

ÅRSREGNSKAB 2023

for Næsby Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7847

CVR-nr. 59104012

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 Næsby 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



Årets resultat af drift og anlæg i 2023 udgør et samlet overskud på tDKK 237, der disponeres som vist nedenfor.

Uddybning af afvigelser i forhold til budget forklares således i tDKK:

Budgetteret over-/underskud	0
1. Tillægsbevilling fra 5% midlerne	360
2. Kirkebygning og sognegård	
Resultat	-214
- Flere udgifter vedr. kirken: Etablering af køleanlæg, som provstiet har refunderet via 5%-midler	
3. Kirkelige aktiviteter	
Resultat	8
- Færre udgifter - Særligt til kirkekor og foredrag	
4. Kirkegård	
Resultat	26
- Færre udgifter på kirkegården	
5. Præstebolig mv.	
Resultat	6
- Færre udgifter på præsteboliger	
6. Administration og fællesudgifter	
Resultat	49
- Færre udgifter til fælles formål og menighedsråd	
7. Finansielle poster	
Resultat	2
- Der var ikke budgetteret noget i 2023	
8. Anlægsramme	0
Resultat af driften ≈	237
Menighedsrådets frie midler ved regnskabet i 2022 ≈	14
Menighedsrådets frie midler udgør herefter ≈	251

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	4.241.399,95	3.881.305,00	3.695.000,00
Øvrig drift i alt	-4.004.295,67	-3.881.305,00	-3.863.824,67
2 Kirkebygning og sognegård	-988.387,94	-773.842,00	-736.967,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-345.905,65	-370.842,00	-384.986,04
Udgifter, øvrig drift	-642.482,29	-403.000,00	-351.981,66
3 Kirkelige aktiviteter	-1.514.526,96	-1.522.697,00	-1.503.389,24
Indtægter	18.022,80	16.000,00	11.553,60
Udgifter, løn	-1.224.234,11	-1.234.097,00	-1.206.626,93
Udgifter, øvrig drift	-308.315,65	-304.600,00	-308.315,91
4 Kirkegård	-692.002,86	-718.726,00	-742.874,87
Indtægter	604.722,95	534.836,00	750.513,04
Udgifter, løn	-989.274,28	-1.000.062,00	-1.125.480,77
Udgifter, øvrig drift	-307.451,53	-253.500,00	-367.907,14
5 Præstebolig mv.	-1.050,80	-6.800,00	73.592,32
Indtægter	147.712,08	158.200,00	283.929,71
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-148.762,88	-165.000,00	-210.337,39
6 Administration og fællesudgifter	-810.288,69	-859.240,00	-811.054,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-449.633,41	-437.694,00	-446.206,62
Udgifter, øvrig drift	-360.655,28	-421.546,00	-364.847,38
7 Finansielle poster	1.961,58	0,00	-143.131,18
Indtægter	5.302,21	0,00	2.501,88
Udgifter, løn	-1.227,09	0,00	-140.238,21
Udgifter, øvrig drift	-2.113,54	0,00	-5.394,85
A Resultat af drift	237.104,28	0,00	-168.824,67

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	0,00
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	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	237.104,28	0,00	-168.824,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-13.807,84	-237.104,28	-250.912,12
742010 Årsafslutningskonto	-237.104,28	237.104,28	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-15.937,70	-584,50	-16.522,20

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.296.765,38	2.358.959,68
164.821,00	208.862,00
119.360,02	96.783,32
2.012.584,36	2.053.314,36
0,00	0,00
165.327,86	397.703,49
94.378,49	307.709,59
70.449,37	89.493,90
500,00	500,00
2.462.093,24	2.756.663,17

-229.745,54	-467.434,32
-200.000,00	-200.000,00
-15.937,70	-16.522,20
-13.807,84	-250.912,12
-2.012.584,36	-2.053.314,36
-2.012.584,36	-2.053.314,36
0,00	0,00
-219.763,34	-235.914,49
-102.782,22	-117.490,78
-116.981,12	-118.423,71
-2.462.093,24	-2.756.663,17

