

ÅRSREGNSKAB 2023

for Allerup Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7880

CVR-nr. 17824228

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 Allerup 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

Allerup Menighedsråds forklaring til Årsregnskab 2023.

Regnskabet viser et underskud på driften kr.4.568.

Der er givet en ekstra driftsbevilling i budget 2022, til renovering af indgangsparti ved kirken kr.135.000. Projektet er skrinlagt, og udføres ikke. Midlerne indgår i de frie midler.

Kirkebygning og sognegård.

Merudgifter til varme i forhold til budget udgør kr.41.963.
Yderdøren i kapellet er renoveret kr.39.361.

Kirkelige aktiviteter.

Der har været færre kirkelige aktiviteter.

Kirkegården.

Der er anskaffet en ny plæneklipper kr.86.975.

Præstegården.

Merudgifter til varme i forhold til budget udgør kr.27.838.

Anlægsopsparing.

Opsparing kr 80.000 til kalkning af kirke og præstegård.
Kirken blev kalket i 2020, og den forventes kalket igen i 2024.

Samarbejde:

Fraugde, Allerup og Davinde Pastorat har følgende samarbejde:

Kirkesanger
Organist
Kirketjener
Hjemmesider og kirkeblade
Musikgudstjenester og koncerter
Filmklub
Foredrag
Udflugter

Udgifterne fordeles og afregnes pr. kvartal.

Fraugde, Allerup og Davinde Pastorat har følgende samarbejde med Tornbjerg pastorat:

Fraugde Menighedsråd varetager Kirkegårdsarbejdet for Fraugde, Allerup, Davinde og Tornbjerg Menighedsråd.
Lønudgifterne fordeles over ligningsmidler ifølge aftale med provstiet i 2007.
Efterfølgende er omfanget af aftalen ændret for Tornbjerg og Allerup, og følgende aftaler er tilføjet:
Allerup afregner løn svarende til 8 timer pr. uge til Fraugde
Tornbjerg afregner Hjemfaldne gravstedskapitaler, samt indtægter fakturajournal til Fraugde.

Tornbjerg Menighedsråd varetager regnskabsføring og kirkebogsføring for Fraugde, Allerup, Davinde og Tornbjerg Menighedsråd.
Lønudgifterne fordeles over ligningsmidler ifølge aftale med provstiet.

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	953.516,00	953.516,00	1.190.155,46
Øvrig drift i alt	-958.084,06	-953.516,00	-1.123.213,64
2 Kirkebygning og sognegård	-293.810,94	-270.095,00	-389.670,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-63.436,13	-78.495,00	-82.388,04
Udgifter, øvrig drift	-230.374,81	-191.600,00	-307.281,99
3 Kirkelige aktiviteter	-332.707,19	-424.845,00	-343.690,49
Indtægter	1.900,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-262.951,29	-300.345,00	-257.162,11
Udgifter, øvrig drift	-71.655,90	-124.500,00	-86.528,38
4 Kirkegård	-180.621,90	-112.146,00	-141.031,92
Indtægter	75.113,59	71.700,00	34.390,34
Udgifter, løn	-120.360,26	-120.230,00	-118.724,34
Udgifter, øvrig drift	-135.375,23	-63.616,00	-56.697,92
5 Præstebolig mv.	-77.747,49	-66.330,00	-169.683,80
Indtægter	111.895,74	113.400,00	99.105,28
Udgifter, løn	-37.258,93	-55.730,00	-43.597,76
Udgifter, øvrig drift	-152.384,30	-124.000,00	-225.191,32
6 Administration og fællesudgifter	-73.790,53	-80.200,00	-75.616,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.940,59	-43.000,00	-42.999,96
Udgifter, øvrig drift	-28.849,94	-37.200,00	-32.616,17
7 Finansielle poster	593,99	100,00	-3.521,27
Indtægter	649,23	100,00	85,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55,24	0,00	-3.606,43
A Resultat af drift	-4.568,06	0,00	66.941,82

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-1.650,57
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	80.000,00	80.000,00	80.000,00
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	80.000,00	80.000,00	78.349,43
C Resultatopgørelse	75.431,94	80.000,00	145.291,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-273.926,71	-80.000,00	-353.926,71
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-34.062,12	0,00	-34.062,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-65.000,00	0,00	-65.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-366.254,56	4.568,06	-361.686,50
742010 Årsafslutningskonto	-75.431,94	75.431,94	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

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
347.793,72	275.200,08
3.286,97	-13.568,60
32.882,80	13.874,54
34.062,12	34.062,12
277.561,83	240.832,02
0,00	0,00
795.395,43	847.050,64
450.497,28	386.677,49
273.926,71	353.926,71
70.971,44	106.446,44
1.143.189,15	1.122.250,72
-739.243,39	-814.675,33
-273.926,71	-353.926,71
-34.062,12	-34.062,12
-65.000,00	-65.000,00
-366.254,56	-361.686,50
-277.561,83	-240.832,02
-277.561,83	-240.832,02
0,00	0,00
-126.383,93	-66.743,37
-114.771,58	-38.898,97
0,00	-16.526,79
-11.612,35	-11.317,61
-1.143.189,15	-1.122.250,72

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
953.516,00	953.516,00	1.081.000,00	953.516,00	0,00	0,00
0,00	0,00	109.155,46	0,00	0,00	0,00
953.516,00	953.516,00	1.190.155,46	953.516,00	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
-176.055,12	-117.995,00	-128.805,76	0,00	-16.312,96	-159.742,16
-16.971,47	-27.100,00	-16.264,39	0,00	0,00	-16.971,47
-100.784,35	-125.000,00	-244.599,88	0,00	-47.123,17	-53.661,18
-293.810,94	-270.095,00	-389.670,03	0,00	-63.436,13	-230.374,81

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-277.546,54	-305.345,00	-259.796,37	0,00	-243.008,14	-34.538,40
-13.063,68	-23.000,00	-7.954,00	0,00	0,00	-13.063,68
-19.284,34	-33.000,00	-34.290,25	0,00	-9.864,47	-9.419,87
-7.796,88	-30.000,00	-13.942,92	0,00	-5.750,00	-2.046,88
-15.015,75	-33.500,00	-27.706,95	1.900,00	-4.328,68	-12.587,07
-332.707,19	-424.845,00	-343.690,49	1.900,00	-262.951,29	-71.655,90

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
-159.765,03	-80.916,00	-119.015,05	73.893,34	-98.508,10	-135.150,27
-20.856,87	-31.230,00	-22.016,87	1.220,25	-21.852,16	-224,96
-180.621,90	-112.146,00	-141.031,92	75.113,59	-120.360,26	-135.375,23

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.127,49	-94.730,00	-198.063,80	83.515,74	-37.258,93	-152.384,30
28.380,00	28.400,00	28.380,00	28.380,00	0,00	0,00
-77.747,49	-66.330,00	-169.683,80	111.895,74	-37.258,93	-152.384,30

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
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
-3.191,12	-1.000,00	-1.826,26	0,00	0,00	-3.191,12
-26.136,13	-30.500,00	-33.506,92	0,00	-15.000,00	-11.136,13
-13.442,37	-17.000,00	-11.820,87	0,00	-10.940,63	-2.501,74
-12.000,00	-12.000,00	-12.000,00	0,00	-12.000,00	0,00
-13.522,00	-12.000,00	-11.513,11	0,00	-6.999,96	-6.522,04
-2.695,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.695,00
-2.803,91	-2.700,00	-4.948,97	0,00	0,00	-2.803,91
-73.790,53	-80.200,00	-75.616,13	0,00	-44.940,59	-28.849,94

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

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

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-3.376,03	0,00	0,00	0,00
85,16	100,00	85,16	85,16	0,00	0,00
508,83	0,00	-230,40	564,07	0,00	-55,24
593,99	100,00	-3.521,27	649,23	0,00	-55,24

8 Anlægsramme

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.650,57	0,00	0,00	0,00
80.000,00	80.000,00	80.000,00	80.000,00	0,00	0,00
80.000,00	80.000,00	78.349,43	80.000,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Allerup by, Allerup 1a m.f.	88.097 m ²	2.100.000	533.200		Præstegård, konfirmandlok
Ejendomsværdi i alt		2.100.000			

**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
