

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Næsby Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7847

CVR-nr. 59104012

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 Næsby 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:

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet underskud på tDKK 169, der disponeres som vist nedenfor.

Uddybning af afvigelser i forhold til budget forklares således i tDKK:

Budgetteret underskud	-172
2. Kirkebygning og sognegård	
Resultat	28
- Færre udgifter til inventar i kirken og sognegård end budgetteret.	
3. Kirkelige aktiviteter	
Resultat	8
- Færre udgifter særligt til kirkelig undervisning og kor.	
4. Kirkegård	
Merforbrug	-33
- En gravermedhjælper var ansat en ekstra måned og køb af plæneklipper til kirkegården.	
5. Præstebolig mv.	
Resultat	72
- Provstiet dækkede udgifter til vandskade i præstebolig 2 (5% midler).	
6. Administration og fællesudgifter	
Resultat	72
- Færre udgifter til personalet, menighedsråd og efteruddannelse.	
7. Finansielle poster	
Merforbrug	-143
- Renteudgifter og indfrielse af Lønmodtagernes feriemidler, som skulle have været klaret i 2021.	
8. Anlægsramme	0
Resultat af driften ~	-169
Underskud dækkes af menighedsrådets frie midler:	-169
Menighedsrådets frie midler udgør herefter:	14

Den 14. marts 2023 har Hjallese Provsti telefonisk bekræftet, at tDKK 14 er et passende niveau for menighedsrådets frie midler.

### 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>3.695.000,00</b>	<b>3.695.000,00</b>	<b>3.778.062,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.863.824,67</b>	<b>-3.867.093,00</b>	<b>-4.040.119,87</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-736.967,70</b>	<b>-765.371,00</b>	<b>-723.705,58</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-384.986,04	-373.871,00	-376.460,88
Udgifter, øvrig drift	-351.981,66	-391.500,00	-347.244,70
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.503.389,24</b>	<b>-1.510.965,00</b>	<b>-1.427.419,00</b>
Indtægter	11.553,60	21.000,00	2.320,00
Udgifter, løn	-1.206.626,93	-1.208.865,00	-1.155.774,90
Udgifter, øvrig drift	-308.315,91	-323.100,00	-273.964,10
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-742.874,87</b>	<b>-709.809,00</b>	<b>-908.280,40</b>
Indtægter	750.513,04	544.642,00	583.161,91
Udgifter, løn	-1.125.480,77	-1.027.951,00	-1.077.053,57
Udgifter, øvrig drift	-367.907,14	-226.500,00	-414.388,74
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>73.592,32</b>	<b>2.200,00</b>	<b>-117.159,00</b>
Indtægter	283.929,71	154.200,00	157.215,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-210.337,39	-152.000,00	-274.374,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-811.054,00</b>	<b>-883.148,00</b>	<b>-858.775,52</b>
Indtægter	0,00	0,00	-1.728,94
Udgifter, løn	-446.206,62	-423.905,00	-445.942,91
Udgifter, øvrig drift	-364.847,38	-459.243,00	-411.103,67
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-143.131,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.780,37</b>
Indtægter	2.501,88	0,00	9.932,05
Udgifter, løn	-140.238,21	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.394,85	0,00	-14.712,42
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-168.824,67</b>	<b>-172.093,00</b>	<b>-262.057,87</b>

#### 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 Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-168.824,67</b>	<b>-172.093,00</b>	<b>-262.057,87</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-182.632,51	168.824,67	-13.807,84
742010 Årsafslutningskonto	168.824,67	-168.824,67	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-11.599,25	-4.338,45	-15.937,70

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.236.951,22	2.296.765,38
185.041,00	164.821,00
94.148,84	119.360,02
1.957.761,38	2.012.584,36
0,00	0,00
534.362,77	165.327,86
476.020,77	94.378,49
57.842,00	70.449,37
500,00	500,00
<b>2.771.313,99</b>	<b>2.462.093,24</b>

-394.231,76	-229.745,54
-200.000,00	-200.000,00
-11.599,25	-15.937,70
-182.632,51	-13.807,84
-1.957.761,38	-2.012.584,36
-1.957.761,38	-2.012.584,36
0,00	0,00
-419.320,85	-219.763,34
-274.126,08	-102.782,22
-145.194,77	-116.981,12
<b>-2.771.313,99</b>	<b>-2.462.093,24</b>



