

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tornbjerg Sogns Menighedsråd

i Hjallesø Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 9148

CVR-nr. 12586930

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tornbjerg 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:

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	3.684.617,00	3.684.617,00	3.482.000,04
Øvrig drift i alt	-3.636.664,29	-3.684.617,00	-3.521.064,89
2 Kirkebygning og sognegård	-682.260,20	-708.957,00	-891.606,03
Indtægter	4.500,00	6.000,00	5.625,00
Udgifter, løn	-274.454,56	-351.918,00	-322.693,43
Udgifter, øvrig drift	-412.305,64	-363.039,00	-574.537,60
3 Kirkelige aktiviteter	-1.574.060,57	-1.880.989,00	-1.496.210,22
Indtægter	10.205,00	5.000,00	5.400,00
Udgifter, løn	-1.194.484,27	-1.452.661,00	-1.114.108,96
Udgifter, øvrig drift	-389.781,30	-433.328,00	-387.501,26
4 Kirkegård	-113.532,42	-85.653,00	-21.277,53
Indtægter	99.181,98	25.433,00	74.236,45
Udgifter, løn	-13.579,60	-15.155,00	-14.957,85
Udgifter, øvrig drift	-199.134,80	-95.931,00	-80.556,13
5 Præstebolig mv.	21.906,67	10.904,00	36.827,51
Indtægter	51.070,00	50.000,00	49.970,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.163,33	-39.096,00	-13.142,49
6 Administration og fællesudgifter	-1.288.620,33	-1.015.187,00	-1.145.513,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-507.286,73	-498.517,00	-500.238,01
Udgifter, øvrig drift	-781.333,60	-516.670,00	-645.275,26
7 Finansielle poster	-97,44	-4.735,00	-3.285,35
Indtægter	106,03	265,00	1.252,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-203,47	-5.000,00	-4.537,84
A Resultat af drift	47.952,71	0,00	-39.064,85

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.456,00	0,00	-4.158,28
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	-2.456,00	0,00	-4.158,28
C Resultatopgørelse	45.496,71	0,00	-43.223,13

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-213.685,14	2.456,00	-211.229,14
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-106.079,85	0,00	-106.079,85
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-162.933,61	-47.952,71	-210.886,32
742010 Årsafslutningskonto	-45.496,71	45.496,71	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-62.646,31	-3.697,55	-66.343,86

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
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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
485.999,50	502.941,29
6.394,41	7.127,48
192.493,25	185.402,70
106.079,85	106.079,85
181.031,99	204.331,26
0,00	0,00
421.073,11	598.811,71
139.807,23	311.408,71
213.685,14	211.229,14
65.080,74	73.673,86
2.500,00	2.500,00
907.072,61	1.101.753,00

-665.344,91	-714.539,17
-213.685,14	-211.229,14
-106.079,85	-106.079,85
-120.000,00	-120.000,00
-62.646,31	-66.343,86
-162.933,61	-210.886,32
-181.031,99	-204.331,26
-181.031,99	-204.331,26
0,00	0,00
-60.695,71	-182.882,57
-31.357,56	-168.971,08
-29.338,15	-13.911,49
-907.072,61	-1.101.753,00

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
3.684.617,00	3.684.617,00	3.482.000,04	3.684.617,00	0,00	0,00
3.684.617,00	3.684.617,00	3.482.000,04	3.684.617,00	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
-273.205,08	-250.654,00	-292.838,68	0,00	-137.227,48	-135.977,60
-33.560,22	-145.849,00	-260.647,50	0,00	0,00	-33.560,22
-375.494,90	-312.454,00	-338.119,85	4.500,00	-137.227,08	-242.767,82
-682.260,20	-708.957,00	-891.606,03	4.500,00	-274.454,56	-412.305,64

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-327.450,88	-508.966,00	-219.822,26	0,00	-286.089,68	-41.361,20
-557.970,66	-623.098,00	-573.145,23	0,00	-488.613,80	-69.356,86
-65.673,76	-134.140,00	-75.182,10	525,00	-11.762,41	-54.436,35
-1.600,00	-1.500,00	-1.600,00	0,00	0,00	-1.600,00
-113.033,58	-110.442,00	-112.986,61	0,00	0,00	-113.033,58
-254.192,11	-277.249,00	-265.614,24	0,00	-250.884,40	-3.307,71
-81.787,07	-76.664,00	-86.092,14	0,00	-69.126,94	-12.660,13
-170.152,51	-147.130,00	-159.567,64	9.680,00	-88.007,04	-91.825,47
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.574.060,57	-1.880.989,00	-1.496.210,22	10.205,00	-1.194.484,27	-389.781,30

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
-21.010,01	-75.598,00	-12.002,50	99.181,98	-5.737,86	-114.454,13
-92.522,41	-10.055,00	-9.275,03	0,00	-7.841,74	-84.680,67
-113.532,42	-85.653,00	-21.277,53	99.181,98	-13.579,60	-199.134,80

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
21.906,67	10.904,00	36.827,51	51.070,00	0,00	-29.163,33
21.906,67	10.904,00	36.827,51	51.070,00	0,00	-29.163,33

