

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vollsmose Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 9093

CVR-nr. 55301018

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: 5

Menighedsrådets erklæring

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

Regnskabet udviser et driftsunderskud på kr. 198.769,47 mod et budgetteret underskud på kr. 200.000 (reduktion af frie midler efter aftale med provstiet).

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 1.327.780,80 (før disponeringen kr. 1.691.976,84). Det skyldes, at menighedsrådet selv finansierer underskud på anlægsarbejder med kr. 165.430 (godkendt af provstiet).

Lønomsninger ligger pr. 31. december 2022 på 94,44%. De lave lønudgifter skyldes primært mindre honorarudgifter på sognearrangementer.

2. Kirkebygning og Sognegård

De øvrige udgifter er større end budgetteret og skyldes træfældning og ekstraordinære udgifter til el.

3. Kirkelige aktiviteter

Lønudgifter lavere end budgetteret jf. indledning.

Øvrige driftsudgifter er generelt lave og skyldes mindre aktivitet.

5. Præsteboliger

I overensstemmelse med budget.

6. Administration og fællesudgifter

De øvrige udgifter er højere end budgetteret og skyldes primært repræsentationsudgifter ved ansættelsesophør og jubilæer.

7. Finansielle poster

Negative renter.

Anlægsarbejder

Renovering af ventilationsanlæg og reparation af taget på præstebolig er afsluttet.

Underskud på henholdsvis 100 tkr. og 65 tkr. finansieres med frie midler (Godkendt af provstiet).

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.585.906,00	3.585.906,00	3.975.544,92
Øvrig drift i alt	-3.784.675,47	-3.785.906,00	-3.558.373,38
2 Kirkebygning og sognegård	-1.048.144,78	-902.861,00	-862.881,31
Indtægter	18.828,35	0,00	8.186,92
Udgifter, løn	-336.558,59	-372.000,00	-372.345,65
Udgifter, øvrig drift	-730.414,54	-530.861,00	-498.722,58
3 Kirkelige aktiviteter	-1.869.084,51	-2.134.250,00	-1.777.695,27
Indtægter	25.463,00	34.000,00	3.560,00
Udgifter, løn	-1.559.118,71	-1.694.250,00	-1.533.727,69
Udgifter, øvrig drift	-335.428,80	-474.000,00	-247.527,58
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.	20.193,88	18.500,00	-10.275,14
Indtægter	50.374,00	50.000,00	54.197,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.180,12	-31.500,00	-64.472,14
6 Administration og fællesudgifter	-883.170,89	-767.248,00	-679.650,90
Indtægter	0,00	0,00	2.337,50
Udgifter, løn	-462.643,46	-430.750,00	-434.382,40
Udgifter, øvrig drift	-420.527,43	-336.498,00	-247.606,00
7 Finansielle poster	-4.469,17	-47,00	-227.870,76
Indtægter	4.094,09	1.953,00	3.905,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	-222.660,27
Udgifter, øvrig drift	-8.563,26	-2.000,00	-9.116,29
A Resultat af drift	-198.769,47	-200.000,00	417.171,54

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)	1.013.341,00	1.013.341,00	302.750,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-569.115,00	-468.716,00	-421.331,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-609.655,63	-544.625,00	0,00
B Resultat af anlæg	-165.429,63	0,00	-118.581,17
C Resultatopgørelse	-364.199,10	-200.000,00	298.590,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-10.631,14	3,06	-10.628,08
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-781.160,28	0,00	-781.160,28
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-206.052,10	0,00	-206.052,10
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.691.976,84	364.196,04	-1.327.780,80
742010 Årsafslutningskonto	364.199,10	-364.199,10	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-168.077,97	40.272,02	-127.805,95

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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

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

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
848.861,85	860.915,21
0,00	18.170,10
67.701,57	61.584,83
781.160,28	781.160,28
2.941,56	0,00
2.941,56	0,00
2.079.945,79	1.744.675,20
1.569.302,22	1.249.039,36
10.631,14	10.628,08
491.762,41	468.895,43
8.250,02	16.112,33
2.931.749,20	2.605.590,41

