

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Korsløkke Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7780

CVR-nr. 53711413

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Korsløkke 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. 109.398,97.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 575.529,91 (Før disponering kr. 467.648,79). Her er afsat kr. 345.000 til fremtidige projekter - Fugning af konfirmandstue (godkendt af provstiet), omklædningsrum i kælder (godkendt af provstiet) samt renovering af orgel. Herudover vil der i 2024 blive reguleret med kr. 100.000 til provstiet.

Lønomsåkostninger ligger pr. 31. december 2023 på 89,49%. Mindre lønudgift skyldes ansættelse af fælles kordegn med Vollsmose Sogn. Der vil ske regulering i ligningen for 2024.

### **2. Kirkebygning og Sognegård**

Lønuågifter i overensstemmelse med budget.

De øvrige driftsudgifter er højere end budgetteret og skyldes øgede vedligeholdelsesudgifter herunder større udgift til etablering af adgangssti og rampe ved nøduågang.

### **3. Kirkelige aktiviteter**

Lønuågifter er lavere end budgetteret jf. indledning.

Ellers i overensstemmelse med budget.

### **5. Præsteboliger**

Indtægter er lavere end budgetteret og skyldes præstens ophør/fracflytning pr. 1. april 2022 fra Ejby Kirkevej. Præsteboligen på Ejby Kirkevej er igen beboet fra 1. juni 2023, hvor præsteboligen på Købkesvej står ledig. Beløbet til varme- og boligbidrag udgør sammenlagt kr. 60.232.

Løn og øvrige udgifter er i overensstemmelse med budget.

### **6. Administration og fællesudgifter**

Lønuågifter er lavere end budgetteret jf. indledning.

Øvrige udgifter er i overensstemmelse med budget.

### **7. Finansielle poster**

Renteindtægt.

### **Anlægsarbejder**

Renovering af præstegård på Ejby Kirkevej er afsluttet med et underskud på kr. 1.508. Videreførte anlægsmidler på kr. 683.064 er henholdsvis til omklædningsrum i kælder kr. 210.408 (Godkendt af provstiet) samt overskud af anlægsarbejde vedr. understøtning af koret kr. 472.656. Heraf vil kr. 440.000 blive reguleret i ligningen for 2024 til provstiet.

Arv og donationer

Menighedspleje

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Korslække Sogn har fælles kordegn med Vollsmose Sogn.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.306.161,00</b>	<b>3.306.161,00</b>	<b>3.175.095,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.196.762,03</b>	<b>-3.306.161,00</b>	<b>-3.362.985,32</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-715.878,21</b>	<b>-636.166,00</b>	<b>-684.391,25</b>
Indtægter	0,00	0,00	4.104,96
Udgifter, løn	-307.881,54	-321.100,00	-299.445,02
Udgifter, øvrig drift	-407.996,67	-315.066,00	-389.051,19
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.717.092,48</b>	<b>-1.800.560,00</b>	<b>-1.718.039,41</b>
Indtægter	0,00	0,00	7.781,00
Udgifter, løn	-1.452.881,63	-1.504.760,00	-1.440.976,69
Udgifter, øvrig drift	-264.210,85	-295.800,00	-284.843,72
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-151.766,28</b>	<b>-92.240,00</b>	<b>-244.293,63</b>
Indtægter	73.470,00	129.000,00	92.180,90
Udgifter, løn	-11.195,69	-11.240,00	-10.493,40
Udgifter, øvrig drift	-214.040,59	-210.000,00	-325.981,13
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-612.974,13</b>	<b>-777.387,00</b>	<b>-711.693,18</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-261.723,22	-422.900,00	-327.170,36
Udgifter, øvrig drift	-351.250,91	-354.487,00	-384.522,82
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>949,07</b>	<b>192,00</b>	<b>-4.567,85</b>
Indtægter	1.225,83	192,00	266,12
Udgifter, løn	-265,56	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11,20	0,00	-4.833,97
<b>A Resultat af drift</b>	<b>109.398,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-187.890,32</b>

#### 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)	2.922.086,00	2.922.086,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-27.343,75	-500.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.423.604,10	-2.422.086,00	-123.971,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>471.138,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.971,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>580.537,12</b>	<b>0,00</b>	<b>-311.861,32</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-76.648,51	0,00	-76.648,51
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-174.055,54	0,00	-174.055,54
741110 Menighedsrådets frie midler	-467.648,79	237.118,88	-230.529,91
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-210.408,00	-472.656,00	-683.064,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-345.000,00	-345.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-580.537,12	580.537,12	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-2.524,22	-8.082,61	-10.606,83

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

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

**Værdipapirer**

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

**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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
172.268,70	122.650,77
5.630,45	0,00
89.989,74	46.002,26
76.648,51	76.648,51
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
822.846,33	1.645.208,91
797.044,45	1.618.581,97
25.801,88	24.477,44
0,00	2.149,50
<b>996.115,03</b>	<b>1.768.859,68</b>

-931.285,06	-1.519.904,79
-76.648,51	-76.648,51
-174.055,54	-174.055,54
-2.524,22	-10.606,83
-467.648,79	-230.529,91
-210.408,00	-683.064,00
0,00	-345.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-64.829,97	-248.954,89
-37.937,81	-219.278,28
-26.892,16	-29.676,61
<b>-996.115,03</b>	<b>-1.768.859,68</b>



## 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
3.306.161,00	3.306.161,00	3.175.095,00	3.306.161,00	0,00	0,00
<b>3.306.161,00</b>	<b>3.306.161,00</b>	<b>3.175.095,00</b>	<b>3.306.161,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-654.008,46	-562.166,00	-605.920,05	0,00	-307.881,54	-346.126,92
-38.371,90	-35.000,00	-53.848,53	0,00	0,00	-38.371,90
-23.497,85	-39.000,00	-24.622,67	0,00	0,00	-23.497,85
<b>-715.878,21</b>	<b>-636.166,00</b>	<b>-684.391,25</b>	<b>0,00</b>	<b>-307.881,54</b>	<b>-407.996,67</b>

#### 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
-841.542,21	-823.960,00	-864.140,21	0,00	-762.295,12	-79.247,09
-1.747,95	-17.000,00	-288,06	0,00	0,00	-1.747,95
-29.986,75	-27.500,00	-16.670,00	0,00	0,00	-29.986,75
-176.879,82	-227.900,00	-215.354,78	0,00	-32.178,70	-144.701,12
-476.401,13	-514.000,00	-453.663,00	0,00	-475.358,17	-1.042,96
-154.001,37	-153.400,00	-151.401,20	0,00	-147.871,14	-6.130,23
-36.533,25	-35.000,00	-16.522,16	0,00	-35.178,50	-1.354,75
0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-1.717.092,48</b>	<b>-1.800.560,00</b>	<b>-1.718.039,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.452.881,63</b>	<b>-264.210,85</b>

#### 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
-107.841,75	-73.740,00	-116.159,50	33.950,00	-11.195,69	-130.596,06
-43.924,53	-18.500,00	-128.134,13	39.520,00	0,00	-83.444,53
<b>-151.766,28</b>	<b>-92.240,00</b>	<b>-244.293,63</b>	<b>73.470,00</b>	<b>-11.195,69</b>	<b>-214.040,59</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-103.643,21	-100.500,00	-93.542,84	0,00	-500,00	-103.143,21
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-119.950,92	-121.000,00	-86.559,03	0,00	-21.999,96	-97.950,96
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-49.936,56	-60.100,00	-74.240,74	0,00	-15.200,41	-34.736,15
63 Bygning	-28.999,98	-18.000,00	-35.762,74	0,00	-24.499,98	-4.500,00
64 Økonomi	-87.347,65	-86.500,00	-73.696,97	0,00	-80.623,90	-6.723,75
65 Personregistrering - civil	-60.616,98	-125.100,00	-104.827,13	0,00	-60.616,98	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-58.281,99	-161.700,00	-97.459,31	0,00	-58.281,99	0,00
67 Efteruddannelse	-26.709,52	-27.000,00	-49.764,05	0,00	0,00	-26.709,52
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-6.852,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-77.487,32	-77.487,00	-88.988,37	0,00	0,00	-77.487,32
<b>I alt</b>	<b>-612.974,13</b>	<b>-777.387,00</b>	<b>-711.693,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-261.723,22</b>	<b>-351.250,91</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-11,20	0,00	-4.833,97	0,00	0,00	-11,20
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.033,69	192,00	266,12	1.033,69	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	192,14	0,00	0,00	192,14	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-265,56	0,00	0,00	0,00	-265,56	0,00
<b>I alt</b>	<b>949,07</b>	<b>192,00</b>	<b>-4.567,85</b>	<b>1.225,83</b>	<b>-265,56</b>	<b>-11,20</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-27.343,75	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	-27.343,75
85 Præsteboliger	-2.423.604,10	-2.422.086,00	-123.971,00	0,00	0,00	-2.423.604,10
92 Ligningsbeløb anlæg	2.922.086,00	2.922.086,00	0,00	2.922.086,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>471.138,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.971,00</b>	<b>2.922.086,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.450.947,85</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kofoeds Skole	95,00
Samvirkende menighedsplejer	120,00
DSUK	125,00
Døvemenerighederne	220,00
Folkekirkens Nødhjælp (Ukraine)	430,00
KFUMs Soldatermission	100,00
Indenlandsk Sømandsmission	100,00
Den Grønlandske Bibelsag	170,00
Kirkens Korshær	180,00
Menighedsplejen	15.154,07

