

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjallesø Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 9131

CVR-nr. 72394518

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 Hjallesø 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

Forklaring til regnskab 2023

Merforbruget i regnskabet på 2100 kirkebygning 223040 skyldes uforudset nødvendig merudgift på el og varmeinstallation i forbindelse med indkøb af en ny nødvendig opvaskemaskine.

El - eftersyn udført af Nito-tek i december 2023 på 62.006,46 kr.

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
1 Fælles indtægter i alt	3.852.119,00	3.852.119,00	3.784.625,00
Øvrig drift i alt	-3.969.981,35	-3.852.119,00	-3.886.032,55
2 Kirkebygning og sognegård	-1.409.881,34	-1.162.841,00	-1.263.497,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-882.876,87	-786.841,00	-788.907,29
Udgifter, øvrig drift	-527.004,47	-376.000,00	-474.590,03
3 Kirkelige aktiviteter	-2.059.141,66	-2.249.807,00	-2.121.735,49
Indtægter	52.660,25	0,00	44.478,50
Udgifter, løn	-1.684.751,60	-1.696.907,00	-1.730.652,51
Udgifter, øvrig drift	-427.050,31	-552.900,00	-435.561,48
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	14.782,06	13.540,00	-4.653,25
Indtægter	106.864,07	84.540,00	106.052,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-92.082,01	-71.000,00	-110.706,06
6 Administration og fællesudgifter	-521.321,38	-463.011,00	-497.970,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-129.425,10	-131.647,00	-130.792,86
Udgifter, øvrig drift	-391.896,28	-331.364,00	-367.178,08
7 Finansielle poster	5.580,97	10.000,00	1.824,45
Indtægter	6.795,62	10.000,00	5.284,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.214,65	0,00	-3.460,07
A Resultat af drift	-117.862,35	0,00	-101.407,55

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-1.125,20
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	-1.125,20
C Resultatopgørelse	-117.862,35	0,00	-102.532,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-147.247,40	0,00	-147.247,40
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.872.034,30	0,00	-1.872.034,30
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-7.602,68	117.862,35	110.259,67
742010 Årsafslutningskonto	117.862,35	-117.862,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-56.842,20	-17.843,40	-74.685,60

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

619030 Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer

581220-29 Værdipapirer gaver og donationer

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

721160 Arv og donationer

741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.872.034,30	1.872.034,30
1.872.034,30	1.872.034,30
56.842,20	74.685,60
56.842,20	74.685,60
301.274,75	254.262,11
153.096,30	106.083,66
147.247,40	147.247,40
931,05	931,05
2.230.151,25	2.200.982,01

-2.183.726,58	-2.083.707,63
-147.247,40	-147.247,40
-1.872.034,30	-1.872.034,30
-100.000,00	-100.000,00
-56.842,20	-74.685,60
-7.602,68	110.259,67
0,00	0,00
0,00	0,00
-46.424,67	-117.274,38
-34.335,61	-103.519,98
-12.089,06	-13.754,40
-2.230.151,25	-2.200.982,01

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
3.852.119,00	3.852.119,00	3.711.000,00	3.852.119,00	0,00	0,00
0,00	0,00	73.625,00	0,00	0,00	0,00
3.852.119,00	3.852.119,00	3.784.625,00	3.852.119,00	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
-1.389.825,99	-1.147.841,00	-1.233.809,82	0,00	-882.876,87	-506.949,12
-20.055,35	-15.000,00	-29.687,50	0,00	0,00	-20.055,35
-1.409.881,34	-1.162.841,00	-1.263.497,32	0,00	-882.876,87	-527.004,47

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
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
-789.758,78	-885.520,00	-851.335,80	1.600,00	-676.565,28	-114.793,50
-434.129,67	-514.669,00	-412.046,86	0,00	-315.227,93	-118.901,74
-135.481,07	-124.185,00	-170.825,16	0,00	-124.646,47	-10.834,60
-433.166,35	-403.977,00	-425.802,49	0,00	-337.297,60	-95.868,75
-202.674,97	-199.496,00	-194.004,96	0,00	-191.963,92	-10.711,05
-22.923,34	-23.720,00	-22.294,69	0,00	-21.000,00	-1.923,34
-41.007,48	-96.040,00	-43.225,53	51.060,25	-18.050,40	-74.017,33
0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
-2.059.141,66	-2.249.807,00	-2.121.735,49	52.660,25	-1.684.751,60	-427.050,31

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
14.782,06	13.540,00	-4.653,25	106.864,07	0,00	-92.082,01
14.782,06	13.540,00	-4.653,25	106.864,07	0,00	-92.082,01

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
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
-143.225,56	-97.100,00	-117.262,67	0,00	0,00	-143.225,56
-74.226,66	-59.088,00	-63.027,23	0,00	-15.000,00	-59.226,66
-67.924,69	-72.000,00	-75.879,36	0,00	-35.821,43	-32.103,26
-7.886,95	-7.500,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00	-386,95
-140.446,17	-131.647,00	-132.877,98	0,00	-71.103,67	-69.342,50
-29.179,00	-10.000,00	-8.783,79	0,00	0,00	-29.179,00
-58.432,35	-85.676,00	-92.639,91	0,00	0,00	-58.432,35
-521.321,38	-463.011,00	-497.970,94	0,00	-129.425,10	-391.896,28

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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

75 Kursgevinst/-tab

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.214,65	0,00	-2.855,63	0,00	0,00	-1.214,65
4.680,08	10.000,00	4.680,08	4.680,08	0,00	0,00
2.115,54	0,00	0,00	2.115,54	0,00	0,00
5.580,97	10.000,00	1.824,45	6.795,62	0,00	-1.214,65

8 Anlægsramme

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.125,20	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.125,20	0,00	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		
Hjallese By, Dalum 5dl	1.738	1.900.000	337.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.900.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	5.823,50
Menighedsplejen	540,00
De danske Bibelselskab	25,00
Kirkens Korshær	699,25
FDF	295,00
KFUM/K	252,00
Folkekirkens Ungdomskor	220,00
	7.854,75