,00	-263.985,46	7.040,00	-17.124,09	-275.123,70
-5.463,65	0,00	-2.466,00	0,00	0,00	-5.463,65
<b>-623.792,57</b>	<b>-592.282,00</b>	<b>-473.570,45</b>	<b>7.040,00</b>	<b>-59.096,30</b>	<b>-571.736,27</b>

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  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	22.457,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-970.836,46	-917.136,00	-941.698,77	0,00	-843.696,66	-127.139,80
-152.980,11	-111.461,00	-68.752,82	0,00	-87.422,52	-65.557,59
-13.358,18	-35.777,00	-23.365,79	11.674,40	0,00	-25.032,58
-103.707,50	-156.304,00	-100.786,44	0,00	-20.870,66	-82.836,84
-44.414,92	-43.967,00	-42.475,80	0,00	-41.744,87	-2.670,05
-40.000,78	-112.991,00	-54.590,63	0,00	-20.872,59	-19.128,19
-71.544,31	-38.808,00	-24.550,49	5.000,00	-39.670,04	-36.874,27
-1.500,00	-1.217,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.398.342,26</b>	<b>-1.395.204,00</b>	<b>-1.257.720,74</b>	<b>16.674,40</b>	<b>-1.054.277,34</b>	<b>-360.739,32</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-507.519,07	-462.573,00	-577.481,97	270.842,19	-569.949,68	-208.411,58
-46.043,06	-30.673,00	-47.723,88	24.798,92	-52.604,09	-18.237,89
<b>-553.562,13</b>	<b>-493.246,00</b>	<b>-625.205,85</b>	<b>295.641,11</b>	<b>-622.553,77</b>	<b>-226.649,47</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-43.399,33	-921,00	38.226,38	45.078,22	0,00	-88.477,55
0,00	-84.162,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-43.399,33</b>	<b>-85.083,00</b>	<b>38.226,38</b>	<b>45.078,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-88.477,55</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-145.145,21	-135.493,00	-163.223,18	-720,00	0,00	-144.425,21
61 Menighedsrådet/provststudvalget	-66.251,80	-59.844,00	-52.597,77	0,00	-19.000,08	-47.251,72
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-59.917,08	-47.381,00	-40.510,73	0,00	-18.571,14	-41.345,94
63 Bygning	-22.035,17	-12.500,00	-13.600,34	0,00	-13.599,92	-8.435,25
64 Økonomi	-163.061,28	-226.240,00	-172.325,69	0,00	-9.750,00	-153.311,28
65 Personregistrering - civil	0,00	-7.934,00	-2.059,14	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-7.934,00	-2.059,14	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-744,00	-7.397,00	6.175,47	0,00	0,00	-744,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-48.538,51	-40.870,00	-43.851,28	0,00	0,00	-48.538,51
<b>I alt</b>	<b>-505.693,05</b>	<b>-545.593,00</b>	<b>-484.051,80</b>	<b>-720,00</b>	<b>-60.921,14</b>	<b>-444.051,91</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
71 Renter af realkredit og andre lån	-83.443,30	-92.740,00	-88.184,04	0,00	0,00	-83.443,30
72 Øvrige renteudgifter	-9.367,73	-1.652,00	-7.207,15	0,00	0,00	-9.367,73
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	5.060,00	10.118,96	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	210,17	0,00	5.368,29	1.307,56	0,00	-1.097,39
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-145.109,62	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-92.600,86</b>	<b>-89.332,00</b>	<b>-225.013,56</b>	<b>1.307,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-93.908,42</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
81 Sognegård	0,00	0,00	-3.379.403,71	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-1.135.749,82	-700.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.135.749,82
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-7.049,41	0,00	-20.488,96	-7.049,41	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	864.672,00	864.679,00	147.500,00	864.672,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	344.427,52	0,00	0,00	344.427,52	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>66.300,29</b>	<b>164.679,00</b>	<b>-3.252.392,67</b>	<b>1.202.050,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.135.749,82</b>



**Kollektregnskab 2022**

<b><u>Oversigt total Kollekt 2022</u></b>	<b>Indsamlet beløb 2022 i alt*</b>
Folkekirkens Nødhjælp	-1.929,50
Skt. Nikolaj Tjenesten	-790,00
Mobilpay 47082	-3,10
Mobilpay 80832	-
Kontant kollekt	-
I alt 2021	<b>-2.722,60</b>

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet  
**Styring anlægsaktiviteter**

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger  
 Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Årstal

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

Projekt	Formål	2021				Regnskabsåret 2022										2023
		Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede 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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)			
Projekt 1: Opsparing kirkekalkning	8XXX	0	80.000	-77.513	0	0	0	0	0	0	2.487	0	2.487	0	0	
Projekt 2: Afdrag kreditforeningslån - præstebolig	8XXX	0	84.679	0	-91.695	0	0	0	0	0	-7.016	0	-7.016	0	0	
Projekt 13: Renovering af præstebolig Løvstikvej	8501	0	700.000	0	0	344.429	0	0	0	0	1.044.429	1.135.750	-91.321	0	0	
Projekt 4: Afdrag kreditforeningslån - præstebolig (2021)	8XXX	82.500	0	0	0	0	0	0	0	0	82.500	0	82.500	0	0	
Projekt 15: Anneksgården	8XXX	-737.828	0	0	0	0	0	0	0	0	-737.828	0	-737.828	0	0	
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	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	0	0	
Projekt 18: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	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	0	0	
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	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	0	0	
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	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	0	0	
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Bevillinger i alt (netto)		-655.328	864.679	-77.513	-91.695	344.429	0	0	0	0	384.571	1.135.750	-751.173	0	0	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Biregnskab Allesø & Næsbyhoved-Broby Sogn - afsluttede anlægsprojekter

<b>8501 Renovering af præstebolig Løvtikkevej</b>		
<b>Anlægsbevilling</b>		700.000,00
<b>5% bevillinger</b>		344.429,00
<b>Samlet bevilling i alt</b>		<b>1.044.429,00</b>
<b>Udgifter:</b>		
Murer	54.503,50	
Entreprenør	85.184,38	
Maler	120.000,00	
Gulv	82.975,00	
VVS & EI	164.006,75	
Tømrer	355.625,00	
Alarm	4.254,02	
Køkken	236.981,70	
Rengøring	29.601,25	
Diverse	2.618,22	1.135.749,82
Underskud		- 91.320,82