**Korslørkke Sogns Menighedspleje****Årsregnskab 2023****Resultatopgørelse for året 2023**

<b>Indtægter</b>	<b>2023</b>	<b>2022</b>
Kollekt, mobilepay/kontant	15.154,07	2.499,00
Udbytte	<u>73,00</u>	<u>182,50</u>
	<u>15.227,07</u>	<u>2.681,50</u>
<b>Udgifter</b>		
Rekvitioner, julehjælp	<u>-7.150,00</u>	<u>-5.500,00</u>
<b>Resultat før renter</b>	8.077,07	-2.818,50
Renteudgifter	<u>5,54</u>	<u>-2,66</u>
<b>Årets resultat</b>	<u>8.082,61</u>	<u>-2.821,16</u>

**Balance pr. 31. december 2023****Aktiver**

Tilgodehavender	6.933,30	2.529,50
Arbejdernes Landsbank	<u>3.673,53</u>	<u>5.494,72</u>
<b>Aktiver i alt</b>	<u>10.606,83</u>	<u>8.024,22</u>

**Passiver****Egenkapital**

Saldo, primo	2.524,22	5.345,38
Årets resultat	<u>8.082,61</u>	<u>-2.821,16</u>
Egenkapital i alt	10.606,83	2.524,22

**Gæld**

Skyldige omkostninger	<u>0,00</u>	<u>5.500,00</u>
<b>Passiver i alt</b>	<u>10.606,83</u>	<u>8.024,22</u>

## Regnskab for renovering af præstegård

	2023	I alt
<b>Udgifter</b>		
<b>Tømrer/snedker:</b>		
Guldfeldt	387.257,50	387.257,50
<b>Kloak:</b>		
JK Byg & Anlæg	203.255,00	203.255,00
<b>Murer:</b>		
Hans Jørgensen & søn	402.225,75	402.225,75
<b>Maler:</b>		
Malergruppen Boris Christensen	268.451,44	268.451,44
<b>EI:</b>		
Odense EI	81.518,75	81.518,75
<b>VVS:</b>		
Pilegaard-Henriksen	198.750,00	198.750,00
Ole Nielsen, VVS	5.736,98	5.736,98
<b>Havearbejde (belægning mv.):</b>		
Ribergaard	180.206,25	180.206,25
Træfældning mv, Mikael Pihl	8.125,00	8.125,00
<b>Miljøsanering:</b>		
Lægdsgaard	345.375,00	345.375,00
<b>Arkitekt/ingeniør:</b>		
Tegnestuen fnt	146.121,44	146.121,44
Ingeniør, Henry Jensen	44.625,00	44.625,00
<b>Diverse:</b>		
Byggesag, Odense Kommune	3.701,00	3.701,00
Udbud/tilsyn mv., DMR	83.668,68	83.668,68
Inventar, Flyttefirma DK	13.723,75	13.723,75
Inventar, Kvik Køkken	32.441,56	32.441,56
Rengøring, JoniClean	4.937,50	4.937,50
Opmåling, Landinspektør	13.483,50	13.483,50
<b>Udgifter i alt</b>	<b>2.423.604,10</b>	<b>2.423.604,10</b>
<b>Finansiering</b>		
Ligningsmidler		2.422.096,00
Frie midler		1.508,10
<b>Finansiering i alt</b>		<b>2.423.604,10</b>

**Regnskab for understøtning af koret**

	I alt
<b>Udgifter</b>	
Entreprenør, Hans Jørgensen & søn	27.343,75
<b>Udgifter i alt</b>	<b>27.343,75</b>
<b>Finansiering</b>	
Anlægsmidler, Provsti	27.343,75
<b>Finansiering i alt</b>	<b>27.343,75</b>

