

ÅRSREGNSKAB 2022

for Davinde Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7881

CVR-nr. 17824716

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 Davinde 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

Davinde Menighedsråds forklaring til Årsregnskab 2022

Drift:

Årets driftsresultat viser et underskud kr.5.032.

Særlige driftsudgifter i 2022:

Nyt antependium kr. 14.750.

Historieprojekt: " Kend dit Davinde" kr.25.000.

Projektet startede op i 2020 og afsluttes i 2023.

Anskaffelse af trailer til opbevaring og transport af materiale anvendt ved kistebegravelser kr. 38.615.

Anlæg:

Anneksbygning med mødelokale, køkken og toilet kr. 2.545.315

Anlægsprojektet er afsluttet og biregnskab er vedlagt.

Samarbejde:

Fraugde, Allerup og Davinde Pastorat har følgende samarbejde:

Kirkesanger

Organist

Kirketjener

Hjemmesider og kirkeblade

Musikgudstjenester og koncerter

Filmklub

Foredrag

Udflugter

Udgifterne fordeles og afregnes pr. kvartal.

Fraugde, Allerup og Davinde Pastorat har følgende samarbejde med Tornbjerg pastorat:

Fraugde Menighedsråd varetager Kirkegårdsarbejdet for

Fraugde, Allerup, Davinde og Tornbjerg Menighedsråd.

Lønudgifterne fordeles over ligningsmidler ifølge aftale med provstiet i 2007.

Efterfølgende er omfanget af aftalen ændret for Tornbjerg og Allerup, og følgende aftaler er tilføjet:

Allerup afregner løn svarende til 8 timer pr. uge til Fraugde

Tornbjerg afregner Hjemfaldne gravstedskapitaler, samt indtægter fakturajournal til Fraugde.

Tornbjerg Menighedsråd varetager regnskabsføring og kirkebogsføring for

Fraugde, Allerup, Davinde og Tornbjerg Menighedsråd.

Lønudgifterne fordeles over ligningsmidler ifølge aftale med provstiet.

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	591.457,00	591.457,00	548.187,50
Øvrig drift i alt	-596.489,78	-591.457,00	-518.392,72
2 Kirkebygning og sognegård	-86.212,77	-99.500,00	-96.346,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-86.212,77	-99.500,00	-96.346,06
3 Kirkelige aktiviteter	-389.101,49	-348.900,00	-329.499,59
Indtægter	960,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-297.138,99	-272.600,00	-250.729,16
Udgifter, øvrig drift	-92.922,50	-76.300,00	-78.770,43
4 Kirkegård	-27.467,02	-43.607,00	-8.249,89
Indtægter	57.040,26	41.300,00	51.526,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-84.507,28	-84.907,00	-59.776,69
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-75.814,29	-99.650,00	-74.782,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.000,00	-39.000,00	-39.000,00
Udgifter, øvrig drift	-36.814,29	-60.650,00	-35.782,64
7 Finansielle poster	-17.894,21	200,00	-9.514,54
Indtægter	233,79	200,00	201,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.128,00	0,00	-9.715,88
A Resultat af drift	-5.032,78	0,00	29.794,78

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-4.448,16	0,00	-3.341,38
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	341.099,15	171.100,00	171.100,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.163.721,50	0,00	-307.333,56
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	-1.827.070,51	171.100,00	-139.574,94
C Resultatopgørelse	-1.832.103,29	171.100,00	-109.780,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-908.879,48	689.874,16	-219.005,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-40.268,29	0,00	-40.268,29
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-40.000,00	0,00	-40.000,00
721150 Langfristet gæld	684.400,00	1.064.448,00	1.748.848,00
741110 Menighedsrådets frie midler	373,97	10.575,13	10.949,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	67.206,00	67.206,00
742010 Årsafslutningskonto	1.832.103,29	-1.832.103,29	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

