

ÅRSREGNSKAB 2023

for Dalum Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7787

CVR-nr. 43582410

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 Dalum 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:

Bemærkninger til årsregnskab 2023

Årets resultat blev et negativt driftsresultat på kr. 154.593, -

Det negative resultat skyldes hovedsageligt udgifter til vedligeholdelse af ejendommene og at udgiften til opførelse af carporten på CB Alle overskred budgettet med kr. 342,877. I 2023 godkendte menighedsrådet at man ville anvende nogle af de frie midler til ikke budgetteret vedligeholdelse af bygningerne. Samlet set er der en overskridelse på vedligeholdelse og anskaffelser kr. 517.712, - inkl. overskridelsen på opførelsen af carporten.

Der blev desuden søgt 5% midler til udskiftning af 3 døre i præsteboligen CB Allé, hvilket blev bevilliget af Stiftet.

Udgifter til kirkelige aktiviteter blev realiseret med kr. 206.729 mindre end budgetteret. Dette skyldes hovedsageligt et lavere aktivitetsniveau, fordi kirken i forbindelse med den indvendige renovering er lukket ned, og alle aktiviteter gennemføres i annekset.

Udgifter til administration og fællesudgifter blev realiseret med kr. 94.104 mindre end budgetteret.

Den indvendige renovering af kirken er igangsat, og der har i 2023 været afholdt udgifter på kr. 2.628.746, -. Beløbet afholdes af den tidligere modtagne bevilling til formålet. Arbejdet fortsætter i hele 2024 og forventes færdiggjort i løbet af foråret 2025.

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
1 Fælles indtægter i alt	4.099.094,85	3.921.303,00	3.857.539,49
Øvrig drift i alt	-4.253.687,89	-3.921.303,00	-3.820.769,70
2 Kirkebygning og sognegård	-1.183.242,14	-1.074.009,00	-1.092.151,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-558.470,74	-575.141,00	-560.260,03
Udgifter, øvrig drift	-624.771,40	-498.868,00	-531.891,71
3 Kirkelige aktiviteter	-1.931.031,97	-2.137.761,00	-2.000.309,98
Indtægter	63.448,05	45.500,00	14.744,16
Udgifter, løn	-1.625.717,77	-1.741.910,00	-1.652.293,99
Udgifter, øvrig drift	-368.762,25	-441.351,00	-362.760,15
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.	-584.703,64	-60.563,00	-146.374,76
Indtægter	162.471,16	191.916,00	180.222,43
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-747.174,80	-252.479,00	-326.597,19
6 Administration og fællesudgifter	-558.893,64	-652.998,00	-579.895,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-206.556,50	-248.000,00	-243.844,40
Udgifter, øvrig drift	-352.337,14	-404.998,00	-336.051,46
7 Finansielle poster	4.183,50	4.028,00	-2.037,36
Indtægter	4.196,22	4.028,00	4.028,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12,72	0,00	-6.065,56
A Resultat af drift	-154.593,04	0,00	36.769,79

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.481,55	0,00	-100.217,74
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.630.228,35	0,00	-146.846,04
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.628.746,80	0,00	-247.063,78
C Resultatopgørelse	-2.783.339,84	0,00	-210.293,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-13.437.252,77	2.628.746,80	-10.808.505,97
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.611.278,66	0,00	-1.611.278,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-170.000,00	0,00	-170.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-496.944,31	154.593,04	-342.351,27
742010 Årsafslutningskonto	2.783.339,84	-2.783.339,84	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-111.753,35	-20,67	-111.774,02

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

612110-619019	Andre tilgodehavender	1.733.469,67	1.760.755,74
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	122.191,01	149.477,08
		1.611.278,66	1.611.278,66

Værdipapirer

		0,00	0,00
--	--	------	------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg	14.438.585,08	11.617.703,44
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter	703.105,56	548.518,41
638140-60	Bank- og Girokonti	13.437.252,77	10.808.505,97
639110-30	Kontant- og udlægskasser	296.218,25	258.670,56
		2.008,50	2.008,50

Aktiver i alt

		16.172.054,75	13.378.459,18
--	--	----------------------	----------------------

PASSIVER**Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg	-15.827.229,09	-13.043.909,92
721130	Kirke- og præsteembedekapital	-13.437.252,77	-10.808.505,97
721140	Likviditet stillet til rådighed	-1.611.278,66	-1.611.278,66
721160	Arv og donationer	-170.000,00	-170.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-111.753,35	-111.774,02
		-496.944,31	-342.351,27

