

ÅRSREGNSKAB 2023

for Dyrup Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 9142

CVR-nr. 12586078

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 Dyrup 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:

Regnskabet for 2023 viser et underskud på kr. 85.700.

De øgede udgifter kan henføres til;

- udskiftning af tag på præsteboligen - kr. 46.300
der dukkede lidt uforudsete opgaver op under udskiftningen, som vi valgte at få udført ved samme lejlighed.
- omlægning af forhaven ved præstebolig, blev dyrere end oprindeligt pga, nogle handicapvenlig adgangsforhold til kontor.
- Derudover er det installeret nyt ur til klokkeringning.
- Nyt gulv i køkkenet.
- Vandskade i præstebolig, som ikke blev dækket fuldt ud af forsikringen.

Vi har haft stor succes med vores fredagsåbent - seniorarrangement hver anden fredag eftermiddag, hvor der kommer 80 - 100 personer hver gang.

Selve arrangementet er gratis, men der er betaling for kaffe og kage.

Det har medført at vi når op over beløbet for momsfrigtagelse.

Der er lavet særskilt regnskab for momsafregning som vil blive afregnet i 2024.

(ca. 1.000 kr.)

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	3.848.975,00	3.848.975,00	3.237.544,80
Øvrig drift i alt	-3.934.675,81	-3.848.975,00	-2.970.516,52
2 Kirkebygning og sognegård	-997.586,39	-956.884,00	-750.953,53
Indtægter	6.100,00	0,00	7.600,00
Udgifter, løn	-179.459,34	-281.973,00	-200.441,57
Udgifter, øvrig drift	-824.227,05	-674.911,00	-558.111,96
3 Kirkelige aktiviteter	-2.012.732,35	-2.035.181,00	-1.828.672,76
Indtægter	76.528,50	2.500,00	44.623,08
Udgifter, løn	-1.674.710,86	-1.518.031,00	-1.515.704,42
Udgifter, øvrig drift	-414.549,99	-519.650,00	-357.591,42
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.	-589.010,70	-530.000,00	-1.610,26
Indtægter	56.872,00	51.300,00	55.704,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-645.882,70	-581.300,00	-57.314,26
6 Administration og fællesudgifter	-335.773,71	-325.910,00	-386.430,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-120.645,36	-147.484,00	-149.738,89
Udgifter, øvrig drift	-215.128,35	-178.426,00	-236.692,10
7 Finansielle poster	427,34	-1.000,00	-2.848,98
Indtægter	429,33	0,00	-754,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1,99	-1.000,00	-2.094,90
A Resultat af drift	-85.700,81	0,00	267.028,28

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	-85.700,81	0,00	267.028,28

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-38.255,59	-278,01	-38.533,60
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-124.923,82	85.978,82	-38.945,00
742010 Årsafslutningskonto	85.700,81	-85.700,81	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler

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

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
79.094,00	57.560,92
79.094,00	57.560,92
0,00	0,00
210.150,95	141.547,64
166.704,74	98.813,43
38.255,59	38.533,60
5.190,62	4.200,61
289.244,95	199.108,56

-263.179,41	-177.478,60
-38.255,59	-38.533,60
-100.000,00	-100.000,00
-124.923,82	-38.945,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-26.065,54	-21.629,96
-13.429,72	-7.518,62
-12.635,82	-14.111,34
-289.244,95	-199.108,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.848.975,00	3.848.975,00	2.959.000,00	3.848.975,00	0,00	0,00
0,00	0,00	278.544,80	0,00	0,00	0,00
3.848.975,00	3.848.975,00	3.237.544,80	3.848.975,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.824,21	-25.784,00	-22.528,56	0,00	-25.637,13	-187,08
-752.802,71	-837.456,00	-562.492,52	6.100,00	-153.822,21	-605.080,50
-218.959,47	-93.644,00	-165.932,45	0,00	0,00	-218.959,47
-997.586,39	-956.884,00	-750.953,53	6.100,00	-179.459,34	-824.227,05

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-760.245,00	-731.205,00	-687.197,77	4.555,00	-640.891,99	-123.908,01
-307.678,80	-355.147,00	-268.376,93	0,00	-218.355,61	-89.323,19
-19.359,04	-25.000,00	-18.328,92	20.535,00	-30.974,24	-8.919,80
-290.094,45	-303.736,00	-303.296,37	0,00	-224.734,22	-65.360,23
-395.132,54	-383.694,00	-345.194,77	0,00	-378.276,17	-16.856,37
-74.428,58	-89.047,00	-76.894,57	0,00	-64.030,20	-10.398,38
-165.793,94	-147.352,00	-129.383,43	51.438,50	-117.448,43	-99.784,01
-2.012.732,35	-2.035.181,00	-1.828.672,76	76.528,50	-1.674.710,86	-414.549,99

I alt

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
-589.010,70	-530.000,00	-1.610,26	56.872,00	0,00	-645.882,70
-589.010,70	-530.000,00	-1.610,26	56.872,00	0,00	-645.882,70

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-43.418,99	-30.426,00	-53.688,30	0,00	0,00	-43.418,99
-161.572,36	-154.484,00	-162.443,59	0,00	-83.607,16	-77.965,20
-21.511,05	-17.000,00	-45.033,34	0,00	0,00	-21.511,05
0,00	-1.000,00	-1.469,00	0,00	0,00	0,00
-56.063,44	-65.000,00	-64.793,39	0,00	-55.680,00	-383,44
-18.362,20	-20.000,00	-16.400,00	0,00	18.641,80	-37.004,00
0,00	0,00	-3.907,00	0,00	0,00	0,00
-34.845,67	-38.000,00	-38.696,37	0,00	0,00	-34.845,67
-335.773,71	-325.910,00	-386.430,99	0,00	-120.645,36	-215.128,35

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1,99	-1.000,00	-473,76	0,00	0,00	-1,99
429,33	0,00	-754,08	429,33	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.621,14	0,00	0,00	0,00
427,34	-1.000,00	-2.848,98	429,33	0,00	-1,99

8 Anlægsramme

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

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		
Dyrup GDE., Sanderum 1	194	1.800.000	526.500		Præstebolig.
Ejendomsværdi i alt		1.800.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollektsaldo pr. 01-01-2023	2.605,47
Konfirmationshjælp Maria Højgaard Jørgensen	-1.000,00
Renter 2023	5,71
Saldo pr. 31-12-2023 (Saldoen tilhører menighedsplejen, der ikke længere samles ind til)	1.611,18
Indsamlinger/donationer 2023:	
Kirkens Korshær - Indsamlet i kirken oktober, november og december 2022 (Afregnet i januar)	610,00
Bibelselskaber - Indsamlet i kirken januar	0,00
Folkekirkens nødhjælp - Indsamlet i kirken februar og marts	200,00
Børn, Unge og Sorg - Indsamlet i kirken april, maj og juni	70,00
Sct. Nicolai tjenesten - Indsamling i kirken juli, august og september	0,00
Kirkens Korshær - Indsamlet oktober, november og december	2.270,00