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

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
517.623,83	766.200,46
13.126,14	6.828,63
4.700,10	253.836,73
40.268,29	40.268,29
459.529,30	465.266,81
0,00	0,00
976.068,94	235.879,74
33.996,39	16.681,30
933.879,48	219.005,32
8.193,07	193,12
1.493.692,77	1.002.080,20
-304.373,80	1.527.729,49
-908.879,48	-219.005,32
-40.268,29	-40.268,29
-40.000,00	-40.000,00
684.400,00	1.748.848,00
373,97	10.949,10
0,00	67.206,00
-459.529,30	-465.266,81
-459.529,30	-465.266,81
-684.400,00	-1.748.848,00
-684.400,00	-1.748.848,00
-45.389,67	-315.694,88
-34.212,46	-235.517,64
-11.177,21	-80.177,24
-1.493.692,77	-1.002.080,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
591.457,00	591.457,00	522.750,00	591.457,00	0,00	0,00
0,00	0,00	25.437,50	0,00	0,00	0,00
591.457,00	591.457,00	548.187,50	591.457,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-74.817,79	-89.500,00	-85.276,27	0,00	0,00	-74.817,79
-11.394,98	-10.000,00	-11.069,79	0,00	0,00	-11.394,98
-86.212,77	-99.500,00	-96.346,06	0,00	0,00	-86.212,77

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-230.765,94	-239.300,00	-223.584,33	0,00	-204.241,54	-26.524,40
-6.989,75	-14.000,00	-7.544,75	0,00	0,00	-6.989,75
-37.546,09	-33.600,00	-24.685,62	0,00	-14.456,27	-23.089,82
-52.449,82	-31.000,00	-29.917,64	960,00	-46.300,00	-7.109,82
-60.849,89	-30.500,00	-42.767,25	0,00	-32.141,18	-28.708,71
-500,00	-500,00	-1.000,00	0,00	0,00	-500,00
-389.101,49	-348.900,00	-329.499,59	960,00	-297.138,99	-92.922,50

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
20.502,01	1.393,00	-10.191,34	49.692,36	0,00	-29.190,35
-47.969,03	-45.000,00	1.941,45	7.347,90	0,00	-55.316,93
-27.467,02	-43.607,00	-8.249,89	57.040,26	0,00	-84.507,28

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-3.186,91	-5.000,00	-3.201,22	0,00	0,00	-3.186,91
-34.520,07	-54.500,00	-34.525,55	0,00	-15.000,00	-19.520,07
-7.624,44	-10.000,00	-8.089,48	0,00	-6.000,00	-1.624,44
-11.000,04	-11.000,00	-11.000,35	0,00	-11.000,04	0,00
-13.125,32	-14.750,00	-13.603,56	0,00	-6.999,96	-6.125,36
-350,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-350,00
-6.007,51	-4.400,00	-4.362,48	0,00	0,00	-6.007,51
-75.814,29	-99.650,00	-74.782,64	0,00	-39.000,00	-36.814,29

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-17.112,17	0,00	-7.984,67	0,00	0,00	-17.112,17
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.001,76	0,00	-1.146,42	0,00	0,00	-1.001,76
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	100,66	200,00	201,34	100,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	119,06	0,00	-584,79	133,13	0,00	-14,07
I alt	-17.894,21	200,00	-9.514,54	233,79	0,00	-18.128,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.163.721,50	0,00	-307.333,56	0,00	0,00	-2.163.721,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-4.448,16	0,00	-3.341,38	-4.448,16	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	171.100,00	171.100,00	171.100,00	171.100,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	169.999,15	0,00	0,00	169.999,15	0,00	0,00
I alt	-1.827.070,51	171.100,00	-139.574,94	336.650,99	0,00	-2.163.721,50

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen kollekt

Davinde Bi-regnskab 2022

Anneksbygning med mødelokale, køkken og toilet

Anlægsfinansiering

Frie midler 2019	47.662
Opsparingskonto primo 2020	156.064
Opsparing af frie midler	75.000
Stiftslån	1.711.000
Stifts Tillægslån	403.801
5 % tillægsbevilling anlæg	151.788
i alt	2.545.315

Anlægsinvestering

Udgifter Anneks 2019	-47.662
Udgifter Anneks 2020	-21.000
Udgifter Anneks 2021	-307.334
Udgifter Anneks 2022	-2.163.722
Udgifter renter	-5.598
i alt	-2.545.315