

ÅRSREGNSKAB 2023

for Bolbro Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7776

CVR-nr. 53635814

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Bolbro 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:

Regnskabet udviser et overskud på kr. 67.104,20

Heraf reserveres kr. 67.000 til indkøb af nye salmebøger samt salmebogstillæg "100 salmer"

De frie midler udgør herefter kr. 243.156,03.

Vedr. gruppe 2 - formål 2301, Sognegård - bygning.

Alle vinduer og døre i sognegården er blevet malet kr. 27.225.

Der har været et par skader i årets løb, vandskade/ taget kr. 12.343, VVS., rep. af springvand kr. 33.525, VVS/andet kr. 10.685.

Vedr. gruppe 3 - formål 3401 - Kirkeblad.

Kirkebladet annonceres ikke længere i Ugeavisen, men trykkes som blad, hvilket i 2023 gav en besparelse på kr. 61.925.

Vedr. gruppe 5 - formål 5110, Dybdevej. Det har været nødvendigt at renovere haven en del - gartner kr. 53.375.

Vedr. gruppe 6 - formål 6030. EDB udgifter har overskredet budgettet med kr. 14.523.

Under "Anlægsbevillinger".

Der blev i 2022 modtaget ligningsmidler kr. 754.099,- til reparation af taget på menighedshuset. Den samlede pris herfor blev kr. 257.950,-

Det er aftalt med Provstiet, at "overskuddet" på kr. 496.149,- forbliver i kirkekassen, overføres til 2024 og at ligningsmidlerne for 2024 nedskrives tilsvarende.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ingen

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	3.441.288,00	3.441.288,00	3.364.417,97
Øvrig drift i alt	-3.374.183,80	-3.441.288,00	-3.456.635,04
2 Kirkebygning og sognegård	-748.579,42	-676.771,00	-829.393,90
Indtægter	0,00	0,00	65.475,00
Udgifter, løn	-402.398,80	-393.772,00	-386.341,61
Udgifter, øvrig drift	-346.180,62	-282.999,00	-508.527,29
3 Kirkelige aktiviteter	-1.709.667,33	-1.857.719,00	-1.638.452,38
Indtægter	0,00	0,00	109.272,90
Udgifter, løn	-1.488.790,06	-1.464.219,00	-1.507.978,38
Udgifter, øvrig drift	-220.877,27	-393.500,00	-239.746,90
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.	-49.617,18	-47.200,00	-87.890,32
Indtægter	109.695,21	112.300,00	225.343,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-159.312,39	-159.500,00	-313.233,50
6 Administration og fællesudgifter	-867.191,61	-860.470,00	-900.042,06
Indtægter	1.002,66	0,00	197,25
Udgifter, løn	-521.943,76	-513.681,00	-517.761,52
Udgifter, øvrig drift	-346.250,51	-346.789,00	-382.477,79
7 Finansielle poster	871,74	872,00	-856,38
Indtægter	871,74	872,00	871,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.727,01
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-1,12
A Resultat af drift	67.104,20	0,00	-92.217,07

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	754.098,98
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-257.950,00
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	0,00	0,00	496.148,98
C Resultatopgørelse	67.104,20	0,00	403.931,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-348.695,39	0,00	-348.695,39
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-195.817,23	0,00	-195.817,23
741110 Menighedsrådets frie midler	-243.051,83	-104,20	-243.156,03
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-496.149,00	0,00	-496.149,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-67.000,00	-67.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-67.104,20	67.104,20	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-136.525,97	46.103,55	-90.422,42

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde
---------------	---

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
366.024,18	435.462,80
17.328,79	86.767,41
348.695,39	348.695,39
28.028,00	29.760,64
28.028,00	29.760,64
1.032.474,61	983.850,01
922.884,43	920.552,85
108.575,68	60.661,81
1.014,50	2.635,35
1.426.526,79	1.449.073,45

-1.420.239,42	-1.441.240,07
-348.695,39	-348.695,39
-195.817,23	-195.817,23
-136.525,97	-90.422,42
-243.051,83	-243.156,03
-496.149,00	-496.149,00
0,00	-67.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-6.287,37	-7.833,38
-6.287,37	-7.833,38
-1.426.526,79	-1.449.073,45

