

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sanderum Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7788

CVR-nr. 37022551

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sanderum 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:

Sanderum Kirkes menighedsråd kommer ud af 2023 med underskud på driften på 192.366,99 kr. Efter resultatdisponeringen ses dog kun underskud på de frie midler på 180,27 kr.

Note 2 - Kirkebygning og sognegård:

Udgifter til løn er højere end budgetteret. Det skyldes en omstrukturering af kirketjenerstillingen, som nu består af to deltidsstillinger.

Provsti har godkendt omstruktureringen og har bevilget 5% midler (45.000 kr.) til at dække en del af den øgede lønudgift. (5% midlerne er bogført under note 1)

Tag på garagebygningen blev dyrere end forventet: 21.000 kr.

Nyt låsesystem blev dyrere end forventet: 25.000 kr.

Note 4 Kirkegård

Udgifter, øvrig drift er højere end budgetteret. Der er anskaffet ny maskine/redskabsskærer på kirkegården til 287.595 kr.

Provstiet har bevilget 5% midler til maskinindkøbet, de er bogført under note 1.

Der har været udgifter til stendige og til kirkegårdsudviklingsplan - i alt omkring 100.000 kr. De er bogført i driften, men ligger som afgrænsede frie midler og er derfor disponeret ud i resultatdisponeringen.

Der er afholdt udgifter i forbindelse med utæt rørledning - provstiet er ansøgt om 5% midler på 32.000 kr. men der blev givet afslag.

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	5.630.328,96	5.297.734,00	4.920.392,04
Øvrig drift i alt	-5.822.695,95	-5.297.734,00	-4.862.655,49
2 Kirkebygning og sognegård	-1.225.802,26	-1.141.246,00	-814.332,00
Indtægter	11.520,00	10.000,00	148.531,68
Udgifter, løn	-416.492,45	-345.456,00	-324.247,62
Udgifter, øvrig drift	-820.829,81	-805.790,00	-638.616,06
3 Kirkelige aktiviteter	-1.777.420,37	-1.796.258,00	-1.747.454,39
Indtægter	23.623,60	10.000,00	67.370,22
Udgifter, løn	-1.662.690,12	-1.613.576,00	-1.625.433,31
Udgifter, øvrig drift	-138.353,85	-192.682,00	-189.391,30
4 Kirkegård	-1.654.773,28	-1.220.541,00	-1.152.423,28
Indtægter	877.911,13	850.447,00	914.534,37
Udgifter, løn	-1.420.098,11	-1.495.388,00	-1.526.486,31
Udgifter, øvrig drift	-1.112.586,30	-575.600,00	-540.471,34
5 Præstebolig mv.	-7.008,27	-52.400,00	-100.856,42
Indtægter	161.740,79	150.200,00	147.657,37
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-168.749,06	-202.600,00	-248.513,79
6 Administration og fællesudgifter	-1.141.236,33	-1.087.289,00	-1.039.678,41
Indtægter	0,00	0,00	51.948,58
Udgifter, løn	-801.823,81	-762.548,00	-780.820,35
Udgifter, øvrig drift	-339.412,52	-324.741,00	-310.806,64
7 Finansielle poster	-16.455,44	0,00	-7.910,99
Indtægter	0,00	0,00	4.280,59
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.909,88
Udgifter, øvrig drift	-16.455,44	0,00	-9.281,70
A Resultat af drift	-192.366,99	0,00	57.736,55

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)	847.500,04	847.500,00	448.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-58.437,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-712.500,00	-315.618,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	847.500,04	135.000,00	74.943,71
C Resultatopgørelse	655.133,05	135.000,00	132.680,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-501.876,79	-847.500,00	-1.349.376,79
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-203.624,20	0,00	-203.624,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	104.250,00	-95.750,00
741110 Menighedsrådets frie midler	8.721,32	-8.541,05	180,27
741151 Frie midler - Kirkegårdsudviklingsplan	-100.000,00	49.637,50	-50.362,50
741155 Frie midler - Stendige	-213.269,00	47.020,50	-166.248,50
742010 Årsafslutningskonto	-655.133,05	655.133,05	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-21.853,79	1.244,07	-20.609,72

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.274.168,62	4.535.067,87
86.752,13	73.848,61
86.640,92	188.161,02
203.624,20	203.624,20
3.897.151,37	4.069.434,04
0,00	0,00
1.000.696,78	1.656.758,50
119.965,59	133.589,71
501.876,79	1.349.376,79
376.331,40	173.008,00
2.523,00	784,00
5.274.865,40	6.191.826,37

-1.231.902,46	-1.885.791,44
-501.876,79	-1.349.376,79
-203.624,20	-203.624,20
-200.000,00	-95.750,00
-21.853,79	-20.609,72
8.721,32	180,27
-313.269,00	-216.611,00
-3.897.151,37	-4.069.434,04
-3.897.151,37	-4.069.434,04
0,00	0,00
-145.811,57	-236.600,89
-88.139,87	0,00
0,00	-124.838,00
-57.671,70	-111.762,89
-5.274.865,40	-6.191.826,37

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
5.297.733,96	5.297.734,00	4.874.000,04	5.297.733,96	0,00	0,00
332.595,00	0,00	46.392,00	332.595,00	0,00	0,00
5.630.328,96	5.297.734,00	4.920.392,04	5.630.328,96	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
-281.965,56	-268.196,00	-280.366,62	0,00	-179.608,41	-102.357,15
-174.379,64	-117.150,00	-69.235,35	0,00	0,00	-174.379,64
-743.901,88	-733.967,00	-444.867,34	11.520,00	-214.935,16	-540.486,72
-25.555,18	-21.933,00	-19.862,69	0,00	-21.948,88	-3.606,30
-1.225.802,26	-1.141.246,00	-814.332,00	11.520,00	-416.492,45	-820.829,81

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
-336.112,02	-305.000,00	-304.728,13	0,00	-336.112,02	0,00
-939.290,03	-886.000,00	-903.485,82	0,00	-888.850,80	-50.439,23
-23.616,93	-45.800,00	-20.824,63	0,00	0,00	-23.616,93
-4.092,05	-3.500,00	-4.314,75	0,00	0,00	-4.092,05
-169.180,39	-197.802,00	-242.833,04	500,00	-163.064,97	-6.615,42
-88.183,27	-117.171,00	-60.323,77	0,00	-76.034,97	-12.148,30
-102.298,35	-105.831,00	-103.404,54	0,00	-96.550,17	-5.748,18
-114.647,33	-135.154,00	-107.539,71	23.123,60	-102.077,19	-35.693,74
-1.777.420,37	-1.796.258,00	-1.747.454,39	23.623,60	-1.662.690,12	-138.353,85

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.580.078,63	-1.136.434,00	-1.061.864,04	809.723,18	-1.309.856,37	-1.079.945,44
-74.694,65	-84.107,00	-90.559,24	68.187,95	-110.241,74	-32.640,86
-1.654.773,28	-1.220.541,00	-1.152.423,28	877.911,13	-1.420.098,11	-1.112.586,30

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
-25.485,12	-39.400,00	-23.477,54	85.515,00	0,00	-111.000,12
18.476,85	-13.000,00	-77.378,88	76.225,79	0,00	-57.748,94
-7.008,27	-52.400,00	-100.856,42	161.740,79	0,00	-168.749,06

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-157.169,10	-139.000,00	-174.811,13	0,00	0,00	-157.169,10
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-157.395,26	-162.663,00	-120.906,75	0,00	-72.460,76	-84.934,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.177,60	-29.500,00	-28.485,00	0,00	-22.493,00	-17.684,60
63 Bygning	-20.087,40	-21.200,00	-21.625,00	0,00	-20.087,40	0,00
64 Økonomi	-599.481,02	-558.542,00	-518.353,14	0,00	-591.583,69	-7.897,33
65 Personregistrering - civil	-37.970,86	-33.520,00	-37.656,51	0,00	-37.858,97	-111,89
66 Personregistrering - kirkelig	-57.526,48	-52.997,00	-57.121,06	0,00	-57.339,99	-186,49
67 Efteruddannelse	-10.380,00	-30.000,00	-12.865,00	0,00	0,00	-10.380,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-61.048,61	-59.867,00	-67.854,82	0,00	0,00	-61.048,61
I alt	-1.141.236,33	-1.087.289,00	-1.039.678,41	0,00	-801.823,81	-339.412,52

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-9.281,70	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-16.455,44	0,00	4.280,59	0,00	0,00	-16.455,44
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.909,88	0,00	0,00	0,00
I alt	-16.455,44	0,00	-7.910,99	0,00	0,00	-16.455,44

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-58.437,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	-712.500,00	-315.618,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	847.500,04	847.500,00	448.999,96	847.500,04	0,00	0,00
I alt	847.500,04	135.000,00	74.943,71	847.500,04	0,00	0,00

Kollekt 2023 – kontant og mobilepay

Måned	Formål	Ind	Ud
Januar	Reden, Odense	120	120
Februar	Kirkens Korshær, Odense	39	39
Marts	Folkekirkens Nødhjælp	64	64
April	Folkekirkens Ungdomskor	170 40 MobilePay	170 40
Maj	Lokal menighedspleje	137,50 100 50 MobilePay 2. pinsedag 29/5	237,50 50
Juni	Lokal Menighedspleje	100	100
Juli	Lokal Menighedspleje	200 MobilePay 194	200 194
August	Café Paraplyen, Odense	20	20
September	Café Paraplyen, Odense	580	580
Høst	Folkekirkens Nødhjælp	14	14
Oktober	Café Paraplyen, Odense	200 MobilePay 109	200 109
November	Reden, Odense	20 MobilePay 161,50	20 161,50
December	Kirkens Korshær, Odense	100 MobilePay 523,50	100
Juledagene	Grønne pigespejdere	80 MobilePay	80

972010: Saldo 253 kr.

Kollekt december 523,50 kr. betales i februar 2024

Kollekt oktober (Café Paraplyen 109 kr.) og november (Reden 161,50 kr.) er ved en fejl betalt x 2: 270,50 kr.

De 270,50 kr. trækkes fra i betalingerne til formålene i 2024.

Saldo: 0