

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Hans Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7781

CVR-nr. 58578916

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sankt Hans 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

Kommentarer til årsregnskabet:

2023 har på samme måde som 2022 været et meget udfordrende år økonomisk:

Af væsentlige faktorer til underskuddet på driften kan anføres nedenstående:

### **1) Færdiggørelsen af det nye køkken:**

Køkkenprojektet blev oprindeligt bevilliget som et anlægsaktiv i 2019. Trods justering af budgettet gjorde coronakrisen og den efterfølgende inflation det umuligt, at realisere færdiggørelsen af projektet, uden brug af driftsmidler. Samlet er der i hele anlægsperioden anvendt 144.385,82 af midler fra driften. Størstedelen heraf i slutfasen 4.kvartal 2023

Menighedsrådet har indsendt en ansøgning om dækning af dette underskud med midler fra reserven.

### **2) Langtidssygemelding**

Kirkekassen har været belastet af ca 3.måneder med langtidssygemelding og deraf følgende meromkostninger til vikardækning. Kirkekassen har ikke modtaget andet refusion end 26.882 kr.i syge-dagpenge.

### **3) Hærværk**

Sankt Hans kirke blev i 2023 ramt af 2 tilfælde af hærværk, hvor vi tilsammen har betalt 30.000 i selvrisko.

De anførte forhold taget i betragtning, anser menighedsrådet regnskabet for at være tilfredsstillende

## 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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.705.287,92</b>	<b>5.705.288,00</b>	<b>5.486.208,92</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.788.690,15</b>	<b>-5.705.288,00</b>	<b>-5.726.574,48</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.688.713,05</b>	<b>-1.465.471,00</b>	<b>-1.506.085,07</b>
Indtægter	-49,95	2.000,00	17.181,25
Udgifter, løn	-724.072,70	-611.178,00	-616.135,26
Udgifter, øvrig drift	-964.590,40	-856.293,00	-907.131,06
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.045.177,44</b>	<b>-2.840.595,00</b>	<b>-3.026.540,16</b>
Indtægter	82.976,50	76.520,00	107.507,05
Udgifter, løn	-2.664.967,06	-2.323.070,00	-2.608.696,73
Udgifter, øvrig drift	-463.186,88	-594.045,00	-525.350,48
<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>-102.722,36</b>	<b>-144.090,00</b>	<b>-60.383,76</b>
Indtægter	81.551,00	83.380,00	97.887,00
Udgifter, løn	-9.928,41	-9.180,00	-9.740,28
Udgifter, øvrig drift	-174.344,95	-218.290,00	-148.530,48
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-982.407,49</b>	<b>-1.250.204,00</b>	<b>-1.034.461,60</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-570.454,85	-811.220,00	-549.648,62
Udgifter, øvrig drift	-411.952,64	-438.984,00	-484.812,98
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>30.330,19</b>	<b>-4.928,00</b>	<b>-99.103,89</b>
Indtægter	30.330,19	-3.428,00	-99.103,89
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.500,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-83.402,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-240.365,56</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)	2.529.761,08	2.529.761,00	271.363,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.032.004,97	-2.529.761,00	-375.211,84
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>497.756,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.848,76</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>414.353,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-344.214,32</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	-586.366,71	0,00	-586.366,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-348.221,86	0,00	-348.221,86
741110 Menighedsrådets frie midler	-264.051,95	379.907,12	115.855,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.431.128,00	-794.261,00	-5.225.389,00
742010 Årsafslutningskonto	-414.353,88	414.353,88	0,00

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

619030 Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****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

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

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

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
586.366,71	586.366,71
586.366,71	586.366,71
0,00	0,00
5.085.985,95	5.554.197,20
416.037,55	233.348,55
4.669.948,40	5.320.180,15
0,00	668,50
<b>5.672.352,66</b>	<b>6.140.563,91</b>

-5.629.768,52	-6.044.122,40
-586.366,71	-586.366,71
-348.221,86	-348.221,86
-264.051,95	115.855,17
-4.431.128,00	-5.225.389,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-42.584,14	-96.441,51
-27.523,92	-73.582,98
-15.060,22	-22.858,53
<b>-5.672.352,66</b>	<b>-6.140.563,91</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
5.705.287,92	5.705.288,00	5.486.208,92	5.705.287,92	0,00	0,00
<b>5.705.287,92</b>	<b>5.705.288,00</b>	<b>5.486.208,92</b>	<b>5.705.287,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-819.419,92	-748.846,00	-744.684,22	-49,95	-406.966,95	-412.403,02
-114.384,17	-61.500,00	-135.056,04	0,00	0,00	-114.384,17
-754.908,96	-655.125,00	-626.344,81	0,00	-317.105,75	-437.803,21
<b>-1.688.713,05</b>	<b>-1.465.471,00</b>	<b>-1.506.085,07</b>	<b>-49,95</b>	<b>-724.072,70</b>	<b>-964.590,40</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-960.809,45	-847.305,00	-952.402,67	19.912,00	-841.256,90	-139.464,55
-98.500,85	-73.019,00	-71.653,17	10.975,00	-38.633,86	-70.841,99
-689.794,98	-666.625,00	-630.950,64	52.089,50	-621.725,35	-120.159,13
-169.700,44	-220.317,00	-171.627,72	0,00	-162.486,78	-7.213,66
-734.636,19	-642.760,00	-816.666,26	0,00	-687.111,69	-47.524,50
-368.601,39	-350.201,00	-361.146,50	0,00	-303.752,48	-64.848,91
-23.134,14	-40.368,00	-22.093,20	0,00	-10.000,00	-13.134,14
<b>-3.045.177,44</b>	<b>-2.840.595,00</b>	<b>-3.026.540,16</b>	<b>82.976,50</b>	<b>-2.664.967,06</b>	<b>-463.186,88</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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-102.722,36	-144.090,00	-60.383,76	81.551,00	-9.928,41	-174.344,95
<b>-102.722,36</b>	<b>-144.090,00</b>	<b>-60.383,76</b>	<b>81.551,00</b>	<b>-9.928,41</b>	<b>-174.344,95</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-189.607,10	-157.690,00	-162.102,28	0,00	0,00	-189.607,10
-65.567,68	-82.440,00	-95.291,01	0,00	-20.299,92	-45.267,76
-406.435,67	-604.724,00	-458.492,06	0,00	-277.042,38	-129.393,29
-24.548,01	-18.500,00	-18.355,20	0,00	-18.000,00	-6.548,01
-198.461,57	-192.048,00	-198.888,02	0,00	-188.497,05	-9.964,52
0,00	-61.401,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-66.636,38	-61.401,00	-65.013,43	0,00	-66.615,50	-20,88
0,00	0,00	-3.651,00	0,00	0,00	0,00
-31.151,08	-72.000,00	-32.668,60	0,00	0,00	-31.151,08
<b>-982.407,49</b>	<b>-1.250.204,00</b>	<b>-1.034.461,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-570.454,85</b>	<b>-411.952,64</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

75 Kursgevinst/-tab

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
29.597,23	-9.000,00	-41.845,98	29.597,23	0,00	0,00
732,96	3.252,00	1.465,92	732,96	0,00	0,00
0,00	820,00	-58.723,83	0,00	0,00	0,00
<b>30.330,19</b>	<b>-4.928,00</b>	<b>-99.103,89</b>	<b>30.330,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-533.562,93	-2.529.761,00	-174.937,50	0,00	0,00	-533.562,93
-1.498.442,04	0,00	-200.274,34	0,00	0,00	-1.498.442,04
2.529.761,08	2.529.761,00	271.363,08	2.529.761,08	0,00	0,00
<b>497.756,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.848,76</b>	<b>2.529.761,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.032.004,97</b>

**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		
Odense Bygrunde 1234 r	1179	6.500.000	1.815.700		Præstebolig
Odense Byggegrunde227	----	0	0		Sognehus-ikke værdisat
Ejendomsværdi i alt		6.500.000			

*\*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.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

## Nyt køkken i sognehuset v. Sankt Hans kirke.

Indtægt: Budget 2021. 1.564.831,00kr.

### Udgifter:

2021:	83.162,50kr.
+ neg. Renter i 2021	8.225,86Kr.
2022.	146.024,34kr.
+ neg. Renter i 2022	11.332,08Kr.
2023:	1.460.472,04kr.
<u>Udgifter i alt:</u>	<u>1.709.216,82kr.</u>
<b>Diff:</b>	<b>144.385,82KR.</b>

Negative renter i alt: 19.557,94kr.

### Ikke hævet på køkkenkonto:

2021: 83.162,50kr.

2022: 41.334,09kr.

2023: 24.784,86kr.

I alt: 149.281,45kr. hævet på driftskonto i 2021,2022 og 2023

**149.281,45 – 144.285,82Kr. = 4.895,63Kr. = indestående på køkkenkonto i bank.**

### Styring anlægsaktiviteter 2020

Sankt Hans kirke 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

**PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hentagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Køkkenprojekt i sognehus	1.167.920										1.167.920	1.460.472	-287.656	-4.896
Skimmelsvampprojekt	3.231.602	2.485.011									5.716.613	486.328		5.230.285
Gangbro i kirken		44.750						-16.763			27.987	27.987		0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	4.399.522	2.529.761	0	0	0	0	0	-16.763	0	0	6.912.520	1.974.787	-287.656	5.225.389

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane