

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Otterup-Lunde-Hjadstrup Sognes menighedsråd Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7891

CVR-nr. 61532919

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 Otterup-Lunde-Hjadstrup Sognes menighedsråd 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:**

Året 2023 er det første år efter sognesammenlægningen af Otterup-Lunde-Hjadstrup.

Dette har bevirket, at vi i menighedsrådet har prioriteret at lære hinanden (rent talmæssigt) at kende og udskyde de opgaver/projekter som det var muligt, til 2024.

Budgetterne er ikke samlet for de sammenlagte sogne i 2023, hvorfor budgetkolonnen er blank, men årets drift har givet et overskud på kr. 368.096,11. Dette skyldes hovedsageligt et ekstraordinært driftstilskud til dækning af negative frie midler fra tidligere, i Hjadstrup på kr. 365.500,00

Der er frie midler på kr. 117.739,15

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Det Fælles Regnskabskontor, Bogense Provsti, Regnskabet ligger hos Bogense Provsti  
Kirkekalkningssamarbejde, Bogense Provsti, Regnskabet ligger hos Bogense Provsti

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.442.830,00</b>		
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.074.733,89</b>		
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-949.537,41</b>		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	-289.488,00		
Udgifter, øvrig drift	-660.049,41		
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.925.448,64</b>		
Indtægter	157,50		
Udgifter, løn	-1.715.805,09		
Udgifter, øvrig drift	-209.801,05		
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.546.849,15</b>		
Indtægter	973.949,49		
Udgifter, løn	-1.864.548,86		
Udgifter, øvrig drift	-656.249,78		
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-6.761,07</b>		
Indtægter	97.148,52		
Udgifter, løn	-10.929,05		
Udgifter, øvrig drift	-92.980,54		
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-656.275,68</b>		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	-290.717,48		
Udgifter, øvrig drift	-365.558,20		
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>10.138,06</b>		
Indtægter	10.299,70		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	-161,64		
<b>A Resultat af drift</b>	<b>368.096,11</b>		

#### 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)	475.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-35.799,38	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-150.044,88	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>289.155,74</b>		
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>657.251,85</b>		

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-541.231,61	-25.746,02	-566.977,63
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-740.862,19	0,00	-740.862,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-475.000,00	0,00	-475.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	224.610,68	-342.349,83	-117.739,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	41.154,00	-289.156,00	-248.002,00
742010 Årsafslutningskonto	-657.251,85	657.251,85	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-110.000,00	0,00	-110.000,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

**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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
7.556.887,13	7.097.426,97
23.953,49	11.741,47
515.451,34	110.846,77
740.862,19	740.862,19
6.276.620,11	6.233.976,54
29,21	29,21
29,21	29,21
1.520.158,37	2.540.560,25
474.122,12	1.849.880,37
541.231,61	566.977,63
404.804,64	23.702,25
100.000,00	100.000,00
<b>9.077.074,71</b>	<b>9.638.016,43</b>

-1.601.329,12	-2.258.580,97
-541.231,61	-566.977,63
-740.862,19	-740.862,19
-475.000,00	-475.000,00
-110.000,00	-110.000,00
224.610,68	-117.739,15
41.154,00	-248.002,00
-6.276.622,51	-6.233.978,94
-6.276.622,51	-6.233.978,94
0,00	0,00
-1.199.123,08	-1.145.456,52
0,00	-80,00
-46.719,91	-220.586,28
-478.394,00	-437.707,00
-674.009,17	-487.083,24
<b>-9.077.074,71</b>	<b>-9.638.016,43</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.442.830,00			5.442.830,00	0,00	0,00
<b>5.442.830,00</b>			<b>5.442.830,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-376.975,29			0,00	-110.489,28	-266.486,01
-128.119,26			0,00	0,00	-128.119,26
-444.442,86			0,00	-178.998,72	-265.444,14
<b>-949.537,41</b>			<b>0,00</b>	<b>-289.488,00</b>	<b>-660.049,41</b>

#### 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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-58.275,52			0,00	-57.818,27	-457,25
-1.377.168,44			157,50	-1.326.353,15	-50.972,79
-84.813,69			0,00	-31.456,73	-53.356,96
-2.204,25			0,00	0,00	-2.204,25
-99.599,05			0,00	0,00	-99.599,05
-184.478,53			0,00	-181.267,78	-3.210,75
-115.680,36			0,00	-115.680,36	0,00
-3.228,80			0,00	-3.228,80	0,00
<b>-1.925.448,64</b>			<b>157,50</b>	<b>-1.715.805,09</b>	<b>-209.801,05</b>

#### 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
-1.413.811,91			972.513,49	-1.742.078,08	-644.247,32
-133.037,24			1.436,00	-122.470,78	-12.002,46
<b>-1.546.849,15</b>			<b>973.949,49</b>	<b>-1.864.548,86</b>	<b>-656.249,78</b>

#### 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
-66.611,07			37.298,52	-10.929,05	-92.980,54
59.850,00			59.850,00	0,00	0,00
<b>-6.761,07</b>			<b>97.148,52</b>	<b>-10.929,05</b>	<b>-92.980,54</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-121.388,78			0,00	-9.652,58	-111.736,20
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-147.554,25			0,00	-92.570,47	-54.983,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-64.434,75			0,00	0,00	-64.434,75
63 Bygning	-28.359,82			0,00	-28.180,24	-179,58
64 Økonomi	-77.667,40			0,00	-19.999,92	-57.667,48
65 Personregistrering - civil	-70.585,92			0,00	-70.156,97	-428,95
66 Personregistrering - kirkelig	-70.586,25			0,00	-70.157,30	-428,95
67 Efteruddannelse	-17.803,50			0,00	0,00	-17.803,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-57.895,01			0,00	0,00	-57.895,01
<b>I alt</b>	<b>-656.275,68</b>			<b>0,00</b>	<b>-290.717,48</b>	<b>-365.558,20</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-161,64			0,00	0,00	-161,64
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.861,17			1.861,17	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.438,53			8.438,53	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>10.138,06</b>			<b>10.299,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-161,64</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-4.549,38			0,00	0,00	-4.549,38
81 Sognegård	-31.250,00			0,00	0,00	-31.250,00
85 Præsteboliger	-150.044,88			0,00	0,00	-150.044,88
92 Ligningsbeløb anlæg	475.000,00			475.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>289.155,74</b>			<b>475.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-185.844,26</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

## Styring anlægsaktiviteter 2023

## Otterup

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer  
Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

**PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne Donation 2022 indbet. 2023	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
8100: Ombyg. Konfirm/graverb.	-50.283										0	31.250		-81.533
8300: Køb maskiner	20.917	75.000									0	95.917		95.917
8300: Boregruppen, maskinhus	-11.788										0	-11.788		-11.788
Tålm Lunde		120.000									120.000	4.549		115.451
vogn/trailer Lunde		30.000									30.000			30.000
638142 flyttet til 638120				-18.636				18.636			0			0
										10.000	0			0
638122. Donation omlæggn. Stændige				-10.000							0			0
Hjadsrup, Præstegård							250.000				250.000	150.045		99.955
gebyr/er opsparringskonti				2.890				-2.890			0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	-41.154	225.000	-25.746		0	250.000	15.746	0	10.000	433.946	185.844		0	248.002

Moms

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