

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Hans Tausens Sogns Menighedsrå

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7783

CVR-nr. 37720917

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

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

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:**

Årets resultat udviser et overskud på 190.691 kr.

Ved disponering af årets resultat til menighedsrådets frie midler kan saldoen herefter opgøres til 292.744 kr.

Der henvises til vedhæftet bilag omkring anvendelse af frie midler.

Større afvigelser i forhold til budget:

1. Fælles indtægter, merindtægter 24.750 kr. - omfatter 5%-midler til tagreparation på kirken.

2. Kirkebygning, mindreforbrug 71.964 kr. - omfatter merindtægter, 2.000 kr.  
mindreforbrug løn, 42.175 kr., der primært skyldes færre udgifter til vikar for kirketjener, bl. a. fordi visse af dennes opgaver er udført af praktikanter.  
mindreforbrug øvrig drift, 27.789 kr., der primært indeholder besparelser på el og varme, ca. 50.400 kr. samt vedligeholdelse, ca. 44.100 kr., men også merudgifter til rengøring, ca. 21.400 kr. og anskaffelser/vedligeholdelse, ca. 50.000 kr.

3. Kirkelige aktiviteter, mindreforbrug 100.830 kr. - omfatter Merindtægter, 5.281 kr.  
Mindreforbrug løn, 40.108 kr. der primært skyldes færre honorarer til fællesskabscafe, koncerter, foredrag og julespil, i alt ca. 52.700 kr.  
Mindreforbrug øvrig drift, 55.441 kr., der primært skyldes færre udgifter til diakonal virksomhed, ca. 74.100 kr., men også merforbrug gudstjeneste, ca. 21.500 kr.

5. Præstebolig m.v., mindreforbrug, 24.120 kr. - omfatter Mindre indtægter, ca. 10.300, da tomgang i 2 mdr.  
Mindreforbrug øvrig drift. ca. 34.400 kr.

6. Administration, merforbrug, 30.465 kr. - omfatter Merindtægter, ca. 5.000 kr.  
Merforbrug løn, ca. 11.200 kr., der primært skyldes honorar i f. m. MR-arrangement, 10.000 kr.  
Merforbrug øvrig drift, ca. 24.300 kr., der primært skyldes flere udgifter til IT og telefoni/internet, ca. 57.400 kr.

### **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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.990.567,00</b>	<b>2.965.817,00</b>	<b>2.879.444,75</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.799.875,47</b>	<b>-2.965.817,00</b>	<b>-2.770.839,32</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-677.706,55</b>	<b>-749.671,00</b>	<b>-714.874,35</b>
Indtægter	2.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-270.893,98	-313.069,00	-238.713,22
Udgifter, øvrig drift	-408.812,57	-436.602,00	-476.161,13
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.508.234,99</b>	<b>-1.609.065,00</b>	<b>-1.457.563,49</b>
Indtægter	41.281,00	36.000,00	27.106,50
Udgifter, løn	-1.300.085,10	-1.340.193,00	-1.228.089,65
Udgifter, øvrig drift	-249.430,89	-304.872,00	-256.580,34
<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>-7.879,73</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-57.070,17</b>
Indtægter	47.677,00	58.000,00	56.408,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55.556,73	-90.000,00	-113.478,17
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-606.546,38</b>	<b>-576.081,00</b>	<b>-538.513,83</b>
Indtægter	5.043,00	0,00	5.680,00
Udgifter, løn	-241.385,69	-230.177,00	-221.041,93
Udgifter, øvrig drift	-370.203,69	-345.904,00	-323.151,90
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>492,18</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-2.817,48</b>
Indtægter	764,37	1.000,00	-2.111,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	-649,52
Udgifter, øvrig drift	-272,19	0,00	-56,17
<b>A Resultat af drift</b>	<b>190.691,53</b>	<b>0,00</b>	<b>108.605,43</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)	0,00	0,00	208.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-228.882,50
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.382,50</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>190.691,53</b>	<b>0,00</b>	<b>88.222,93</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	-131.300,00	0,00	-131.300,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-208.484,41	0,00	-208.484,41
741110 Menighedsrådets frie midler	-102.052,42	-190.691,53	-292.743,95
742010 Årsafslutningskonto	-190.691,53	190.691,53	0,00

Hans Tausens Kirke, Odense

## Årsregnskab 2023

Årets resultat udviser et overskud på 190.691 kr.

Ved disponering af årets resultat til menighedsrådets frie midler udgør frie midler ultimo i alt 292.744 kr.

I den forbindelse ønsker menighedsrådet at reservere 139.000 kr. til følgende formål:

Renovering/nyindbinding salmebøger	14.000
Malerarbejde, kirkens vinduer	50.000
Forventede merudgifter ved nyt orgel	75.000
I alt	139.000

Besluttet på mødet 19. marts 2024.



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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

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

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
146.245,37	424.566,23
5.398,88	5.036,48
9.546,49	288.229,75
131.300,00	131.300,00
0,00	0,00
431.404,25	655.940,98
431.404,25	622.465,23
0,00	33.475,75
<b>577.649,62</b>	<b>1.080.507,21</b>

-441.836,83	-632.528,36
-131.300,00	-131.300,00
-208.484,41	-208.484,41
-102.052,42	-292.743,95
0,00	0,00
0,00	0,00
-135.812,79	-447.978,85
-127.479,57	-85.642,04
-8.333,22	-362.336,81
<b>-577.649,62</b>	<b>-1.080.507,21</b>

## 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
2.965.817,00	2.965.817,00	2.849.416,00	2.965.817,00	0,00	0,00
24.750,00	0,00	30.028,75	24.750,00	0,00	0,00
<b>2.990.567,00</b>	<b>2.965.817,00</b>	<b>2.879.444,75</b>	<b>2.990.567,00</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
-492.538,99	-612.702,00	-588.097,92	2.000,00	-263.293,86	-231.245,13
-169.954,79	-120.000,00	-109.098,78	0,00	0,00	-169.954,79
-15.212,77	-16.969,00	-17.677,65	0,00	-7.600,12	-7.612,65
<b>-677.706,55</b>	<b>-749.671,00</b>	<b>-714.874,35</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-270.893,98</b>	<b>-408.812,57</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foretags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.000,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	-4.000,00
-556.697,28	-541.854,00	-525.426,88	4.030,00	-487.193,49	-73.533,79
-108.769,22	-123.243,00	-118.105,77	7.500,00	-88.327,72	-27.941,50
-352.771,44	-443.408,00	-345.866,75	25.001,00	-325.552,84	-52.219,60
-171.651,69	-172.771,00	-165.995,06	0,00	-92.755,46	-78.896,23
-158.632,44	-148.152,00	-147.509,66	0,00	-158.632,44	0,00
-142.293,02	-155.137,00	-125.209,95	0,00	-137.123,15	-5.169,87
-11.919,90	-23.000,00	-23.949,42	4.750,00	-10.500,00	-6.169,90
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.508.234,99</b>	<b>-1.609.065,00</b>	<b>-1.457.563,49</b>	<b>41.281,00</b>	<b>-1.300.085,10</b>	<b>-249.430,89</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
-7.879,73	-32.000,00	-57.070,17	47.677,00	0,00	-55.556,73
<b>-7.879,73</b>	<b>-32.000,00</b>	<b>-57.070,17</b>	<b>47.677,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.556,73</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	-284.196,32	-236.771,00	-230.636,47	20,00	-92.755,43	-191.460,89
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-85.285,82	-109.044,00	-104.070,27	5.023,00	-39.168,53	-51.140,29
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-60.103,82	-39.000,00	-39.074,80	0,00	-9.033,20	-51.070,62
63 Bygning	-18.703,19	-16.060,00	-16.585,63	0,00	-13.927,20	-4.775,99
64 Økonomi	-67.932,09	-71.005,00	-66.659,94	0,00	-61.208,34	-6.723,75
65 Personregistrering - civil	-15.477,29	-15.462,00	-14.480,41	0,00	-15.459,17	-18,12
66 Personregistrering - kirkelig	-8.844,17	-8.835,00	-8.248,96	0,00	-8.833,82	-10,35
67 Efteruddannelse	-23.850,00	-40.000,00	-7.619,00	0,00	-1.000,00	-22.850,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.990,00	0,00	-8.585,31	0,00	0,00	-2.990,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-39.163,68	-39.904,00	-42.553,04	0,00	0,00	-39.163,68
<b>I alt</b>	<b>-606.546,38</b>	<b>-576.081,00</b>	<b>-538.513,83</b>	<b>5.043,00</b>	<b>-241.385,69</b>	<b>-370.203,69</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-202,18	0,00	-56,17	0,00	0,00	-202,18
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	366,10	0,00	-2.440,05	436,11	0,00	-70,01
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	328,26	1.000,00	328,26	328,26	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-649,52	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>492,18</b>	<b>1.000,00</b>	<b>-2.817,48</b>	<b>764,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-272,19</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-228.882,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	208.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.382,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	540,00
Det Danske Bibelselskab	250,00
Menighedsplejen	1.516,50
KFUM Sociale Arbejde	570,00
Sommerbørn	3.641,00
KFUK/Reden	150,00
Sct, Nikolaj-tjenesten	390,00
Kirkens Korshær, varmestuen Bolbro	1.459,00
Ialt	8.516,50