

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vor Frue Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7779

CVR-nr. 22384910

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vor Frue 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 driftsoverskud på kr. 60.631,14.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 42.577,22 (Før resultatdisponeringen kr. 144.559,67). Det skyldes underskud på kirkerenovering med kr. 162.614, som dækkes af frie midler.

De samlede lønomkostninger pr. 31. december 2023 ligger på 104,17%. Det skyldes primært meromkostning ved nyansættelse samt vikarudgifter i den forbindelse. Hertil kommer manglende budgettering af vikarudgifter for organist/kordegner.

Kirkebygning og sognegård:

Lønudgifter er i overensstemmelse med budget.

Indtægter er større end budgetteret. Skal ses i sammenhæng med øvrige udgifter (afregning forbrugsudgifter).

De øvrige udgifter ligger samlet set fint i forhold til budgettering. Der har været flere vedligeholdelsesarbejder, men opvejes af mindre udgifter til el.

Kirkelige aktiviteter:

Indtægter skal ses i sammenhæng med udgifter (aktiviteter).

Lønudgifter er større end budgetteret jf. indledning.

Øvrige driftsudgifter er lavere end budgetteret og skyldes primært mindre udgift på kirkelig undervisning samt ingen udgifter til høstmarked.

Præstebolig:

Merudgift på øvrige omkostninger skyldes udgifter til skadedyrsbekæmpelse.

Ellers i overensstemmelse med budget.

Administration og fællesudgifter:

Lønudgifter er større end budgetteret jf. indledning.

De øvrige udgifter er lidt større end budgetteret og skyldes primært udgifter til stillingsannoncer (kirketjener).

Finansielle poster:

Renteindtægter.

Arv og donation

Menighedspleje og flygelindsamling.

Anlægsarbejder

Kirkerenoveringen er færdig og giver et underskud på 162 tkr. (dækkes af frie midler).

Der er i 2020 modtaget 42 tkr. til infotavler udendørs. Anlægsarbejdet er ikke udført, hvorfor beløbet er overført til 2024.

Der er i 2023 modtaget 106 tkr. i ligningsmidler til over/understrygning af tag på præstebolig. Anlægsarbejdet er ikke udført, hvorfor beløbet er overført til 2024.

Der er i 2023 modtaget 148 tkr. til Reparation af fuger, sten og sokkel på kirke og Latinskole. Anlægsarbejdet er ikke udført pga. vejrlig, hvorfor beløbet er overført til 2024.

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	3.789.982,00	3.789.982,00	3.729.819,85
Øvrig drift i alt	-3.729.350,86	-3.789.982,00	-4.110.070,23
2 Kirkebygning og sognegård	-819.568,26	-901.468,00	-1.189.445,72
Indtægter	41.604,26	0,00	28.597,37
Udgifter, løn	-304.000,29	-331.415,00	-304.759,40
Udgifter, øvrig drift	-557.172,23	-570.053,00	-913.283,69
3 Kirkelige aktiviteter	-2.142.106,35	-2.162.465,00	-2.150.165,09
Indtægter	14.124,50	0,00	31.443,00
Udgifter, løn	-1.938.570,73	-1.827.465,00	-1.914.978,55
Udgifter, øvrig drift	-217.660,12	-335.000,00	-266.629,54
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.	-14.665,76	-5.000,00	-3.349,60
Indtægter	63.984,00	62.000,00	62.660,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-78.649,76	-67.000,00	-66.009,60
6 Administration og fællesudgifter	-753.435,59	-721.049,00	-741.711,17
Indtægter	0,00	0,00	1.184,00
Udgifter, løn	-422.733,81	-399.620,00	-395.866,99
Udgifter, øvrig drift	-330.701,78	-321.429,00	-347.028,18
7 Finansielle poster	425,10	0,00	-25.398,65
Indtægter	557,79	0,00	1.402,73
Udgifter, løn	0,00	0,00	-15.605,58
Udgifter, øvrig drift	-132,69	0,00	-11.195,80
A Resultat af drift	60.631,14	0,00	-380.250,38

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)	254.060,00	254.060,00	1.357.259,15
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-467.981,59	-147.885,00	-5.511.891,03
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-106.175,00	-105.500,00
B Resultat af anlæg	-213.921,59	0,00	-4.260.131,88
C Resultatopgørelse	-153.290,45	0,00	-4.640.382,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-21.714,25	0,00	-21.714,25
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-290.491,80	0,00	-290.491,80
741110 Menighedsrådets frie midler	-144.559,67	101.982,45	-42.577,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-347.063,00	51.308,00	-295.755,00
742010 Årsafslutningskonto	153.290,45	-153.290,45	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.068,10	3.572,94	-14.495,16

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
88.664,68	122.222,71
3.809,50	4.999,03
63.140,93	95.509,43
21.714,25	21.714,25
331,94	265,13
331,94	265,13
806.837,22	645.250,72
798.263,47	637.270,47
8.573,75	7.980,25
895.833,84	767.738,56

-821.896,82	-665.033,43
-21.714,25	-21.714,25
-290.491,80	-290.491,80
-18.068,10	-14.495,16
-144.559,67	-42.577,22
-347.063,00	-295.755,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-73.937,02	-102.705,13
-31.617,57	-74.026,04
-42.319,45	-28.679,09
-895.833,84	-767.738,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.789.982,00	3.789.982,00	3.640.944,85	3.789.982,00	0,00	0,00
0,00	0,00	88.875,00	0,00	0,00	0,00
3.789.982,00	3.789.982,00	3.729.819,85	3.789.982,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-300.237,40	-302.003,00	-431.844,34	6.060,00	-38.368,80	-267.928,60
-61.796,25	-60.000,00	-59.914,27	0,00	0,00	-61.796,25
-432.633,10	-514.465,00	-673.812,90	0,00	-265.631,49	-167.001,61
-24.901,51	-25.000,00	-23.874,21	35.544,26	0,00	-60.445,77
-819.568,26	-901.468,00	-1.189.445,72	41.604,26	-304.000,29	-557.172,23

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-158.763,65	-153.500,00	-156.372,58	0,00	-158.763,65	0,00
-910.216,66	-831.770,00	-850.553,03	0,00	-812.687,57	-97.529,09
-25.542,85	-90.000,00	-25.765,00	0,00	0,00	-25.542,85
-120.555,07	-150.620,00	-125.275,13	14.124,50	-81.950,10	-52.729,47
-261.823,20	-280.055,00	-283.297,05	0,00	-230.528,63	-31.294,57
-452.470,74	-453.260,00	-501.793,82	0,00	-452.470,74	0,00
-190.826,62	-168.260,00	-160.172,08	0,00	-182.262,48	-8.564,14
-21.907,56	-35.000,00	-46.936,40	0,00	-19.907,56	-2.000,00
-2.142.106,35	-2.162.465,00	-2.150.165,09	14.124,50	-1.938.570,73	-217.660,12

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.665,76	-5.000,00	-3.349,60	63.984,00	0,00	-78.649,76
-14.665,76	-5.000,00	-3.349,60	63.984,00	0,00	-78.649,76

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-293.411,56	-283.305,00	-274.751,66	0,00	-182.331,70	-111.079,86
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-65.587,10	-76.000,00	-77.645,72	0,00	-21.000,00	-44.587,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-77.821,65	-47.000,00	-64.515,30	0,00	-12.000,00	-65.821,65
63 Bygning	-29.092,50	-25.500,00	-39.662,56	0,00	-18.000,00	-11.092,50
64 Økonomi	-87.346,36	-87.000,00	-77.545,41	0,00	-80.622,61	-6.723,75
65 Personregistrering - civil	-61.446,96	-46.950,00	-55.263,15	0,00	-61.446,96	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-47.332,54	-32.865,00	-41.822,77	0,00	-47.332,54	0,00
67 Efteruddannelse	-18.967,66	-50.000,00	-23.364,98	0,00	0,00	-18.967,66
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-6.503,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-72.429,26	-72.429,00	-80.636,62	0,00	0,00	-72.429,26
I alt	-753.435,59	-721.049,00	-741.711,17	0,00	-422.733,81	-330.701,78

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-65,88	0,00	-9.576,16	0,00	0,00	-65,88
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	530,65	0,00	27,14	530,65	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	27,14	0,00	1.375,59	27,14	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	-66,81	0,00	-1.619,64	0,00	0,00	-66,81
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-15.605,58	0,00	0,00	0,00
I alt	425,10	0,00	-25.398,65	557,79	0,00	-132,69

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-467.981,59	-147.885,00	-5.321.639,03	0,00	0,00	-467.981,59
81 Sognegård	0,00	0,00	-190.252,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	-106.175,00	-105.500,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	254.060,00	254.060,00	1.357.259,15	254.060,00	0,00	0,00
I alt	-213.921,59	0,00	-4.260.131,88	254.060,00	0,00	-467.981,59

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		
Od. Bygrunde - 2057 b		2.500.000	302.500		Sognehus
Od. Bygrunde - 2095 u	1180	4.300.000	967.200		Præstebolig, Georgsgade 5
Ejendomsværdi i alt		6.800.000			

*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
Børns Vilkår (Børnetelefonen)	450,00
Børnesagens Fællesråd	115,00
Menighedsplejen	12.620,00

Vor Frue Sogns Menighedspleje

Årsregnskab 2023

Resultatopgørelse for året 2023

Indtægter	2023	2022
Kollekter (kontant+mobilepay)	10.095,00	11.034,25
Salg, bod	2.525,00	2.055,00
Salg, Høstmarked	0,00	3.938,00
	<u>12.620,00</u>	<u>17.027,25</u>
Udgifter		
Sct. Nikolai Tjenesten	-2.000,00	-1.000,00
Cafe Paraplyen	-1.000,00	-1.000,00
Reden Odense	-1.500,00	0,00
Redernes Krisecenter	-1.500,00	-1.000,00
Julehjælp	-4.400,00	-4.800,00
Kirkens Korshær	-5.047,50	-5.517,12
Obligationsrente/udtrukne	78,22	92,63
Gebyrer	-4,00	-6,00
	<u>-2.753,28</u>	<u>3.796,76</u>
Resultat før renter	-2.753,28	3.796,76
Renteindtægt	1,97	-2,39
	<u>-2.751,31</u>	<u>3.794,37</u>
Årets resultat	-2.751,31	3.794,37

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

Tilgode -. Kirken	17.753,48	15.619,88
AL-bank	960,68	4.662,71
Aktiver i alt	<u>18.714,16</u>	<u>20.282,59</u>

Passiver

Egenkapital

Skyldige omkostninger - kirken	6.700,00	5.517,12
Saldo, primo	14.765,47	10.971,10
Årets resultat	-2.751,31	3.794,37
Passiver i alt	<u>18.714,16</u>	<u>20.282,59</u>

Vor Frue Sogns Flygelindsamling

Årsregnskab 2023

Start 1. september 2023

Resultatopgørelse for året 2023

Indtægter	2023	2022
Donationer	<u>2.481,32</u>	<u>0,00</u>
	2.481,32	0,00
Udgifter		
Renteudgifter/gebyrer	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Årets resultat	<u>2.481,32</u>	<u>0,00</u>

Balance pr. 31. december 2023

Aktiver

Danske Bank	<u>2.481,32</u>	<u>0,00</u>
Aktiver i alt	<u>2.481,32</u>	<u>0,00</u>

Passiver

Egenkapital

Saldo, primo	0,00	
Årets resultat	2.481,32	<u>0,00</u>
Passiver i alt	<u>2.481,32</u>	<u>0,00</u>

Regnskab for renovering af kirken

	2018	2019	2020	2021	2022	2023	I alt
Udgifter							
Tømrer/snedker:				264.149,50	1.446.120,91	4.748,38	1.715.018,79
Kirkestabilisering				834.118,75			834.118,75
Murer:		25.310,00		1.103.225,00	104.100,00		1.232.635,00
Maler:				256.250,00	579.576,88		835.826,88
EI:				320.948,31	391.446,88		712.395,19
VVS:				500.000,00	591.675,00	268.538,26	1.360.213,26
Jysk Lidt Service				687.500,00	116.687,50		804.187,50
Alu Design					500.000,00		500.000,00
Glas&Facade				19.718,75	2.993,63		22.712,38
Konservering				492.319,15	493.131,03	82.857,70	1.068.307,88
Arkitekt/ingeniør:							
Arkitekt		150.000,00	93.750,00	593.750,00	181.734,53	111.837,25	1.131.071,78
Ingeniør	18.750,00	1.662,30	3.687,83				24.100,13
Diverse:							
Udarb. Kabelskema				15.000,00			15.000,00
Konsulent, lyd anlæg				1.975,00			1.975,00
Klokkeservice				26.875,00			26.875,00
Blytækker				35.281,25			35.281,25
Den Jyske Gørtler					201.625,00		201.625,00
Nationalmuseet					67.569,70		67.569,70
Fjernvarme Fyn					21.667,50		21.667,50
Befugtning-vandingsanlæg					69.284,22		69.284,22
Jaksland Hynder					162.250,00		162.250,00
Orgel, Frobenius					57.663,75		57.663,75
Lyd, Oticon					294.106,25		294.106,25
IT - JK					40.006,25		40.006,25
Udgifter i alt	18.750,00	176.972,30	97.437,83	5.151.110,71	5.321.639,03	467.981,59	11.233.891,46
Finansiering							
Ligningsmidler							11.071.276,00
Frie midler							162.615,46
Finansiering i alt							11.233.891,46