## 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
3.695.000,00	3.695.000,00	3.778.062,00	3.695.000,00	0,00	0,00
<b>3.695.000,00</b>	<b>3.695.000,00</b>	<b>3.778.062,00</b>	<b>3.695.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-242.726,94	-208.335,00	-196.239,40	0,00	-63.753,68	-178.973,26
-29.515,76	-56.500,00	-46.067,10	0,00	0,00	-29.515,76
-464.725,00	-500.536,00	-481.399,08	0,00	-321.232,36	-143.492,64
<b>-736.967,70</b>	<b>-765.371,00</b>	<b>-723.705,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-384.986,04</b>	<b>-351.981,66</b>

#### 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
-50.532,10	-34.500,00	-51.263,89	0,00	0,00	-50.532,10
-745.190,87	-716.952,00	-718.773,31	0,00	-705.010,33	-40.180,54
-56.200,30	-90.400,00	-79.598,80	0,00	-3.870,00	-52.330,30
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-167.863,86	-164.527,00	-157.704,51	0,00	-83.847,25	-84.016,61
-223.525,92	-263.684,00	-217.745,87	0,00	-217.657,92	-5.868,00
-149.166,36	-119.900,00	-114.819,34	2.280,00	-132.984,12	-18.462,24
-110.909,83	-115.002,00	-87.513,28	9.273,60	-63.257,31	-56.926,12
<b>-1.503.389,24</b>	<b>-1.510.965,00</b>	<b>-1.427.419,00</b>	<b>11.553,60</b>	<b>-1.206.626,93</b>	<b>-308.315,91</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-660.307,52	-622.642,00	-828.909,52	750.513,04	-1.043.055,41	-367.765,15
-82.567,35	-87.167,00	-79.370,88	0,00	-82.425,36	-141,99
<b>-742.874,87</b>	<b>-709.809,00</b>	<b>-908.280,40</b>	<b>750.513,04</b>	<b>-1.125.480,77</b>	<b>-367.907,14</b>

#### 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
-3.915,96	-10.500,00	-75.053,30	86.700,86	0,00	-90.616,82
77.508,28	12.700,00	-42.105,70	197.228,85	0,00	-119.720,57
<b>73.592,32</b>	<b>2.200,00</b>	<b>-117.159,00</b>	<b>283.929,71</b>	<b>0,00</b>	<b>-210.337,39</b>

## 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	-152.777,52	-136.500,00	-150.864,24	0,00	0,00	-152.777,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-199.271,62	-244.193,00	-223.058,07	0,00	-135.614,76	-63.656,86
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-62.893,65	-75.000,00	-69.707,00	0,00	-15.891,00	-47.002,65
63 Bygning	-27.472,25	-24.000,00	-25.525,25	0,00	-27.472,25	0,00
64 Økonomi	-217.129,32	-248.823,00	-238.374,20	0,00	-204.343,28	-12.786,04
65 Personregistrering - civil	-25.361,64	-20.139,00	-24.459,44	0,00	-25.154,15	-207,49
66 Personregistrering - kirkelig	-38.042,40	-36.250,00	-36.689,37	0,00	-37.731,18	-311,22
67 Efteruddannelse	-19.433,40	-35.000,00	-27.294,95	0,00	0,00	-19.433,40
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-68.672,20	-63.243,00	-62.803,00	0,00	0,00	-68.672,20
<b>I alt</b>	<b>-811.054,00</b>	<b>-883.148,00</b>	<b>-858.775,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-446.206,62</b>	<b>-364.847,38</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-4.188,37	0,00	-3.764,93	0,00	0,00	-4.188,37
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.501,88	0,00	9.932,05	2.501,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.206,48	0,00	-10.947,49	0,00	0,00	-1.206,48
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-140.238,21	0,00	0,00	0,00	-140.238,21	0,00
<b>I alt</b>	<b>-143.131,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.780,37</b>	<b>2.501,88</b>	<b>-140.238,21</b>	<b>-5.394,85</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
Sog: Næsby By 2 D	4038	4.700.000	1.372.900		Sognegård
B94: Næsby By 2 V	2552	2.850.000	980.800		Præstegård, Bogensevej 94
L22: Næsby By NR	712	1.800.000	442.300		Præstegård, Lundsvænget
2 O, Næsby By		0	0		Kirke - undtaget af vurdering
Ejendomsværdi i alt		9.350.000			