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.441.288,00	3.441.288,00	3.364.417,97	3.441.288,00	0,00	0,00
3.441.288,00	3.441.288,00	3.364.417,97	3.441.288,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-220.435,99	-253.747,00	-268.754,47	0,00	-146.292,77	-74.143,22
-28.253,13	-23.999,00	-71.788,76	0,00	0,00	-28.253,13
-499.890,30	-399.025,00	-488.850,67	0,00	-256.106,03	-243.784,27
-748.579,42	-676.771,00	-829.393,90	0,00	-402.398,80	-346.180,62

3 Kirkelige aktiviteter

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-749.343,00	-672.579,00	-623.561,78	0,00	-657.300,82	-92.042,18
-58.452,48	-196.500,00	-92.548,72	0,00	-32.990,68	-25.461,80
-38.462,43	-57.500,00	-24.569,00	0,00	-6.650,00	-31.812,43
-206.824,50	-274.084,00	-259.334,87	0,00	-150.155,57	-56.668,93
-401.453,64	-337.099,00	-377.831,29	0,00	-401.453,64	0,00
-140.394,32	-170.022,00	-159.347,85	0,00	-137.947,21	-2.447,11
-112.536,96	-147.435,00	-101.258,87	0,00	-102.292,14	-10.244,82
-2.200,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.709.667,33	-1.857.719,00	-1.638.452,38	0,00	-1.488.790,06	-220.877,27

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-64.989,10	-43.500,00	-14.895,82	51.705,21	0,00	-116.694,31
15.371,92	-3.700,00	-72.994,50	57.990,00	0,00	-42.618,08
-49.617,18	-47.200,00	-87.890,32	109.695,21	0,00	-159.312,39

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-337.525,27	-336.505,00	-308.916,77	375,00	-178.526,45	-159.373,82
-130.791,02	-129.986,00	-144.153,13	0,00	-85.873,78	-44.917,24
-45.579,03	-36.000,00	-46.580,63	0,00	-12.000,00	-33.579,03
-15.829,96	-14.500,00	-16.018,96	0,00	-15.829,96	0,00
-55.625,19	-53.680,00	-62.147,87	627,66	-46.493,57	-9.759,28
-84.992,99	-83.230,00	-82.906,37	0,00	-84.723,22	-269,77
-98.810,09	-96.780,00	-96.362,20	0,00	-98.496,78	-313,31
-14.635,00	-28.000,00	-47.082,00	0,00	0,00	-14.635,00
-83.403,06	-81.789,00	-95.874,13	0,00	0,00	-83.403,06
-867.191,61	-860.470,00	-900.042,06	1.002,66	-521.943,76	-346.250,51

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter	
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1,12	0,00	0,00	0,00
871,74	872,00	871,75	871,74	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.727,01	0,00	0,00	0,00
871,74	872,00	-856,38	871,74	0,00	0,00

8 Anlægsramme

81 Sognegård	
92 Ligningsbeløb anlæg	

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-257.950,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	754.098,98	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	496.148,98	0,00	0,00	0,00

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		
4 AQ, Bolbro	636	1.850.000	511.000		Møllemarksvej 22, præsteb
8 IV, Bolbro	2294	4.098.000	4.035.000		Dybdevej 30, præstebolig
					Vi afventer den nye
					ejd. vurdering for
					Dybdevej.
Ejendomsværdi i alt		5.948.000			

**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.*

Biregnskab for kollekter 2023

Menighedsplejen	12.471,10
Kirkens Korshær, varместue, Bolbro	5.867,00
Det danske bibelselskab	200
Dansk sømands- og udl. Kirker	350
Folkekirkens Nødhjælp	7.876,75
Sommerbørn	220,00
Folkek. ydre mission	20,00
Den grønlandske bibelsag	20,00
Pakistans kirke	40,00
Israelsmissionen	60,50
Døvemeningen	100,00
Blå kors	705,00
Sct. Nicolai tjenesten	80,00
I alt indsamlet	28.010,35

Biregnskab for Menighedsplejen 2023

Saldo 01.01.2023	77.376,89
Renter, banken	30,28
Gebyrer, banken	-54
Strik, kollekter mv	9.914,17
Bazar	3.967,04
Julestøtte	-35.500
Anden støtte	-1.250,00
Sommerferiestøtte	-2.000,00
Konfirmationsstøtte	<u>-15.000,00</u>
Saldo 31.12.2023	37.484,38
Depotværdi	<u>29.760,64</u>
Samlet formue	67.245,02

