

ÅRSREGNSKAB 2023

for Stenløse Sogns Menighedsråd

i Hjallese Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7791

CVR-nr. 40174915

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 Stenløse 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:

Driftsresultatet udgør kr. -25.162.

Det er primært vedligeholdelse af kirkebygning og præstegården der udgør budgetoverskridelsen i det de udførte reparationer blev lidt dyrere end budget.

Vedr. anlæg og opsparring til ombygning af sognehus.

Der er brugt kr. 871.636 til færdiggørelsen af sognehuset. Entreprenør og arkitekt er først betalt primo 2024. Der er anvendt frie midler til afgrænsede projekter i resultatdisponeringen og restopsparing på sognehus på kr. 317.970.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Stenløse Menighedsråd samarbejder med Fangel menighedsråd.

De 2 sogne udgør et fælles pastorat og deler kirkebogsførende sognepræst og overenskomstansat sognepræst.

Den overenskomstansatte sognepræst er ½ tids ansat og er lokal-finansieret, hvor Stenløse afregner lønnen overfor Stiftet.

De to sogne deler præstesekretær, organist og kirkesangere, hvor udgifterne deles således:

Organist: 50/50 Stenløse/Fangel

Kirkesangere: 59/41 Stenløse/Fangel

Præstesekretær: 75/25 Stenløse/Fangel

Vikarer for organist og kirkesangere deles på tilsvarende vis.

De to sogne er fælles om et sogneblad og en hjemmeside.

Sognebladet: 75/25 Stenløse/Fangel. Hvert sogn står for omdeling i eget sogn.

Hjemmeside: Stenløse afholder omkostninger til hosting og trafikmåling.

Oprettelse og ajourføring: 2/3 til Stenløse og 1/3 til Fangel.

Derudover er der aftalt fælles aktiviteter (Foredrag, koncerter mv.), som afregnes særskilt.

Omkostningerne afholdes i det sogn, hvor aktiviteten finder sted og fordeles efterfølgende, som udgangspunkt med 2/3 til Stenløse og 1/3 til Fangel.

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	2.910.415,01	2.910.415,00	2.445.000,00
Øvrig drift i alt	-2.935.577,41	-2.910.415,00	-2.363.408,19
2 Kirkebygning og sognegård	-304.744,22	-213.678,00	-146.920,33
Indtægter	0,00	0,00	79.525,00
Udgifter, løn	-21.526,69	-21.683,00	-20.761,75
Udgifter, øvrig drift	-283.217,53	-191.995,00	-205.683,58
3 Kirkelige aktiviteter	-1.355.934,30	-1.360.960,00	-1.356.716,43
Indtægter	28.412,00	28.338,00	20.727,00
Udgifter, løn	-1.079.256,83	-1.132.923,00	-1.065.769,10
Udgifter, øvrig drift	-305.089,47	-256.375,00	-311.674,33
4 Kirkegård	-449.412,13	-554.429,00	-384.595,19
Indtægter	316.657,75	215.047,00	548.374,36
Udgifter, løn	-565.155,83	-547.876,00	-529.953,81
Udgifter, øvrig drift	-200.914,05	-221.600,00	-403.015,74
5 Præstebolig mv.	-415.951,31	-396.492,00	-103.631,48
Indtægter	45.677,85	48.000,00	85.510,20
Udgifter, løn	-4.529,44	-5.592,00	-4.164,33
Udgifter, øvrig drift	-457.099,72	-438.900,00	-184.977,35
6 Administration og fællesudgifter	-411.600,78	-383.929,00	-368.781,76
Indtægter	14.726,37	0,00	0,00
Udgifter, løn	-91.208,78	-70.800,00	-92.104,95
Udgifter, øvrig drift	-335.118,37	-313.129,00	-276.676,81
7 Finansielle poster	2.065,33	-927,00	-2.763,00
Indtægter	3.117,59	1.073,00	4.866,71
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.052,26	-2.000,00	-7.629,71
A Resultat af drift	-25.162,40	0,00	81.591,81

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-8.023,13
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	40.000,03	40.000,00	473.990,33
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-871.635,61	0,00	-2.271.080,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-831.635,58	40.000,00	-1.805.113,43
C Resultatopgørelse	-856.797,98	40.000,00	-1.723.521,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-493.043,60	376.443,08	-116.600,52
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-429.334,23	0,00	-429.334,23
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.000,00	0,00	-80.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-48.710,03	-16.331,10	-65.041,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	13.142,00	-13.142,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-509.828,00	509.828,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	856.797,98	-856.797,98	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-4.529,28	1.666,00	-2.863,28

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

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

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
2.423.926,17	2.573.333,76
185.072,31	132.979,70
319.645,55	474.953,37
429.334,23	429.334,23
1.489.874,08	1.536.066,46
0,00	0,00
715.077,10	593.109,77
201.793,65	456.273,90
493.043,60	116.600,52
20.239,85	20.235,35
3.139.003,27	3.166.443,53

