

ÅRSREGNSKAB 2021

for Munkebjerg Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7778

CVR-nr. 37829218

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: 6

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Munkebjerg 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Munkebjerg kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Munkebjerg kirke (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgs-kassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgs-kassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisions-handlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vo-

res revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarligt for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.



Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 12. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', written over a light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet 2021

Nedenfor redegøres kort om den økonomiske udvikling i kirkekassen og baggrunden herfor.

Årets resultat udviser et underskud af driften på kr. 118.290 mod et budgetteret overskud på kr. 240.835. Ved en fejl blev udgiften til afregning af lønmodtagernes feriemidler ikke medtaget i budgettet, selv om beløbet indgik i de tildelte ligningsmidler. Havde denne fejl ikke været sket, ville budgettet rettelig have udvist et underskud på kr. 8.000. Den reelle budgetoverskridelse på driften bliver hermed kr. 110.290.

Årets resultat af anlæg er kr. -2.457.206. Der er i 2021 udført ombygning af kirkens præstebolig for kr. 2.389.631. Arbejdet blev afsluttet med udgangen af året, se vedhæftede biregnskab. Derudover er der udført mindre anlægsarbejder på kirkens sognehus Ø85 samt betalt minus-renter på anlægsopsparinger.

Menighedsrådets frie midler er opgjort til kr. 197.705. Hertil skal lægges kr. 58.282 afsat til trykning af en ny kirkefolder hhv. div. ny gulvbelægninger. **Menighedsrådet råder således i alt over frie midler på kr. 255.987.**

Der er pt. ved at blive udført en ny prædikestol til kirken. Der er i 2021 udbetalt honorarer på kr. 75.000 i forbindelse med dette arbejde. Menighedsrådet forventer at kunne finansiere den færdige prædikestol med midler fra en båndlagt arv, når arbejdet er fuldgjort i 2022, og arven kan frigives. De udlagte beløb vil derved kunne refunderes kirkekassen og tilgå de frie midler.

Efter samtaler med provstirevisor har menighedsrådet besluttet at ændre metode til opgørelse af sats for del-moms. I stedet for som tidligere at basere udregningerne på optælling af antal og type af aktiviteter, benyttes nu skema udarbejdet af Kirkeministeriet og Landsforeningen af Menighedsråd, da denne metode anses for at give et mere realistisk resultat. Satsen for del-moms er for 2021 fastsat til 2%.

Corona har igen i 2021 påvirket aktivitetsniveauet i negativ retning med færre udgifter til arrangementer end budgetteret. Når driften alligevel har givet underskud, skyldes det, at menighedsrådet dels har haft en del uforudsete udgifter til reparationer samt har udført ikke budgetterede vedligeholdelsesarbejder. De væsentligste afvigelser fra budgettet kan sammenfattes således:

Lønninger, pensioner og honorarer

Der er udbetalt løn mv. kr. 2.848.027 mod budgetteret kr. 2.882.892, altså en besparelse på kr. 34.865. Ses der bort fra honoraret i forbindelse med udformningen af den nye prædikestol, er den reelle besparelse på løn og honorarer mv. på kr. 109.865. Heraf er godt 60.000 sparede honorarer for aflyste arrangementer. I forbindelse med nyansættelse er kirketjenernes arbejdsopgaver blevet justeret, så nogle af rengøringsopgaverne nu løses af eksterne. Den derved opnåede timebesparelse svarer nogenlunde til ekstraudgiften til ekstern rengøring, se formål 21.

Corona har ikke betydet besparelser på de ordinære lønomkostninger. Personalet har kun i begrænset omfang været hjemsendt/arbejdet hjemme fra. Der er i begge tilfælde udbetalt fuld løn. Der er ikke søgt lønkomensation.

Formål 2, Kirkebygning og sognegård

Under Corona har kravene til rengøring været skærpet, dette sammenholdt med ændringerne i kirketjenerstillingerne har øget behovet for ekstern hjælp. Der er således brugt ca. 45.000 mere end budgetteret på ekstern rengøring.

Der har været uforudsete udgifter med kr. 41.721 til reparation af kloakledning, som var stoppet med græs- og træerødder. Der er ikke søgt om 5%-midler, da menighedsrådet selv råder over midler til at dække udgiften.

I forbindelse med kirkens legestue er der etableret en legeplads, som menighedsrådet i 2020 modtog et tilskud til fra Odense Kommune på kr. 25.000. Legepladsen har i alt kostet kr. 43.370.