-2.857.898,33	-2.453.427,21
-10.631,14	-10.628,08
-781.160,28	-781.160,28
-206.052,10	-206.052,10
-168.077,97	-127.805,95
-1.691.976,84	-1.327.780,80
0,00	0,00
0,00	0,00
-73.850,87	-152.163,20
-22.111,46	-102.366,37
-4.113,10	-13.082,55
-47.626,31	-36.714,28
-2.931.749,20	-2.605.590,41

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
3.585.906,00	3.585.906,00	3.975.544,92	3.585.906,00	0,00	0,00
3.585.906,00	3.585.906,00	3.975.544,92	3.585.906,00	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
-996.101,84	-789.361,00	-808.369,81	18.828,35	-336.558,59	-678.371,60
-52.042,94	-85.000,00	-54.511,50	0,00	0,00	-52.042,94
0,00	-28.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.048.144,78	-902.861,00	-862.881,31	18.828,35	-336.558,59	-730.414,54

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
-10.407,55	0,00	-16.842,00	2.201,00	0,00	-12.608,55
-574.596,98	-592.000,00	-559.988,03	0,00	-512.152,65	-62.444,33
-32,90	-24.500,00	-18.467,30	0,00	0,00	-32,90
-594.818,94	-748.550,00	-549.008,24	16.732,00	-469.617,19	-141.933,75
-187.848,82	-189.200,00	-175.140,08	0,00	-80.740,78	-107.108,04
-297.316,83	-323.000,00	-244.703,66	0,00	-297.316,83	0,00
-94.589,36	-124.000,00	-105.916,61	6.530,00	-92.627,43	-8.491,93
-107.973,13	-131.500,00	-106.129,35	0,00	-106.663,83	-1.309,30
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.869.084,51	-2.134.250,00	-1.777.695,27	25.463,00	-1.559.118,71	-335.428,80

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
20.193,88	18.500,00	0,00	50.374,00	0,00	-30.180,12
0,00	0,00	-10.275,14	0,00	0,00	0,00
20.193,88	18.500,00	-10.275,14	50.374,00	0,00	-30.180,12

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-355.695,59	-321.450,00	-289.210,50	0,00	-205.253,20	-150.442,39
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-246.299,96	-172.180,00	-159.871,88	0,00	-109.578,70	-136.721,26
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-79.935,48	-53.000,00	-49.423,09	0,00	-11.000,00	-68.935,48
63 Bygning	-12.875,00	-24.000,00	-13.170,40	0,00	-11.000,00	-1.875,00
64 Økonomi	-73.355,34	-75.100,00	-75.883,40	0,00	-62.902,84	-10.452,50
65 Personregistrering - civil	-44.658,97	-42.100,00	-42.893,35	0,00	-44.658,97	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-15.793,45	-8.420,00	-8.578,68	0,00	-15.793,45	0,00
67 Efteruddannelse	-20.389,89	-30.000,00	-8.640,00	0,00	0,00	-20.389,89
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-10.781,30	-10.000,00	0,00	0,00	-2.456,30	-8.325,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-23.385,91	-30.998,00	-31.979,60	0,00	0,00	-23.385,91
I alt	-883.170,89	-767.248,00	-679.650,90	0,00	-462.643,46	-420.527,43

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-9.197,31	-2.000,00	-9.116,29	0,00	0,00	-9.197,31
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.952,90	0,00	3.905,80	1.952,90	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.953,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	2.775,24	0,00	0,00	2.141,19	0,00	634,05
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-222.660,27	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.469,17	-47,00	-227.870,76	4.094,09	0,00	-8.563,26

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-569.115,00	-468.716,00	-421.331,25	0,00	0,00	-569.115,00
85 Præsteboliger	-609.655,63	-544.625,00	0,00	0,00	0,00	-609.655,63
92 Ligningsbeløb anlæg	1.013.341,00	1.013.341,00	302.750,08	1.013.341,00	0,00	0,00
I alt	-165.429,63	0,00	-118.581,17	1.013.341,00	0,00	-1.178.770,63

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		
Skt. Jørgensmark 2 CF	815	1.000.000	468.400		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.000.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	245,00
Menighedspleje.dk	170,00
Reden KFUM	242,50
Sct. Nikolai Tj.	38,00
Børnesagens Fællesråd	250,00
Menighedspleje Kbh.	1.378,50

Vollsmose Sogns Menighedspleje

Årsregnskab 2022

Resultatopgørelse for året 2022

Indtægter	2022	2021
Kollekt (kontant)	654,50	5.803,50
Kollekt (mobilepay) inkl. julebasar	6.600,00	11.797,00
Salg, julebasar (kontant)	27.768,00	27.550,00
Aktieudbytte, DB	65,70	65,70
	<u>35.088,20</u>	<u>45.216,20</u>
Udgifter		
Kirkens Korshær	-2.000,00	0,00
Den Fynske Sorggruppe	-2.000,00	0,00
Folkekirkens Nødhjælp, Ukraine	-3.000,00	0,00
Sct. Nikolai Tj.	0,00	-2.000,00
Ferieprojekt	-12.000,00	-12.100,00
Flyttehjælp	-9.053,00	-10.000,00
Hjælp, Ukrainere	-2.000,00	0,00
Jule- konfirmations- og feriehjælp	-45.214,60	-19.700,00
Mødeudgifter inkl. basar	0,00	-1.900,00
Gebyr, AL	-28,00	-51,00
	<u>-75.295,60</u>	<u>-45.751,00</u>
Resultat før renter	-75.295,60	-45.751,00
Renter	<u>-64,62</u>	<u>-91,77</u>
Årets resultat	<u>-40.272,02</u>	<u>-626,57</u>

Vollsmose Sogns Menighedspleje

Årsregnskab 2022

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

Tilgodehavender	0,00	1.243,00
Kassebeholdning, kræmmermarked	400,00	400,00
DB, konto 9160432168 (ophørt)	0,00	20.913,69
AL-bank, konto 0583942	<u>135.961,19</u>	<u>143.706,29</u>

Aktiver i alt	<u>136.361,19</u>	<u>166.262,98</u>
----------------------	-------------------	-------------------

Passiver

Egenkapital

Skyldige omkostninger - kirken	10.370,23	500,00
Saldo, primo	166.262,98	172.361,65
Årets resultat	<u>-40.272,02</u>	<u>-6.598,67</u>

Passiver i alt	<u>136.361,19</u>	<u>166.262,98</u>
-----------------------	-------------------	-------------------

Aktier Danske Bank A/S, 45 stk. Anskaffelsessum 2.941,56 kr.
Solgt december 2022.

Regnskab for reovering af ventilationsanlæg

	I alt
Udgifter	
Arkitekt	16.375,00
VVS	552.740,00
Udgifter i alt	569.115,00
Finansiering	
Anlægsmidler, Provsti	468.716,00
Frie midler	100.399,00
Finansiering i alt	569.115,00

Regnskab for udskiftning af tag, præstebolig

	I alt
Udgifter	
Arkitekt	16.375,00
Tømrer	593.280,63
Udgifter i alt	609.655,63
Finansiering	
Anlægsmidler, Provsti	544.625,00
Frie midler	65.030,63
Finansiering i alt	609.655,63

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		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 (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)	
			plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag									Note 1
Anlægsprojekter													
(Arstal): (Formål)													
2022: Rep. af tag, præstebolig		544.625							544.625	609.656	-65.031		
2022: Renovering, ventilationsanlæg		468.716							468.716	569.115	-100.399		
Opsparing													
Opsparing - Formål 1													
Opsparing - Formål 2													
Afdrag													
Afdrag - Lån 1													
Afdrag - Lån 2													
Bevillinger i alt (netto)	0	1.013.341	0	0	0	0	0	0	1.013.341	1.178.771	-165.430	0	

Tal til resultatansvarlig opgøres på næste side