

ÅRSREGNSKAB 2023

for Davinde Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7881

CVR-nr. 17824716

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 Davinde 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

Davinde Menighedsråds forklaring til Årsregnskab 2023.

Regnskabet viser et overskud på driften kr.78.461.

Det skyldes primært besparelsen på el og varme kr.44.132,
samt besparelsen på anskaffelse af affugter til kirken kr. 24.281.

Besparelsen på el og varme skyldes investeringen i en ny varmestyring af fjernvarmen,
samt sænkning af temperaturen i kirken, når den ikke er i brug.

Kirkebygning og sognegård.

Klokken i tårnet er afrenset og afskærmet mod duer, det samlede forbrug udgør kr.46.875,
som er finansieret af en 5 % tillægsbevilling.

Til Kirken er der anskaffet en ny varmestyring kr. 67.875, Budgetteret driftsbevilling kr. 68.000.

Til Kirken er der anskaffet en affugter kr.35.719. Budgetteret driftsbevilling kr.60.000

Sognegård/Anneks:

Installation af WIFI i anneks inklusive gravearbejde udgør kr. 27.375,
som er finansieret af en 5 % tillægsbevilling.

Provstiet har godkendt en 5 % tillægsbevilling til anskaffelse af inventar i annekset kr. 41.351.

I 2023 er der anvendt kr.24.209 heraf. Den resterende del kr. 17.142, forventes anvendt i 2024.

Kirkelige aktiviteter.

Der har været flere kirkelige aktiviteter end budgetteret.

Kirkegård.

Øget salg af renholdelse.

Der er investeret i nye bænke på kirkegården, som er finansieret af en 5 % tillægsbevilling kr.22.500.

Menighedsrådets frie midler ønskes anvendt til etablering af en faskine,
for at afhjælpe regnvandsproblemer på kirkens nordøstlige side.

Anlægsbevilling:

Afdrag af stiftslån Anneks kr.211.400

Opsparing kirkekalkning kr.30.000

i alt kr.241.400

Afdrag af stiftslån udgør kr. 218.606 mod budgetteret anlægsbevilling kr.211.400.

Provstiet forventes at udbetale differencen kr.7.206 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 gravsteds kapitaler, 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 | 832.967,54 | 712.008,00 | 591.457,00 |
| Øvrig drift i alt | -754.505,83 | -712.008,00 | -596.489,78 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -287.108,65 | -235.700,00 | -86.212,77 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -287.108,65 | -235.700,00 | -86.212,77 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -364.979,91 | -353.600,00 | -389.101,49 |
| Indtægter | 11.838,40 | 0,00 | 960,00 |
| Udgifter, løn | -295.455,56 | -283.500,00 | -297.138,99 |
| Udgifter, øvrig drift | -81.362,75 | -70.100,00 | -92.922,50 |
| 4 Kirkegård | -5.687,06 | -5.903,00 | -27.467,02 |
| Indtægter | 46.330,29 | 35.000,00 | 57.040,26 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -52.017,35 | -40.903,00 | -84.507,28 |
| 5 Præstebolig mv. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -66.620,89 | -84.700,00 | -75.814,29 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -39.000,00 | -39.000,00 | -39.000,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -27.620,89 | -45.700,00 | -36.814,29 |
| 7 Finansielle poster | -30.109,32 | -32.105,00 | -17.894,21 |
| Indtægter | 100,66 | 100,00 | 233,79 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -30.209,98 | -32.205,00 | -18.128,00 |
| A Resultat af drift | 78.461,71 | 0,00 | -5.032,78 |

ANLÆGSBEVILLINGER

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|----------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 0,00 | 0,00 | -4.448,16 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 241.400,00 | 241.400,00 | 341.099,15 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | -2.163.721,50 |
| 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 | 241.400,00 | 241.400,00 | -1.827.070,51 |
| C Resultatopgørelse | 319.861,71 | 241.400,00 | -1.832.103,29 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -151.799,32 | -30.000,11 | -181.799,43 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -40.268,29 | 0,00 | -40.268,29 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -40.000,00 | 0,00 | -40.000,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 1.748.848,00 | -218.606,00 | 1.530.242,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | 10.949,10 | -78.461,60 | -67.512,50 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 0,00 | 7.206,00 | 7.206,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -319.861,71 | 319.861,71 | 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 |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |

Hensættelser

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

Lån

| | |
|-----------|-----------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån |
|-----------|-----------------|

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|-------------------|
| 766.200,46 | 546.618,80 |
| 6.828,63 | 4.941,92 |
| 253.836,73 | 44.440,01 |
| 40.268,29 | 40.268,29 |
| 465.266,81 | 456.968,58 |
| 0,00 | 0,00 |
| 235.879,74 | 327.928,66 |
| 16.681,30 | 139.949,11 |
| 219.005,32 | 181.799,43 |
| 193,12 | 6.180,12 |
| 1.002.080,20 | 874.547,46 |

| | |
|----------------------|--------------------|
| 1.527.729,49 | 1.207.867,78 |
| -151.799,32 | -181.799,43 |
| -40.268,29 | -40.268,29 |
| -40.000,00 | -40.000,00 |
| 1.748.848,00 | 1.530.242,00 |
| 10.949,10 | -67.512,50 |
| 0,00 | 7.206,00 |
| -465.266,81 | -456.968,58 |
| -465.266,81 | -456.968,58 |
| -1.748.848,00 | -1.530.242,00 |
| -1.748.848,00 | -1.530.242,00 |
| -315.694,88 | -95.204,66 |
| -235.517,64 | -50.792,80 |
| 0,00 | -34.726,29 |
| -80.177,24 | -9.685,57 |
| -1.002.080,20 | -874.547,46 |

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 |
| 712.008,00 | 712.008,00 | 591.457,00 | 712.008,00 | 0,00 | 0,00 |
| 120.959,54 | 0,00 | 0,00 | 120.959,54 | 0,00 | 0,00 |
| 832.967,54 | 712.008,00 | 591.457,00 | 832.967,54 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -238.449,40 | -225.700,00 | -74.817,79 | 0,00 | 0,00 | -238.449,40 |
| -48.659,25 | -10.000,00 | -11.394,98 | 0,00 | 0,00 | -48.659,25 |
| -287.108,65 | -235.700,00 | -86.212,77 | 0,00 | 0,00 | -287.108,65 |

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -240.170,39 | -236.500,00 | -230.765,94 | 0,00 | -207.884,60 | -32.285,79 |
| -13.063,68 | -14.000,00 | -6.989,75 | 0,00 | 0,00 | -13.063,68 |
| -21.162,15 | -33.600,00 | -37.546,09 | 0,00 | -11.742,28 | -9.419,87 |
| -41.370,13 | -36.000,00 | -52.449,82 | 0,00 | -46.500,00 | 5.129,87 |
| -48.713,56 | -33.000,00 | -60.849,89 | 11.838,40 | -29.328,68 | -31.223,28 |
| -500,00 | -500,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| -364.979,91 | -353.600,00 | -389.101,49 | 11.838,40 | -295.455,56 | -81.362,75 |

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 |
| -3.760,05 | -5.903,00 | 20.502,01 | 42.989,99 | 0,00 | -46.750,04 |
| -1.927,01 | 0,00 | -47.969,03 | 3.340,30 | 0,00 | -5.267,31 |
| -5.687,06 | -5.903,00 | -27.467,02 | 46.330,29 | 0,00 | -52.017,35 |

5 Præstebolig mv.

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuvalget
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 |
| -3.963,14 | -5.000,00 | -3.186,91 | 0,00 | 0,00 | -3.963,14 |
| -28.720,43 | -44.000,00 | -34.520,07 | 0,00 | -15.000,00 | -13.720,43 |
| -7.425,75 | -9.000,00 | -7.624,44 | 0,00 | -6.000,00 | -1.425,75 |
| -11.000,04 | -11.000,00 | -11.000,04 | 0,00 | -11.000,04 | 0,00 |
| -11.400,98 | -12.000,00 | -13.125,32 | 0,00 | -6.999,96 | -4.401,02 |
| -350,00 | 0,00 | -350,00 | 0,00 | 0,00 | -350,00 |
| -3.760,55 | -3.700,00 | -6.007,51 | 0,00 | 0,00 | -3.760,55 |
| -66.620,89 | -84.700,00 | -75.814,29 | 0,00 | -39.000,00 | -27.620,89 |

Formål

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | -29.648,44 | 0,00 | -17.112,17 | 0,00 | 0,00 | -29.648,44 |
| 72 Øvrige renteudgifter | 0,00 | -30.205,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 0,00 | -2.000,00 | -1.001,76 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 100,66 | 100,00 | 100,66 | 100,66 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -561,54 | 0,00 | 119,06 | 0,00 | 0,00 | -561,54 |
| I alt | -30.109,32 | -32.105,00 | -17.894,21 | 100,66 | 0,00 | -30.209,98 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | 0,00 | 0,00 | -2.163.721,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | 0,00 | 0,00 | -4.448,16 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 241.400,00 | 241.400,00 | 171.100,00 | 241.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 0,00 | 0,00 | 169.999,15 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 241.400,00 | 241.400,00 | -1.827.070,51 | 241.400,00 | 0,00 | 0,00 |

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
