

ÅRSREGNSKAB 2023

for Allesø-Næsbyhoved-Broby Sognes Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7845

CVR-nr. 59148028

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Allesø-Næsbyhoved-Broby Sognes 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

Forklaring til regnskabet 2023

Regnskabet viser et overskud på driften kr. 259.848,63

Det er yderst tilfredsstillende.

Vi har været påholdende med store honorar til både koncerter og foredragsholdere, ligeså har udgiften til el, varme mv. ikke været så høj som forventet.

Personalet har ikke haft meget sygdom, derfor har der ikke været så mange udgifter til vikar. Og der har ikke været mange store uforudsete udgifter.

Vi har formået at få en bedre struktureret indkøbspolitik og derved sparet på forbruget.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	3.540.567,01	3.495.667,00	3.288.947,37
Øvrig drift i alt	-3.280.718,38	-3.495.667,00	-3.217.390,20
2 Kirkebygning og sognegård	-837.838,69	-869.227,00	-623.792,57
Indtægter	6.320,00	3.360,00	7.040,00
Udgifter, løn	-79.881,17	-65.371,00	-59.096,30
Udgifter, øvrig drift	-764.277,52	-807.216,00	-571.736,27
3 Kirkelige aktiviteter	-1.224.526,86	-1.448.625,00	-1.398.342,26
Indtægter	146.258,74	43.500,00	16.674,40
Udgifter, løn	-976.686,99	-1.123.112,00	-1.054.277,34
Udgifter, øvrig drift	-394.098,61	-369.013,00	-360.739,32
4 Kirkegård	-725.364,24	-518.245,00	-553.562,13
Indtægter	218.921,26	200.177,00	295.641,11
Udgifter, løn	-653.181,26	-527.832,00	-622.553,77
Udgifter, øvrig drift	-291.104,24	-190.590,00	-226.649,47
5 Præstebolig mv.	46.761,53	-6.260,00	-43.399,33
Indtægter	104.929,76	96.300,00	45.078,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-58.168,23	-102.560,00	-88.477,55
6 Administration og fællesudgifter	-453.306,47	-568.536,00	-505.693,05
Indtægter	0,00	0,00	-720,00
Udgifter, løn	-57.316,20	-128.076,00	-60.921,14
Udgifter, øvrig drift	-395.990,27	-440.460,00	-444.051,91
7 Finansielle poster	-86.443,65	-84.774,00	-92.600,86
Indtægter	0,00	5.060,00	1.307,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-86.443,65	-89.834,00	-93.908,42
A Resultat af drift	259.848,63	0,00	71.557,17

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-7.049,41
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.330.117,04	3.330.117,00	1.209.099,52
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-532,00	-3.242.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.135.749,82
B Resultat af anlæg	3.329.585,04	88.117,00	66.300,29
C Resultatopgørelse	3.589.433,67	88.117,00	137.857,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-614.923,50	-3.233.901,47	-3.848.824,97
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.023.794,03	0,00	-2.023.794,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-140.000,00	0,00	-140.000,00
721150 Langfristet gæld	1.516.807,17	-95.418,57	1.421.388,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.005.819,32	-260.113,63	-1.265.932,95
742010 Årsafslutningskonto	-3.589.433,67	3.589.433,67	0,00

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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

841220-39	Realkredit og andre lån
-----------	-------------------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.362.865,23	3.385.826,08
29.360,14	55.766,14
95.617,97	54.691,16
2.023.794,03	2.023.794,03
1.214.093,09	1.251.574,75
0,00	0,00
1.830.246,80	5.255.888,22
458.318,91	586.835,83
614.923,50	3.848.824,97
746.611,78	801.093,61
10.392,61	19.133,81
5.193.112,03	8.641.714,30

-2.267.729,68	-5.857.163,35
-614.923,50	-3.848.824,97
-2.023.794,03	-2.023.794,03
-140.000,00	-140.000,00
1.516.807,17	1.421.388,60
-1.005.819,32	-1.265.932,95
-1.214.093,09	-1.251.574,75
-1.214.093,09	-1.251.574,75
-1.516.807,17	-1.421.388,60
-1.516.807,17	-1.421.388,60
-194.482,09	-111.587,60
-62.939,76	-50.958,78
-24.674,46	-17.380,44
-106.867,87	-43.248,38
-5.193.112,03	-8.641.714,30