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-275.770,40	-136.667,00	-189.798,09	0,00	-74.628,67	-201.141,73
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-236.082,00	-177.877,00	-213.314,19	0,00	-70.878,88	-165.203,12
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-60.872,81	-26.118,00	-38.739,06	0,00	-15.000,00	-45.872,81
63 Bygning	-13.388,34	-11.900,00	-13.388,34	0,00	-13.388,34	0,00
64 Økonomi	-487.206,93	-435.070,00	-448.533,97	0,00	-184.133,28	-303.073,65
65 Personregistrering - civil	-99.504,88	-100.778,00	-99.762,48	0,00	-99.504,88	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-49.752,68	-50.389,00	-49.963,34	0,00	-49.752,68	0,00
67 Efteruddannelse	-8.754,23	-19.100,00	-22.200,00	0,00	0,00	-8.754,23
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-5.457,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-57.288,06	-57.288,00	-64.356,80	0,00	0,00	-57.288,06
I alt	-1.288.620,33	-1.015.187,00	-1.145.513,27	0,00	-507.286,73	-781.333,60

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-203,47	-5.000,00	-4.537,84	0,00	0,00	-203,47
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	265,20	265,00	265,20	265,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	-159,17	0,00	987,29	-159,17	0,00	0,00
I alt	-97,44	-4.735,00	-3.285,35	106,03	0,00	-203,47

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.456,00	0,00	-4.158,28	-2.456,00	0,00	0,00
I alt	-2.456,00	0,00	-4.158,28	-2.456,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
2 AX Neder-Holluf By	1000	2.250.000	153.800		Beboelse m/1 lejlighed
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

**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.*

Kollekter indsamlet i Tornbjerg Kirke 2023

Januar	ReligionsPædagogisk Center	255,50
Februar	Danmarks Kristelige Gymnasiastbevægelse	216,00
Marts	Samvirkende menighedsplejer	583,50
April	KFUM & K	744,50
Maj	Folkekirkens Nødhjælp	398,50
Maj	Danske Sømands- og Udlandskirker	205,00
Juni	Menighedsplejen	168,00
Juli	Menighedsplejen	2.117,50
August	Menighedsplejen	349,50
September	Folkekirkens Nødhjælp	3.274,00
Oktober	FDF's Missionsprojekt	469,00
November	Danmarks Kirkelige Mediecenter	195,00
December	Folkekirkens Nødhjælp	189,00
I alt		9.165,00

Kollektregnskab 2023**Indsamlet****Folkekirkens Nødhjælp****3.861,50****Menighedsplejen****2.635,00****Diverse****2.668,50****9.165,00**

Opgørelse af opsparinger

Kirkekasse:

Tornbjerg**2023**

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på *saerskitte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139*, eller saerskitte værdipapirbeholdninger *bogført på artskonti 581230 til 581249*. Hævninger eller indsatteiser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema. Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål <small>(opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)</small>					Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger <small>(opgjort som bogført)</small>								
Formål	Primo-saldo	Arets hævninger	Arets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ulltimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bogholderi	Primo-saldo	Arets hævninger og udtræk	Arets opsparinger	Rente eller afkast	Ulltimo-saldo
Opsparing Kirkekalkning	213.685			-2.456	211.229	Danske (B)		638121	213.685			-2.456	211.229
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	213.685	0	0	-2.456	211.229				213.685	0	0	-2.456	211.229

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

Kursværdier

Biregnskab for Julemarked 2023

Beholdning pr. 01.01.2023	49.429,89
<u>Indtægter</u>	
Salg ved julemarked MobilePay	21.093,00
Kontantsalg ved julemarked	8.205,00
I alt	29.298,00

<u>Udgifter</u>	
Materialer mm.	-
Diverse til Café	
Julegaver Fadderbørn udl. HAB	3.375,45
Fadderskaber	18.360,00
Renter/bankgebyrer	-
I alt	21.735,45

Resultat (indtægter - udgifter) 7.562,55

Salg ved julemarked MobilePay først flyttet til konto 1. kv. 2024	- 21.093,00
Kontantsalg først indsat 1. kv. 2024	- 8.205,00
Beholdning pr. 31.12.2023	27.694,44

Kassebeholdning 31.12.2023

Danske Bank	25.194,44
Kontant beholdning	2.500,00
I alt	27.694,44

Biregnskab for menighedsplejen 2023

Beholdning pr. 01.01.2023	3.900,47
<u>Indtægter</u>	
Tornbjerg Sogn tilskud 2022	2.500,00
Kollekter	2.635,00
Donation	
I alt	5.135,00

<u>Udgifter</u>	
Hjælp til sognebarn	-
Julehjælp	9.000,00
Renter	-
I alt	9.000,00

Resultat (indtægter - udgifter) - 3.865,00

Julehjælp først hævet i bank 1. kv. 2024	9.000,00
---	----------

Beholdning pr. 31.12.2023 9.035,47

Biregnskab Gavekonto 2023

Beholdning pr. 01.01.2023 5.240,32

Indtægter

I alt -

Udgifter

-

I alt -

Resultat (indtægter - udgifter) -

Beholdning pr. 31.12.2022 5.240,32

Biregnskab Kirkesølv 2023

Beholdning pr. 01.01.2023 4.075,63

Indtægter

I alt -

Udgifter

I alt -

Resultat (indtægter - udgifter) 4.075,63

Beholdning pr. 31.12.2022 4.075,63

Afstemning Arv og Donationer

Julemarked 27.694,44

Julemarked salg MobilePay 21.093,00

Julemarked kontantsalg 8.205,00

Menighedspleje 9.035,47

Menighedspleje - julehjælp - 9.000,00

Gavekonto 5.240,32

Kirkesølv 4.075,63

I alt Arv og Donationer 66.343,86

Først flyttet til konto i 1. kv. 2024

Først indsat i bank 1. kv. 2024

Først hævet i bank i 1. kv. 2024