Hensættelser

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	-72.122,84	-141.854,34
		-72.122,84	-141.854,34

Lån

		0,00	0,00
--	--	------	------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-272.702,82	-192.694,92
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde	-246.337,28	-157.794,52
		-26.365,54	-34.900,40

Passiver i alt

		-16.172.054,75	-13.378.459,18
--	--	-----------------------	-----------------------

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
3.921.303,00	3.921.303,00	3.801.000,00	3.921.303,00	0,00	0,00
177.791,85	0,00	56.539,49	177.791,85	0,00	0,00
4.099.094,85	3.921.303,00	3.857.539,49	4.099.094,85	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-6.000,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	-6.000,00	0,00
-736.673,15	-652.689,00	-689.777,25	0,00	-419.699,28	-316.973,87
-15.190,00	-15.000,00	-11.866,25	0,00	0,00	-15.190,00
-425.378,99	-400.320,00	-384.508,24	0,00	-132.771,46	-292.607,53
-1.183.242,14	-1.074.009,00	-1.092.151,74	0,00	-558.470,74	-624.771,40

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
6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00
-621.782,59	-695.436,00	-650.075,13	0,00	-573.332,96	-48.449,63
-190.455,42	-213.000,00	-148.966,74	3.850,20	-137.980,53	-56.325,09
-6.107,16	-21.700,00	-21.447,43	2.944,85	-3.500,00	-5.552,01
-127.197,40	-156.025,00	-153.803,82	0,00	-81.347,40	-45.850,00
-686.038,00	-719.500,00	-708.405,86	0,00	-677.817,90	-8.220,10
-63.819,97	-77.100,00	-87.460,88	0,00	-60.000,00	-3.819,97
-241.631,43	-255.000,00	-230.150,12	50.653,00	-91.738,98	-200.545,45
-1.931.031,97	-2.137.761,00	-2.000.309,98	63.448,05	-1.625.717,77	-368.762,25

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
-502.990,69	-17.220,00	-79.069,02	84.737,66	0,00	-587.728,35
-81.712,95	-43.343,00	-67.305,74	77.733,50	0,00	-159.446,45
-584.703,64	-60.563,00	-146.374,76	162.471,16	0,00	-747.174,80

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-171.380,91	-204.998,00	-166.278,72	0,00	0,00	-171.380,91
-74.740,26	-114.000,00	-100.749,50	0,00	-48.808,25	-25.932,01
-111.665,34	-125.000,00	-113.519,09	0,00	-67.748,25	-43.917,09
-98.209,00	-100.000,00	-97.230,00	0,00	-90.000,00	-8.209,00
-12.150,00	-18.000,00	-3.057,00	0,00	0,00	-12.150,00
-90.748,13	-91.000,00	-99.061,55	0,00	0,00	-90.748,13
-558.893,64	-652.998,00	-579.895,86	0,00	-206.556,50	-352.337,14

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
155,30	0,00	-6.065,56	168,02	0,00	-12,72
4.028,20	4.028,00	4.028,20	4.028,20	0,00	0,00
4.183,50	4.028,00	-2.037,36	4.196,22	0,00	-12,72

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.630.228,35	0,00	-146.846,04	0,00	0,00	-2.630.228,35
1.481,55	0,00	-100.217,74	1.481,55	0,00	0,00
-2.628.746,80	0,00	-247.063,78	1.481,55	0,00	-2.630.228,35

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		
Kristiansdal HGD Dalum,	1.497	3.850.000	1.027.800		Præstebolig
Kristiansdal HGD Dalum	16.029	5.600.000	2.426.500		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		9.450.000			

**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.*

	Dansk Menigheds- plejen	Bibelselska b	Ungdomsk or	Danmissio n	Folkekirke ns nødhjælp	Danske Søsmænds- kirker	Børnesage ns Fællesråd	Paraplyen	Kirkens Korshær	I alt
1. jan	20,00									20,00
8. jan		30,00								30,00
15. jan		25,00								25,00
22. jan			175,00							175,00
29. jan			15,00							15,00
5. feb			290,00							290,00
12. feb			10,00							10,00
19. feb			40,00							40,00
26. feb				110,00						110,00
5. marts				180,00						180,00
12. marts					20,00					20,00
19. marts			20,50							20,50
26. marts					220,00					220,00
2. april					132,00					132,00
6. april					0,00					0,00
7. april					0,00					0,00
9. april					190,50					190,50
10. april					20,00					20,00
16. april						100,00				100,00
? April						130,00				130,00
30. april							67,00			67,00
5. maj	0,00									0,00
7. maj							0,00			0,00
14. maj					150,00					150,00
18. maj					10,00					10,00
21. maj					20,00					20,00
28. maj							75,00			75,00
29. maj							50,00			50,00
4. juni						115,00				115,00
11. juni						30,00				30,00
18. juni	151,00									151,00
25. juni	5,00									5,00
2. juli					22,00					22,00
9. juli					313,00					313,00
16. juli					110,00					110,00
23. juli					30,00					30,00
30. juli					50,00					50,00
6. august					0,00					0,00
13. august					82,00					82,00
20. august					130,00					130,00
27. august					22,00					22,00
3. september	45,00									45,00
10. september	20,00									20,00
17. september	0,00									0,00
24. september	20,00									20,00
1. oktober	0,00									0,00
8. oktober	40,00									40,00
15. oktober	0,00									0,00
22. oktober	0,00									0,00
29. oktober	20,00									20,00
5. november	72,00									72,00
12. november	0,00									0,00
19. november	20,00									20,00
26. november	50,00									50,00
3. december								0,00		0,00
6. december								100,00		100,00
10. december								25,00		25,00
17. december									50,00	50,00
24. december							235,50			235,50
25. december							62,00			62,00

26. december							0,00			0,00
31. december							3,00			3,00
I alt indsamlet	463,00	55,00	550,50	290,00	1.521,50	375,00	492,50	125,00	50,00	3.922,50
Konto 771010 Indsamle	463,00									463,00
Konto 972010 (Indsat og bogført 20.	55,00	550,00	290,00	1.521,50	375,00	192,00				2.983,50
Difference	0,00	0,00	0,50	0,00	0,00	0,00	300,50	125,00	50,00	476,00
Konto 972010 (Indsat og bogført 2 januar 2024)							300,00	125,00	50,00	475,00

<input type="checkbox"/>	03.01.2024	03.01.2024	Mønt	175,00
<input type="checkbox"/>	02.01.2024	02.01.2024	DK 28147 COTTI RENS	-1.408,21
<input type="checkbox"/>	02.01.2024	02.01.2024	DK 40133 SuperB Ferritslev	-25,00
<input type="checkbox"/>	02.01.2024	02.01.2024	Indbetalt 6605 4833	400,00

Der er indbetalt 575,- den 2. januar, hvoraf 475,- vedr. kollekt 2023

Biregnskab - Dalum Kirke 2023

Arv - Boet efter Poul Engstrøm Rasmussen

Boet opgjort og udbetalt år 2009 - Indsat på særskilt bankkonto i Sparekassen Sjælland-Fyn

Formålsparagraf:

Midler fra boet kan anvendes til aktivitetger i menighedsplejen

13. oktober 2019 besluttede Menighedsrådet at midlerne kan anvendes til indkøb af Flygel

Saldo per 1. januar 2023	kr. 111.753,35
Renteindtægt 2023	kr. 20,67
Saldo per 31. december 2023	<u>kr. 111.774,02</u>

Der er ikke foretaget udbetalinger fra boet i årets løb.

Biregnskab - Dalum Kirke 2023

Menighedsplejen

Saldo primo året		kr.	2.393,00
Indtægter			
Kollekt	kr.	1.283,00	kr. 1.283,00
Udgifter			
Julehjælp	kr.	-2.000,00	<u>kr. -2.000,00</u>
Saldo ultimo året			<u>kr. 1.676,00</u>

Afstemt til konto 771010

Biregnskab - Dalum Kirke 2023

Besøgstjenesten - Formål nr. 3310

Udgifter til Besøgstjenesten deles med Hjallesø Menighedsråd. Aftalen om deling af udgifter er indgået per 1. januar 2023

Udgifter afholdt 2023

Honorar Mette Søndergaard	Kr.	3.500,00
Repræsentation	Kr.	1.198,00
Mødeudgifter	Kr.	1.191,70
I alt	Kr.	5.889,70

Andel Hjallesø Menighedsråd	Kr.	2.944,85
Modtaget aconto fra Hjallesø Menighedsråd	Kr.	-4.000,00
Overføres andel Hjallesø Menighedsråd til afholdelse af udgifter 2024 (Konto 972093)	Kr.	-1.055,15