Bolbro kirke

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 638142 - 638142

Afgrænsning formål: -

Art: 638142 Bank Sommerbørn 12906072						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2023					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		17.015,48	17.015,48
09-01-2023	94				Kollekt fra Hans Tausens		1.591,75	18.607,23
12-05-2023	331				Kollekt Munkebjerg Kirke		7.343,50	25.950,73
30-06-2023	470				Kollekt fra Ansgar		1.373,50	27.324,23
23-07-2023	520				Bonbon land		-8.358,00	18.966,23
31-07-2023	493				Kollekt Bolbrokirke		220,00	19.186,23
23-08-2023	494				Udlæg Daniela Jensen, Meny, mel sukker mv		-75,89	19.110,34
23-08-2023	495				Udlæg Anita, Madklubben, Slikboden, Lidl, Museum		-5.181,11	13.929,23
23-08-2023	496				Lidl, Løvbjerg, Netto mv		-2.267,40	11.661,83
04-09-2023	655				Hjallese Bus - Bonbon land		-9.700,00	1.961,83
31-10-2023	678				Odense Stadsgilde		2.000,00	3.961,83
29-12-2023	883				Gebyrer banken		-8,00	3.953,83
29-12-2023	883				Renter banken		1,96	3.955,79

Damekredsen - 2023

Bilagsnr.	Dato	Tekst	Kontantkasse	Bankkonto	Saldo bankkonto
		Saldo fra regnskab 31.12.2022	1.792,50		14.431,12
	30.12.2022	Rente		-7,02	
	30.12.2022	Gebyr, banken		-4	
	30.12.2022	Gebyr, banken		-314,5	
	01.01.2023				14.105,60
1	19.01.2023	Føtex, brød	-364		
2	18.01.2023	Meny, blomster	-192,5		
3	19.01.2023	Sponsorat	-500		
4	19.01.2023	Salg billetter	1.120,00		
5	16.02.2023	Føtex, brød	-316		
6	19.02.2023	Føtex, brød	-60		
7	15.02.2023	Meny, blomster	-191,5		
8	15.02.2023	Meny, kaffe	-176		
9	15.02.2023	Salg billetter	1.520,00		
	24.02.2023	Tilskud Bolbro kirke		11.000,00	25.105,60
10	15.06.2023	Meny, vin		-463,88	24.641,72
11	16.03.2023	Meny, brød	-607,5		
12	16.03.2023	Salg billetter	1.440,00		
13	26.04.2023	Meny, brød	-157		
14	20.04.2023	Meny, blomster og brød	-369		
15	20.04.2023	Sponsorat, kor	-800		
16	20.04.2023	Salg billetter	1.120,00		
17	04.08.2023	Hævet i bank, betaling af bus		-1.000,00	23.641,72
17	04.08.2023	Hævet i bank, betaling af bus		-2.900,00	20.741,72
18	15.06.2023	Salg billetter	4.125,00		
19	15.06.2023	Restaurant Bregninge Mølle	-2.592,00		
20	17.08.2023	Meny, blomster	-239,5		
23	11.08.2023	Meny, brød		-236,8	20.504,92
22	17.08.2023	Foredrag	-1.500,00		
21	18.08.2023	Meny, brød		-286,4	20.218,52
23	17.08.2023	Salg billetter	1.520,00		
24	21.09.2023	Meny, delikatesse og blomster	-502		
25	21.09.2023	Underholdning	-2.000,00		
26	21.09.2023	Salg billetter	1.360,00		
	27.09.2023	Sagsbehandling, gebyr		-500	19.718,52
	02.10.2023	Visa/dankort		-200	19.518,52
27	14.10.2023	Kuponbøger	-175		
28	18.10.2023	Meny, blomster	-140		
29	19.10.2023	Meny	-301,5		
30	19.10.2023	Salg billetter	1.560,00		
31	19.10.2023	Højby musikanter	-800		
31	19.10.2023	Højby musikanter	-800		
32	15.11.2023	Meny, blomster	-180		
33	16.11.2023	Meny	-460		
34	16.11.2023	Salg billetter	1.280,00		
35	14.12.2023	Juleafslutning	-1.582,50		
36	07.11.2023	Smør	-72		

29.12.2023	Gebyr, banken		-408	19.110,52
29.12,2023	Renter, banken		11,09	19.121,61
31.12.2023	Difference	-76,5		

Saldo kontantkasse 31.12.2023	1.683,00
Optalt	-1.683,00
Balance	0

Kassebeholdning	1.683
Bank	19.121,61
Formue i alt	20.805