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
3.881.305,00	3.881.305,00	3.695.000,00	3.881.305,00	0,00	0,00
360.094,95	0,00	0,00	360.094,95	0,00	0,00
4.241.399,95	3.881.305,00	3.695.000,00	4.241.399,95	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-224.456,36	-216.807,00	-242.726,94	0,00	-68.660,15	-155.796,21
-330.041,43	-61.500,00	-29.515,76	0,00	-6.000,00	-324.041,43
-433.890,15	-495.535,00	-464.725,00	0,00	-271.245,50	-162.644,65
-988.387,94	-773.842,00	-736.967,70	0,00	-345.905,65	-642.482,29

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.934,23	-21.500,00	-50.532,10	2.296,00	0,00	-28.230,23
-741.402,17	-744.407,00	-745.190,87	0,00	-694.797,71	-46.604,46
-83.413,29	-70.400,00	-56.200,30	0,00	0,00	-83.413,29
0,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-168.880,01	-167.673,00	-167.863,86	0,00	-84.505,01	-84.375,00
-257.536,04	-275.828,00	-223.525,92	0,00	-232.020,24	-25.515,80
-129.649,57	-125.105,00	-149.166,36	2.595,20	-127.360,77	-4.884,00
-107.711,65	-114.284,00	-110.909,83	13.131,60	-85.550,38	-35.292,87
-1.514.526,96	-1.522.697,00	-1.503.389,24	18.022,80	-1.224.234,11	-308.315,65

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
-570.679,28	-629.060,00	-660.307,52	604.722,95	-924.249,45	-251.152,78
-121.323,58	-89.666,00	-82.567,35	0,00	-65.024,83	-56.298,75
-692.002,86	-718.726,00	-742.874,87	604.722,95	-989.274,28	-307.451,53

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
-12.181,49	-16.500,00	-3.915,96	90.552,27	0,00	-102.733,76
11.130,69	9.700,00	77.508,28	57.159,81	0,00	-46.029,12
-1.050,80	-6.800,00	73.592,32	147.712,08	0,00	-148.762,88

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-143.929,59	-171.165,00	-152.777,52	0,00	3.064,02	-146.993,61
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-205.475,85	-230.333,00	-199.271,62	0,00	-134.301,09	-71.174,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-64.057,33	-67.000,00	-62.893,65	0,00	-24.000,00	-40.057,33
63 Bygning	-24.619,25	-24.000,00	-27.472,25	0,00	-24.619,25	0,00
64 Økonomi	-231.972,17	-231.154,00	-217.129,32	0,00	-206.398,42	-25.573,75
65 Personregistrering - civil	-25.351,49	-20.967,00	-25.361,64	0,00	-25.351,49	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-38.027,18	-37.740,00	-38.042,40	0,00	-38.027,18	0,00
67 Efteruddannelse	-19.974,60	-20.000,00	-19.433,40	0,00	0,00	-19.974,60
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-56.881,23	-56.881,00	-68.672,20	0,00	0,00	-56.881,23
I alt	-810.288,69	-859.240,00	-811.054,00	0,00	-449.633,41	-360.655,28

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	135,62	0,00	-4.188,37	104,50	0,00	31,12
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.197,71	0,00	2.501,88	5.197,71	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.144,66	0,00	-1.206,48	0,00	0,00	-2.144,66
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.227,09	0,00	-140.238,21	0,00	-1.227,09	0,00
I alt	1.961,58	0,00	-143.131,18	5.302,21	-1.227,09	-2.113,54

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Sog: Næsby By 2 D	4038	4.700.000	1.372.900		Sognegård
B94: Næsby By 2 V	2552	2.850.000	980.800		Præstegård, Bogensevej 94
L22: Næsby By NR	712	1.800.000	442.300		Præstegård, Lundsvænget
2 O, Næsby By		0	0		Kirke - undtaget af vurdering
Ejendomsværdi i alt		9.350.000			

