

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Knuds Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7774

CVR-nr. 64183419

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 2023 for Sankt Knuds 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Vi er kommet ud med et underskud på 1.265.783,33 kr. mod et budgetteret underskud på 700.000 kr. Det større underskud er et kalkuleret underskud, idet provstiet har tilkendegivet et behov for at nedbringe størrelsen af sognets frie midler, hvorfor kalkulerede merudgifter i forbindelse med f.eks. bispevielse, altertavlefejring og nødvendige men ikke budgetsatte anskaffelser mm. er blevet finansieret via de frie midler jf. liste fremsendt tidligere fremsendt til provstiet. Menighedsrådets frie midler er således reduceret fra 1.972.781,28 kr. til nu 706.998,40 kr. En stor del af de resterende frie midler er der allerede disponeret over, idet vores kontorelevs løn de næste to år finansieres via de frie midler. Specificeret liste over forbrug og planlagt forbrug af de frie midler vedlægges til orientering.

Vi har modtaget 226.500 kr. via provstiets 5% midler til reparation af klokkebom.

Formål 2: De større forbrug skyldes primært øget behov for vedligeholdelsesarbejder i forbindelse med og forlængelse af vores store arrangementer: bispevielse og altertavlefejring. Herudover indgår reparation af klokkebommen samt en nødvendig reparation af hovedorgelets registerfunktion. Under dette formål er desuden konteret anskaffelse af hynder til Domkirken, salmebogstillægget "100 salmer" til begge kirker.

Formål 3: Det større forbrug skyldes en langtidssygemelding, hvor perioden for lønrefusion blev overskredet og sidste del af sygemeldingen måtte finansieres fuldt ud af kirkekassen. Efter sygemeldingen er medarbejderen tilbage på fuld tid under normale vilkår. Desuden er der et merforbrug på vikarkontoen for organisterne, da området i forvejen er underfinansieret. Ønske om opdatering af normeringen fremsættes i forbindelse med budgettet for 2025.

Formål 5: Merforbruget på vedligeholdelse af præsteboligerne skyldes problemer med kloakeringen i den ene bolig samt af sikkerhedsmæssige hensyn etablering af udvendigt gelænder på hovedtrappen ved den anden bolig.

Formål 7: De manglende renteudgifter i forhold til budget skyldes udviklingen af renterne generelt og afskaffelse af negative renter.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	6.770.813,22	6.544.329,00	6.953.692,00
Øvrig drift i alt	-8.036.596,55	-7.244.329,00	-6.767.195,33
2 Kirkebygning og sognegård	-2.537.988,00	-1.954.400,00	-1.974.157,98
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-610.993,57	-701.400,00	-682.495,27
Udgifter, øvrig drift	-1.927.994,43	-1.253.000,00	-1.291.662,71
3 Kirkelige aktiviteter	-4.298.303,60	-4.009.700,00	-3.546.334,13
Indtægter	20.741,00	20.000,00	31.082,00
Udgifter, løn	-3.604.456,81	-3.125.700,00	-3.043.688,65
Udgifter, øvrig drift	-714.587,79	-904.000,00	-533.727,48
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.	-99.647,29	-67.800,00	-79.545,43
Indtægter	150.271,00	149.500,00	147.420,93
Udgifter, løn	-16.899,75	-17.000,00	-13.716,00
Udgifter, øvrig drift	-233.018,54	-200.300,00	-213.250,36
6 Administration og fællesudgifter	-1.101.035,66	-1.162.600,00	-1.043.365,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-565.273,12	-540.100,00	-546.767,50
Udgifter, øvrig drift	-535.762,54	-622.500,00	-496.597,54
7 Finansielle poster	378,00	-49.829,00	-123.792,75
Indtægter	925,46	5.171,00	539,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	-38.804,41
Udgifter, øvrig drift	-547,46	-55.000,00	-85.527,86
A Resultat af drift	-1.265.783,33	-700.000,00	186.496,67

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)	4.441.000,11	4.441.000,00	3.136.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-671.737,66	-4.441.000,00	-482.584,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.328.404,48
B Resultat af anlæg	3.769.262,45	0,00	1.325.011,14
C Resultatopgørelse	2.503.479,12	-700.000,00	1.511.507,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-974.429,32	0,00	-974.429,32
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-370.184,47	0,00	-370.184,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-318.518,64	0,00	-318.518,64
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.972.781,28	1.265.782,88	-706.998,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-8.959.785,00	-3.769.262,00	-12.729.047,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.503.479,12	2.503.479,12	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	12.469,37	-10.142,33	2.327,04

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

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**Lån****Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
446.976,96	513.403,18
3.621,87	0,00
73.170,62	143.218,71
370.184,47	370.184,47
203.503,46	208.293,49
203.503,46	208.293,49
12.391.557,71	14.806.225,44
7.837.204,14	10.921.841,09
974.429,32	974.429,32
3.579.924,25	2.909.955,03
13.042.038,13	15.527.922,11

-12.583.229,34	-15.096.850,79
-974.429,32	-974.429,32
-370.184,47	-370.184,47
-318.518,64	-318.518,64
12.469,37	2.327,04
-1.972.781,28	-706.998,40
-8.959.785,00	-12.729.047,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-458.808,79	-431.071,32
-308.339,84	-316.104,36
0,30	0,30
-150.469,25	-114.967,26
-13.042.038,13	-15.527.922,11