*\*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.*

# Indsamlinger for 2022

## KOLLEKT

Måned	Indsamling	Mailadresse & Konto nr.	Kontering	Kollekt	MobilePay nr.	SUM	Kontantbeleb (Bilagssnr.) v/ 638145	MobilePay beleb (Bilagssnr.) v/ 638145
Jan. - marts	Folkekirkens Nødhjælp <b>Indsamlingskoncert den 13/3:</b> 2.454 (603)+2275(542) = 4.729 kr.	kontakt@dca.dk Reg. 4183 KT. 6052800	972010	2.748,50 kr.	3.385,78 kr.	6.134,28 kr.	110(400), 184,5(603), 2.454(603)	20,69(297), 20(303), 20(298), 110(299), 40(300), 20(301), 20(302), 360(402), 270(401), 60,09(407), 50(536), 2275(542), 40(545), 390(623/736), -310(623/736)
Apr. - juni	KORLIV - Folkekirkens Kororganisation (tidl. Folkekirkens Ungdomskor)	sekretariat@luk.dk Reg. 2450 KT. 4382 280 186	972010	337,50 kr.	460,00 kr.	797,50 kr.	318,5(734), 19(1327)	310(745), 20(625), 130(631)
Juli - sept.	FDf Næsby	Kredslider Martin Rasmussen: martin.rasmussen@nah-net.dk Reg. 3001 KT. 3001576984	972010	102,00 kr.	440,00 kr.	542,00 kr.	2(1080), 390(1327)	70(623), 170(1068), 200(1069)

## JULEHJÆLP

Måned	Bemærkninger	Kontering	Kollekt	MobilePay nr.	SUM	Kontantbeleb (Bilagssnr.) v/ 638141	MobilePay beleb (Bilagssnr.) v/ 638141
Overskud fra 2021	Julehjælp til 2022	771010		40951	1.102,37 kr.		
Okt. - november	Indeværende års julehjælp	771010	4.072,50 kr.	1.615,00 kr.	5.687,50 kr.	125(1140), 100(1331), 1000(1217), 2847,5(1332)	50(406), 200(544), 165(741), 640(1185), 60(1340), 500(1229)
BANKO i nov.	BANKO Indeværende års julehjælp	771010	8.300,50 kr.	1.230,00 kr.	9.530,50 kr.	8300,50(1217)	1230(1229)
Dec.	Næste års julehjælp	771010	1.184,00 kr.	1.300,00 kr.	2.484,00 kr.	1184(1327)	1170(1342), 130(129 i 2023)

Særlige indsamlinger	Indsamling	Mailadresse	Kontering	Kollekt	MobilePay nr.	SUM	Kontantbeleb (Bilagssnr.) v/ 638145	MobilePay beleb (Bilagssnr.) v/ 638145
Konfirmationer	Bømesagens Fællesråd	bf@boemesagen.dk Reg. 5501 KT. 8420037873	972010	606,50 kr.	900,00 kr.	1.506,50 kr.	606,5(734)	40(135 i 2023), 400(626), 460(630)
2. pinsedag	Folkekirkens Nødhjælp	kontakt@dca.dk Reg. 4183 KT. 5400023	972010	0,00 kr.	0,00 kr.	0,00 kr.	Ingen	Ingen
Nytårsdag	Det danske Bibelselskab	bibelselskabet@bibelselskabet.dk Reg. 3001 KT. 9000488	972010	0,00 kr.	0,00 kr.	0,00 kr.	Ingen	Ingen

Renter som betales af hovedkrt i forbindelse med nyt år								
	8.980,28 kr.			-31,12		8.949,16 kr.		

Kollekt 2022 i alt

Julehjælp i 2022

17.702,00 kr.

-4.89(6545), 14,79(744), 10,31(1067), 1,13 (1339)

-17,64(8544), -2,89(740), -2,61(1065)