**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.*

Indsamlinger for 2023

KOLLEKT - Konto 972010

Måned	Indsamling	Mailadresse & Konto nr.	Kontering	Kollekt	MobilePay nr. 29381	SUM
Jan.-marts	Folkekirskens Nødhjælp	besked@dca.dk Reg. 4183 KT. 5400023	972010	705,00 kr.	565,00 kr.	1.270,00 kr.
Apr.-juni	KORLIV – Folkekirskens Kororganisation	sekretariat@korliv.dk Reg. 2450 KT. 4382 280 186	972010	244,00 kr.	570,00 kr.	814,00 kr.
Juli-sept.	FDF Næsby	Kredsløder Martin Rasmussen- martin.rasmussen@nahnet.dk Reg. 7045 KT. 1240314	972010	562,00 kr.	250,00 kr.	812,00 kr.

Kontantbeløb (Bilagsnr.) v/ 638145	MobilePay beløb (Bilagsnr.) v/ 638145	Udbetalt kollekt
705(686), 310(127), 140(367), 115(502)		B184/2024
87(686), 157(1188(G/2024))	130(557), 80(652), 360(731)	B181/2024
562(1188(G/2024))	60(787), 130(957), 60(1021)	B183/2024

Særlige indsamlinger	Indsamling	Mailadresse	Kontering	Kollekt	MobilePay nr. 29381	SUM
Konfirmationer	Børnesagens Fællestråd	bf@boernesagen.dk Reg. 5501 KT. 8420041773	972010	355,00 kr.	400,00 kr.	755,00 kr.
2. pinsedag	Folkekirskens Nødhjælp	kontakt@dca.dk Reg. 4183 KT. 5400023	972010	615,00 kr.	545,00 kr.	1.160,00 kr.
Nyårsdag	Det danske Bibleselskab	bibleselskabet@bibleselskabet.dk Reg. 3001 KT. 2002086 MRK. Nyår	972010	125,00 kr.	0,00 kr.	125,00 kr.

Kontantbeløb (Bilagsnr.) v/ 638145	MobilePay beløb (Bilagsnr.) v/ 638145	Udbetalt kollekt
355(686)	400(552)	B184/2024
615(686)	545(552)	B184/2024
125(686)		B182/2024

Kollekt i alt

4.936,00 kr.

1.455,50

Restsaldo i bank pr. 31/1 2024

Indsamlinger for 2023

JULEHJÆLP - Konto 771010

Måned	Bemærkninger	Kontering	Kollekt	MobilePay nr. 40951	SUM
Overskud fra tidligere år	Julehjælp til 2023	721160			15.937,70 kr.
Dec. 2022	Dette års julehjælp	771010		130,00 kr.	130,00 kr.
Okt.-november	Indeværende års julehjælp	771010	2.365,00 kr.	645,00 kr.	3.010,00 kr.
BANKO i nov.	BANKO Indeværende års julehjælp	771010	8.466,50 kr.	1.675,00 kr.	10.141,50 kr.
Dec.	Næste års julehjælp	771010	854,00 kr.	1.745,00 kr.	2.599,00 kr.

Kontantbeløb (Bilagssnr.) v/ 638141	MobilePay beløb (Bilagssnr.) v/ 638141
	130(129)
1500(1194-Donation), 865(1234)	50(128), 50(501), 50(556), 100(186/2024), 50(1098), 100(1171), 175(1172), 70(1253)
8466,50(1194)	1475(1249), 200(1247)
143(1234), 711(4/2024)	1545(1248), 150(188/2024), 50(9/2024)

Julehjælp i 2023

Julehjælp opsparet fra tidligere år (721160)

Total julehjælpsbeløb 2023

Faktura(B16/2024) fra REMA1000 (julehjælpsposer) - Fratrækkes

Restbeløb

Næste års julehjælp (2024). Restbeløb + Dec. indbetalinger

13.281,50 kr.
15.937,70 kr.
29.223,51 kr.
14.485,00 kr.
14.738,51 kr.
17.337,51 kr.

(B1273)

Reniteindtægt 2023

4,31

(B1252)