-1.552.303,14	-693.839,16
-493.043,60	-116.600,52
-429.334,23	-429.334,23
-80.000,00	-80.000,00
-4.529,28	-2.863,28
-48.710,03	-65.041,13
13.142,00	0,00
-509.828,00	0,00
-1.488.208,08	-1.536.066,46
-1.489.874,08	-1.536.066,46
1.666,00	0,00
0,00	0,00
-98.492,05	-936.537,91
-54.349,17	-885.754,37
-3.967,93	-5.046,37
-40.174,95	-45.737,17
-3.139.003,27	-3.166.443,53

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.910.415,01	2.910.415,00	2.445.000,00	2.910.415,01	0,00	0,00
2.910.415,01	2.910.415,00	2.445.000,00	2.910.415,01	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-13.525,70	-1.300,00	-7.781,25	0,00	0,00	-13.525,70
-75.768,83	-59.800,00	-59.481,30	0,00	0,00	-75.768,83
-28.146,38	-16.000,00	-14.166,32	0,00	0,00	-28.146,38
-164.057,67	-112.295,00	-43.233,31	0,00	0,00	-164.057,67
-23.245,64	-24.283,00	-22.258,15	0,00	-21.526,69	-1.718,95
-304.744,22	-213.678,00	-146.920,33	0,00	-21.526,69	-283.217,53

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-141.366,94	-165.302,00	-142.327,96	0,00	-49.069,64	-92.297,30
-964.542,89	-939.869,00	-901.659,72	60,00	-929.512,83	-35.090,06
-97.648,13	-122.181,00	-169.500,43	0,00	-52.200,36	-45.447,77
-47.364,82	-47.400,00	-23.550,70	9.400,00	-8.800,00	-47.964,82
-73.908,42	-33.708,00	-73.092,95	18.952,00	-9.900,00	-82.960,42
-16.100,00	-20.000,00	-34.300,00	0,00	-16.100,00	0,00
-13.503,10	-31.000,00	-10.784,67	0,00	-13.674,00	170,90
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.355.934,30	-1.360.960,00	-1.356.716,43	28.412,00	-1.079.256,83	-305.089,47

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-465.941,05	-562.729,00	-397.263,50	300.128,83	-565.155,83	-200.914,05
16.528,92	8.300,00	12.668,31	16.528,92	0,00	0,00
-449.412,13	-554.429,00	-384.595,19	316.657,75	-565.155,83	-200.914,05

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.238,12	0,00	0,00	0,00
-415.951,31	-396.492,00	-102.393,36	45.677,85	-4.529,44	-457.099,72
-415.951,31	-396.492,00	-103.631,48	45.677,85	-4.529,44	-457.099,72

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-82.037,25	-38.350,00	-59.488,03	0,00	0,00	-82.037,25
-93.074,45	-98.393,00	-85.676,56	14.726,37	-19.649,10	-88.151,72
-42.861,54	-39.500,00	-44.481,62	0,00	-26.614,18	-16.247,36
-23.279,41	-19.400,00	-20.778,97	0,00	-21.019,25	-2.260,16
-145.752,62	-105.000,00	-116.037,10	0,00	-23.926,25	-121.826,37
-625,00	-5.000,00	-1.832,95	0,00	0,00	-625,00
0,00	0,00	-3.751,00	0,00	0,00	0,00
-23.970,51	-78.286,00	-36.735,53	0,00	0,00	-23.970,51
-411.600,78	-383.929,00	-368.781,76	14.726,37	-91.208,78	-335.118,37

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-62,04	-2.000,00	-7.629,71	0,00	0,00	-62,04
1.073,34	1.073,00	1.073,34	1.073,34	0,00	0,00
1.054,03	0,00	3.793,37	2.044,25	0,00	-990,22
2.065,33	-927,00	-2.763,00	3.117,59	0,00	-1.052,26

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-171.615,94	0,00	0,00	0,00
-871.635,61	0,00	-2.099.464,69	0,00	0,00	-871.635,61
0,00	0,00	-8.023,13	0,00	0,00	0,00
40.000,03	40.000,00	40.000,00	40.000,03	0,00	0,00
0,00	0,00	433.990,33	0,00	0,00	0,00
-831.635,58	40.000,00	-1.805.113,43	40.000,03	0,00	-871.635,61

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		
Stenløse By 2A	34.918 m2	2.500.000	556.000		Præstegård Stenløse Byga
Ejendomsværdi i alt		2.500.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	890,00
Gadepræsten i Odense	352,00
Børnesagens Fællesråd	1.082,00
Folkekirkens Nødhjælp	935,00
Forfulgte Kristne	831,00
Kirkens Korshær	1.180,00
Menighedspleje	2.225,50