Udgifterne til el og varme er specielt i 4. kvartal steget voldsomt. Budgettet er overskredet med kr. 37.649. Kirkens dårlige isoleringsstandard gør det vanskeligt at spare væsentligt på varmeudgiften uden omfattende arbejder. De fleste elpærer er tidligere udskiftet til LED, så her er de mest indlysende spareøvelser allerede gjort.

Formål 31, Kirkelig undervisning

Der har i 2021 ikke været udgifter til transport af konfirmander eller mini-konfirmander, hvilket alene står for en besparelse på kr. 22.500 i forhold til budgettet.

Formål 33, Diakonal virksomhed

Mange arrangementer har været aflyst eller beskåret, overskuddet i forhold til budgettet er på kr. 99.087. Store arrangementer som Kirkens 60 års jubilæum, Kirkeweekend og Frivilligfest har været helt aflyste, mens bl.a. Sogneudflugt, Onsdagscafe og Eksistens har kørt på lavt blus.

Formål 36, Kirkekoncerter

Aflyste koncerter har betydet en besparelse på kr. 31.757. Nogle af de aflyste koncerter planlægges gennemført i 2022.

Formål 6, Administration og fællesudgifter

Afvigelserne skyldes mest ændringer formålskontering af løn foretaget efter budgettets godkendelse, samt at negativrenter fejlagtigt har været budgetteret her. Negativrenterne er bogført på formål 72 for driftskonti hhv. formål 90 for anlægskonti.

Formål 79, Lønmodtagernes feriemidler

Det skyldige beløb til lønmodtagernes feriemidler blev i 2020, da det foreløbige budget blev forelagt provstiuudvalget, anslået til kr. 248.835. Dette beløb blev tildelt som ekstra ligning i 2021. I forbindelse med en medarbejders fratrædelse i efteråret 2020, blev vedkommendes feriepenge afregnet med deraf følgende påvirkning af regnskabet for 2020. Hele det resterende beløb til lønmodtagernes feriemidler er afregnet i 2021.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder.

Kirkekontoret samarbejder med Thomas Kingos kirkekontor om afløsning i forbindelse med kordegenes afholdelse af ferie og fridage samt deltagelse i kurser. Der er intet økonomisk mellemværende.

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 anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	4.247.824,00	4.247.824,00	3.978.731,00
Øvrig drift i alt	-4.366.113,98	-4.006.989,00	-3.846.286,86
2 Kirkebygning og sognegård	-1.104.153,63	-806.714,00	-908.015,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-434.798,41	-340.027,00	-403.765,00
Udgifter, øvrig drift	-669.355,22	-466.687,00	-504.250,36
3 Kirkelige aktiviteter	-2.365.714,57	-2.523.922,00	-2.349.444,45
Indtægter	73.216,40	174.600,00	52.893,20
Udgifter, løn	-2.087.067,73	-2.167.592,00	-2.101.149,07
Udgifter, øvrig drift	-351.863,24	-530.930,00	-301.188,58
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.	7.646,63	10.900,00	3.475,28
Indtægter	86.561,00	86.000,00	85.785,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-78.914,37	-75.100,00	-82.310,21
6 Administration og fællesudgifter	-648.627,15	-681.253,00	-573.297,65
Indtægter	3.004,55	0,00	2.186,30
Udgifter, løn	-326.162,85	-375.273,00	-327.682,23
Udgifter, øvrig drift	-325.468,85	-305.980,00	-247.801,72
7 Finansielle poster	-255.265,26	-6.000,00	-19.004,68
Indtægter	1.904,68	0,00	1.676,88
Udgifter, løn	-218.766,62	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-38.403,32	-6.000,00	-20.681,56
A Resultat af drift	-118.289,98	240.835,00	132.444,14

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-11.003,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	8.300,00	8.300,00	507.724,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-64.871,50	0,00	-20.840,47
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.389.631,50	0,00	-100.926,20
B Resultat af anlæg	-2.457.206,00	8.300,00	385.957,33
C Resultatopgørelse	-2.575.495,98	249.135,00	518.401,47

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-272.531,00	0,00	-272.531,00
721150 Langfristet gæld	94.766,23	-8.889,87	85.876,36
741110 Menighedsrådets frie midler	-291.584,26	93.878,85	-197.705,41
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.231.289,00	2.465.507,00	-765.782,00
741150 Frie midler - ny kirkefolder (2008)	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741152 Frie midler - div. gulvbelægnings (2015)	-33.282,00	0,00	-33.282,00
741154 Frie midler - Legeplads ved Ø85 (2019)	-25.000,00	25.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	2.575.495,98	-2.575.495,98	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-743.862,88	10.086,48	-733.776,40

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer

581220-29 Værdipapirer gaver og donationer

Likvide beholdninger

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

639110-30 Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721140 Likviditet stillet til rådighed

721150 Langfristet gæld

721160 Arv og donationer

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841220-39 Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
64.753,83	73.707,29
64.753,83	73.707,29
61.420,32	59.621,04
61.420,32	59.621,04
4.885.623,71	2.037.926,44
1.295.346,50	252.525,53
3.583.263,21	1.782.564,41
7.014,00	2.836,50
5.011.797,86	2.171.254,77
-4.527.782,91	-1.942.200,45
-272.531,00	-272.531,00
94.766,23	85.876,36
-743.862,88	-733.776,40
-291.584,26	-197.705,41
-3.231.289,00	-765.782,00
-83.282,00	-58.282,00
0,00	0,00
-94.766,23	-85.876,36
-94.766,23	-85.876,36
-389.248,72	-143.177,96
-14.718,81	-79.833,34
-354.677,00	0,00
-19.852,91	-63.344,62
-5.011.797,86	-2.171.254,77

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.247.824,00	4.247.824,00	3.978.731,00	4.247.824,00	0,00	0,00
4.247.824,00	4.247.824,00	3.978.731,00	4.247.824,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-711.689,23	-574.615,00	-654.153,25	0,00	-293.745,16	-417.944,07
-191.820,56	-115.000,00	-160.885,89	0,00	-75.000,00	-116.820,56
-200.643,84	-117.099,00	-92.976,22	0,00	-66.053,25	-134.590,59
-1.104.153,63	-806.714,00	-908.015,36	0,00	-434.798,41	-669.355,22

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.046.343,89	-1.043.375,00	-1.061.575,40	860,00	-988.508,21	-58.695,68
-264.123,86	-292.520,00	-279.034,84	10.668,00	-205.690,69	-69.101,17
-263.562,23	-362.650,00	-265.015,97	61.688,40	-219.875,72	-105.374,91
-269.324,11	-253.980,00	-227.580,66	0,00	-174.056,53	-95.267,58
-116.394,92	-148.153,00	-107.209,94	0,00	-95.909,42	-20.485,50
-403.765,56	-421.044,00	-406.827,64	0,00	-403.027,16	-738,40
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.365.714,57	-2.523.922,00	-2.349.444,45	73.216,40	-2.087.067,73	-351.863,24

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

54 Præstebolig 4

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.646,63	10.900,00	3.475,28	86.561,00	0,00	-78.914,37
7.646,63	10.900,00	3.475,28	86.561,00	0,00	-78.914,37

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.667,31	-108.351,00	-59.113,65	3.004,55	0,00	-96.671,86
-108.606,26	-99.123,00	-102.605,49	0,00	-57.283,78	-51.322,48
-60.615,96	-69.086,00	-55.309,41	0,00	-19.276,92	-41.339,04
-22.934,55	-21.000,00	-23.202,50	0,00	-18.540,10	-4.394,45
-183.159,10	-212.049,00	-116.709,05	0,00	-176.364,85	-6.794,25
-28.409,42	-30.429,00	-94.720,75	0,00	-28.408,62	-0,80
-26.318,50	-25.086,00	-21.070,62	0,00	-26.288,58	-29,92
-48.787,25	-40.000,00	-12.939,97	0,00	0,00	-48.787,25
0,00	0,00	-5.234,25	0,00	0,00	0,00
-76.128,80	-76.129,00	-82.391,96	0,00	0,00	-76.128,80
-648.627,15	-681.253,00	-573.297,65	3.004,55	-326.162,85	-325.468,85

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
71 Renter af realkredit og andre lån	-5.761,37	-6.000,00	-6.301,10	0,00	0,00	-5.761,37
72 Øvrige renteudgifter	-10.980,96	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.980,96
75 Kursgevinst/-tab	1.904,68	0,00	-1.904,68	1.904,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	-21.660,99	0,00	-10.798,90	0,00	0,00	-21.660,99
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-218.766,62	0,00	0,00	0,00	-218.766,62	0,00
I alt	-255.265,26	-6.000,00	-19.004,68	1.904,68	-218.766,62	-38.403,32

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-64.871,50	0,00	-20.840,47	0,00	0,00	-64.871,50
85 Præsteboliger	-2.389.631,50	0,00	-100.926,20	0,00	0,00	-2.389.631,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-11.003,00	0,00	0,00	-11.003,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	8.300,00	8.300,00	507.724,00	8.300,00	0,00	0,00
I alt	-2.457.206,00	8.300,00	385.957,33	-2.703,00	0,00	-2.454.503,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Mission Afrika, Gadebørn	1.563,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.569,00
Nicolai Tjenesten	494,50
KFUM og KFUK	160,00
DSUK	742,00
FDF missionsarbejde	180,00
Danmission	481,00
Sommerbørn	3.878,00
Reden i Odense	1.247,00
Kirkens Korshær	1.020,00
Paraplyen i Odense	748,00
Menighedsplejen	979,00

Biregnskab

Høstmarked 19. september ved Munkebjerg Kirke

Indkøb af mad og drikkevarer	kr.	2805,15
Salg af mad og drikkevarer, kaffe og kage	kr.	3314,00
Salg af lopper	<u>kr.</u>	<u>3431,20</u>
Overskud	kr.	3940,05
Udbetalt til Mission Afrika, projekt gadebørn	<u>kr.</u>	<u>3940,05</u>
	Kr.	0,00

Høstmarked blev afholdt på kirkepladsen 19. september 2021, hvor der blev solgt mad og drikkevarer samt kaffe og kage. På loppemarkedet blev der solgt udtjente genstande fra kirkens depoter samt ting og sager doneret af menigheden. Der er afregnet moms af hhv. køb og salg i forbindelse med høstmarkedet.

Menighedsrådet havde i forvejen bestemt, at overskuddet skulle gå til kirkens eget projekt hos Mission Afrika, projekt gadebørn.

KIRKE

Munkebjerg Kirke

ANLÆGSARBEJDE

P-plads rest

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	2021	I alt	Budget	
Budget - samlet						562.500	
Arkitekt					0		
Ingeniør	11.281				11.281		
Hovedentreprise					0		
Tømrer					0		
Murer					0		
El					0		
VVS					0		
..					0		
..					0		
..					0		
Diverse					0		
Omkostninger i alt	0	11.281	0	0	0	11.281	562.500
Anlægsbevilling	562.500				562.500	562.500	
Tillægsbevilling					0	0	
Stiftslån					0	0	
Anvendt anlægsopsparring					0	0	
Anvendt provenu - salg anlæg					0	0	
Tilskud fra fonde mv.					0	0	
..					0	0	
Konverteret til andet formål				-551.219	-551.219	0	
Videreførte anlægsmidler	-551.219			551.219	0	0	
Frie midler					0	0	
Finansiering i alt	0	11.281	0	0	0	11.281	562.500
Afstemning	0	0	0	0	0	0	0

Bemærkninger:

Efter at have modtaget overslag på renovering af kirkens P-plads har det vist sig, at prisen bliver langt højere end først antaget. Menighedsrådet har på den baggrund valgt at opgive projektet, og man har fået tilladelse til at overføre midlerne til andet anlægsprojekt.

Biregnskab

Arv og donationer

Primo saldo, arv & donationer			743.862,88
Primo saldo, arv ¹⁾		660.403,66	
Negativrenter, Jyske Bank	-5.760,83		
Gebyr, Jyske Bank	-25,00		
Bevægelse, arv	-5.785,83	-5.785,83	-5.785,83
Ultimo saldo, arv		654.617,83	
Primo saldo, små kasser ^{2) 3)}		19.256,30	
Negativrenter, Danske Bank	-146,16		
Gebyr OIKOS, salg af andelsbevis	-50,00		
Gave fra AI-anon	500,00		
Bevægelse, små kasser	303,84	303,84	303,84
Ultimo saldo, små kasser		19.560,14	
Primo saldo, Jubilæumsfond ^{4) 5)}		64.202,92	
Kurstab 2020, korrektion		-1.904,68	-1904,68
Negativrenter, Sydbank	-4,13		
Udskriftsgebyr, Sydbank	-30,00		
Foreningspakke, Sydbank	-1.050,00		
Kurstab obligationer	-1.799,28		
Udbytte, obligationer	183,60		
Bevægelser	-2.699,81	-2.699,81	-2.699,81
Ultimo saldo, Jubilæumsfond		59.598,43	
Ultimosaldo, arv og donationer			733.776,40

Bemærkninger.

- 1) Arv givet til udsmykning i Munkebjerg Kirke, disponering kræver godkendelse fra Fyens Stift. Menighedsrådet har indhentet tilladelse til at anvende arven til anskaffelse af en ny prædikestol, hvilken pt. er under fremstilling. Færdiggørelse forventes i løbet af 2022.
- 2) Mindre donationer givet til menighedsrådets frie anvendelse.
- 3) Primo saldo fordeler sig på ét andelsbevis i Andelskassen OIKOS med kr. 1000, en kontant beholdning på kr. 483,50 samt en bankkonto i Danske Bank med kr. 17.772,80. Ultimo saldo henstår alene på bankkonto.
- 4) Donation givet af Jubilæumsfonden af 12/8 1973 til kirkelige aktiviteter. Under menighedsrådets disposition. Der er pt. ingen konkrete planer for benyttelse. Såfremt der er positivt afkast, doneres dette til sognets menighedspleje.
- 5) Primo saldo er placeret i obligationer med en anskaffelsesværdi på kr. 63.325. Resten er placeret på bankkonti i Sydbank med kr. 877,92. Ultimo saldo er korrigeret for kursjusteringer og afspejler således den reelle værdi.

KIRKE

Munkebjerg Kirke

ANLÆGSARBEJDE

Om- og tilbygning af præstebolig

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2019	2020	2021	I alt	Budget	
Budget - samlet					2.515.089	
Arkitekt	24.531	73.841	136.469	234.841		
Ingeniør		25.134		25.134		
Hovedentreprise			1.664.251	1.664.251		
Tømrer, nyt tag			150.000	150.000		
Køkken			217.900	217.900		
Anlæg af have			147.399	147.399		
Solafskærmning			19.778	19.778		
Genhusning			53.425	53.425		
..				0		
..				0		
..				0		
..				0		
..				0		
..				0		
Diverse		1.951	410	2.361		
Omkostninger i alt	0	0	24.531	100.926	2.389.632	2.515.089
Anlægsbevilling		1.500.000		1.500.000	1.500.000	
Tillægsbevilling				0		
Stiftslån				0		
Anvendt anlægsopsparing				0		
Renter på bankkonti				-3.261	-3.261	
Tilskud fra fonde mv.				0		
..				0		
Overført fra andre anlæg			419.278	599.072	1.018.350	
Videreførte anlægsmidler	-1.475.469	-318.352	1.793.821	0		
Frie midler				0		
Finansiering i alt	0	0	24.531	100.926	2.389.632	2.515.089
Afstemning	0	0	0	0	0	0

Bemærkninger:

Der blev i 2020 givet tilladelse til at konvertere kr 419278 fra anlægsprojekt "det høje vindue". Der blev i 2021 givet tilladelse til at konvertere kr. 551219 fra anlægsprojekt "P-plads" samt et evt. manglende beløb fra "det høje vindue"

KIRKE*Munkebjerg Kirke***ANLÆGSARBEJDE***Store vindue i kirken***AFSLUTTET (JA/NEJ)***Ja*

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	2021	I alt	Budget	
Budget - samlet						508.250	
Arkitekt					0		
Ingeniør					0		
Hovedentreprise					0		
Tømrer	11.450				11.450		
Murer					0		
El					0		
VVS					0		
Maler	29.669				29.669		
..					0		
..					0		
..					0		
..					0		
..					0		
..					0		
Diverse					0		
Omkostninger i alt	0	41.119	0	0	0	41.119	508.250
Anlægsbevilling	508.250				508.250	508.250	
Tillægsbevilling					0	0	
Stiftslån					0	0	
Anvendt anlægsopsparing					0	0	
Anvendt provenu - salg anlæg					0	0	
Tilskud fra fonde mv.					0	0	
..					0	0	
Konverteret til andet formål			-419.278	-47.853	-467.131	0	
Videreførte anlægsmidler	-467.131		419.278	47.853	0	0	
Frie midler		0	0		0	0	
Finansiering i alt	0	41.119	0	0	0	41.119	508.250
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Bemærkninger:

Efter tilbud fra tømrerfirmaet Raundrup beviljes kr 508250,- til udskiftning af vinduesparti i kirkens nordside. Ved efterfølgende provstesyn beslutes det i første omgang at forsøge med en reparation. I 2020 og 2021 giver provstiet tilladelse til at konvertere de overskydende midler til ombygning af præsteboligen