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
6.544.328,89	6.544.329,00	6.953.692,00	6.544.328,89	0,00	0,00			
226.484,33	0,00	0,00	226.484,33	0,00	0,00			
6.770.813,22	6.544.329,00	6.953.692,00	6.770.813,22	0,00	0,00			

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-1.771.772,45	-1.483.360,00	-1.552.497,18	1.000,00	-257.181,29	-1.515.591,16			
-411.610,45	-100.000,00	-138.231,93	0,00	0,00	-411.610,45			
-308.972,03	-371.040,00	-231.735,51	0,00	-308.359,39	-612,64			
-45.633,07	0,00	-51.693,36	0,00	-45.452,89	-180,18			
-2.537.988,00	-1.954.400,00	-1.974.157,98	1.000,00	-610.993,57	-1.927.994,43			

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-47.896,11	-25.000,00	-32.079,52	0,00	233,26	-48.129,37			
-2.168.745,43	-1.696.160,00	-1.782.319,31	4.000,00	-1.847.340,29	-325.405,14			
-58.526,75	-101.500,00	-40.960,55	0,00	-12.073,45	-46.453,30			
-7.308,50	-8.500,00	-910,60	9.191,00	0,00	-16.499,50			
-282.114,67	-335.900,00	-317.057,88	0,00	-209.795,71	-72.318,96			
-909.001,78	-985.700,00	-800.274,13	0,00	-907.006,38	-1.995,40			
-597.987,05	-600.640,00	-557.721,09	7.550,00	-560.874,24	-44.662,81			
-226.723,31	-256.300,00	-15.011,05	0,00	-67.600,00	-159.123,31			
-4.298.303,60	-4.009.700,00	-3.546.334,13	20.741,00	-3.604.456,81	-714.587,79			

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			

5 Præstebolig mv.

- 52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
55 Præstebolig 5

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --					
			2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022						
-59.439,83	-53.000,00	-28.493,08	78.006,00	-16.899,75	-120.546,08			
0,00	0,00	-3.626,50	0,00	0,00	0,00			
0,00	0,00	-383,99	0,00	0,00	0,00			
-40.207,46	-14.800,00	-47.041,86	72.265,00	0,00	-112.472,46			
-99.647,29	-67.800,00	-79.545,43	150.271,00	-16.899,75	-233.018,54			

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-365.495,46	-207.500,00	-147.401,36	0,00	-93.242,71	-272.252,75
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-141.069,06	-222.500,00	-161.811,91	0,00	-52.310,69	-88.758,37
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-93.257,89	-122.000,00	-181.771,65	0,00	-22.000,04	-71.257,85
63 Bygning	-38.361,79	-56.000,00	-55.532,30	0,00	-26.189,39	-12.172,40
64 Økonomi	-127.837,38	-120.000,00	-123.100,97	0,00	-120.757,20	-7.080,18
65 Personregistrering - civil	-201.668,21	-269.800,00	-172.183,67	0,00	-201.668,21	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-49.104,88	-34.800,00	-86.113,72	0,00	-49.104,88	0,00
67 Efteruddannelse	-3.235,00	-30.000,00	-20.758,05	0,00	0,00	-3.235,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-7.095,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-81.005,99	-100.000,00	-87.596,41	0,00	0,00	-81.005,99
I alt	-1.101.035,66	-1.162.600,00	-1.043.365,04	0,00	-565.273,12	-535.762,54

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1,70	-55.000,00	0,00	0,00	0,00	-1,70
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-82.951,55	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	379,70	5.171,00	462,73	925,46	0,00	-545,76
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-41.303,93	0,00	0,00	0,00
I alt	378,00	-49.829,00	-123.792,75	925,46	0,00	-547,46

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-671.737,66	-4.441.000,00	-482.584,38	0,00	0,00	-671.737,66
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-1.328.404,48	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.441.000,11	4.441.000,00	3.136.000,00	4.441.000,11	0,00	0,00
I alt	3.769.262,45	0,00	1.325.011,14	4.441.000,11	0,00	-671.737,66

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		
325A Klingenberg 18	255	2.350.000	614.000		Konsistoriebygning
312 A, Kronprinsensgade	1464	4.250.000	856.400		Domprovstebolig
302 K, Allégade 59	690	2.850.000	403.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		9.450.000			

**Indefrysning 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
Fynsk Sorggruppe	12.611,00
Bibelselskabet	200,00
Reden	3.111,00
Cafe Exit	3.228,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.779,00
DSUK	557,00
Folkekirkens Ungdomskor	444,00
Sct. Nicolai Tjenesten	313,00
Kirkens Korshær - Spisebilletter	3.066,00
FTS	1.632,00
Paraplyen	1.267,00
Menighedsplejen	2.668,00
	31.876,00

SCT. KNUDS SOGNS MENIGHEDSRÅD

Regnskab for butik 2023

Resultatopgørelse	2023
Butikssalg iflg. Opg.	9.191,00
Indtægt i alt	9.191,00
Køb Kle Art	1.188,00
Køb Kort	1.260,00
Udgifter i alt	2.448,00
Årets resultat	6.743,00

Balance

Egenkapital primo	kr.	201.730,32
Årets resultat	kr.	6.743,00
i alt	kr.	208.473,32