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
3.495.666,96	3.495.667,00	3.200.747,00	3.495.666,96	0,00	0,00
44.900,05	0,00	88.200,37	44.900,05	0,00	0,00
3.540.567,01	3.495.667,00	3.288.947,37	3.540.567,01	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.350,93	0,00	-833,00	0,00	0,00	-7.350,93
-182.969,68	-210.293,00	-235.525,42	0,00	-42.779,12	-140.190,56
-31.695,21	-16.540,00	-96.762,71	0,00	0,00	-31.695,21
-613.331,99	-642.394,00	-285.207,79	6.320,00	-37.102,05	-582.549,94
-2.490,88	0,00	-5.463,65	0,00	0,00	-2.490,88
-837.838,69	-869.227,00	-623.792,57	6.320,00	-79.881,17	-764.277,52

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	21.820,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-961.932,22	-951.918,00	-970.836,46	0,00	-832.163,47	-129.768,75
-44.932,22	-117.309,00	-152.980,11	70.000,00	-21.855,48	-93.076,74
212,64	-38.170,00	-13.358,18	33.130,30	0,00	-32.917,66
-82.521,92	-162.928,00	-103.707,50	0,00	-21.701,69	-60.820,23
-46.465,00	-45.784,00	-44.414,92	0,00	-43.403,45	-3.061,55
-60.170,25	-113.412,00	-40.000,78	33.801,52	-37.701,69	-56.270,08
-27.217,89	-39.644,00	-71.544,31	9.326,92	-19.861,21	-16.683,60
-1.500,00	-1.280,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.224.526,86	-1.448.625,00	-1.398.342,26	146.258,74	-976.686,99	-394.098,61

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
-674.882,57	-491.472,00	-507.519,07	202.306,00	-599.753,15	-277.435,42
-50.481,67	-26.773,00	-46.043,06	16.615,26	-53.428,11	-13.668,82
-725.364,24	-518.245,00	-553.562,13	218.921,26	-653.181,26	-291.104,24

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
46.761,53	-6.260,00	-43.399,33	104.929,76	0,00	-58.168,23
46.761,53	-6.260,00	-43.399,33	104.929,76	0,00	-58.168,23

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-126.423,05	-142.950,00	-145.145,21	0,00	0,00	-126.423,05
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-49.325,68	-62.090,00	-66.251,80	0,00	-19.750,08	-29.575,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-54.559,83	-50.358,00	-59.917,08	0,00	-16.441,20	-38.118,63
63 Bygning	-12.499,92	-12.500,00	-22.035,17	0,00	-12.499,92	0,00
64 Økonomi	-164.657,32	-236.858,00	-163.061,28	0,00	-8.625,00	-156.032,32
65 Personregistrering - civil	0,00	-8.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-8.170,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-6.200,85	-7.800,00	-744,00	0,00	0,00	-6.200,85
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-39.639,82	-39.640,00	-48.538,51	0,00	0,00	-39.639,82
I alt	-453.306,47	-568.536,00	-505.693,05	0,00	-57.316,20	-395.990,27

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	-78.510,05	-88.184,00	-83.443,30	0,00	0,00	-78.510,05
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.650,00	-9.367,73	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	5.060,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.933,60	0,00	210,17	0,00	0,00	-7.933,60
I alt	-86.443,65	-84.774,00	-92.600,86	0,00	0,00	-86.443,65

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-3.242.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-532,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-532,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-1.135.749,82	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-7.049,41	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.330.117,04	3.330.117,00	864.672,00	3.330.117,04	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	344.427,52	0,00	0,00	0,00
I alt	3.329.585,04	88.117,00	66.300,29	3.330.117,04	0,00	-532,00

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		
Næsbyhoved Broby 4c	1976	3.150.000	763.400		Sognegård, graver fac. kon
Næsbyhoved Broby 11e	2003	952.300	952.300		Anneksgården (sognegård)
Næsbyhoved Broby 9e	903	2.850.000	436.300		Præstebolig
Allese by 51	2355	235.500	235.500		ubenyttet
Ejendomsværdi i alt		7.187.800			

**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.*

Kollektregnskab 2023

<u>Oversigt total Kollekt 2023</u>	Indsamlet beløb 2023 i alt*
Bibelselskabet	-220,00
Menighedsplejen	-600,50
I alt 2023	-820,50

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

OBS: Gennemført - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felt er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	2022		Tillægsbevillinger anslag	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksistende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
				plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Opsparing kirketilknytning art 638120	8XXX	0	80.000	0	0	0	0	0	0	80.000	0	80.000	0
Projekt 2: Indvendig kirkerekalkning I/Alsø art 638124	8000	0	3.162.000	0	0	203.980	0	0	0	3.365.980	0	3.365.980	0
Projekt 3: Afdrag på anlægsbån art 841220	8XXX	0	88.117	0	0	0	0	0	0	88.117	0	88.117	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	3.330.117	0	0	0	203.980	0	0	3.534.097	0	3.534.097	0

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane