

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ansgars Sogns Menighedsråd

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 7775

CVR-nr. 35148914

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ansgars 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 udviser et driftsunderskud på kr. 166.736,87. Den primære årsag hertil skyldes øgede energiudgifter på ca. kr. 90.000.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. -158.414,49. (Før disponeringen kr. 6.447,72). Der er overført kr. 1.875 fra afsluttet projekt til frie midler. Menighedsrådet har udarbejdet fremtidig plan for dækning af underskud på de frie midler.

De samlede lønomkostninger pr. 31. december 2022 ligger fint i forhold til budgetteret på 100,32%. Der er modtaget 5%-midler (kr. 37.247) til dækning af ekstraordinære lønudgifter i forbindelse med fratrædelse af personale (formål 11). Der er modtaget fondsbidrag til dækning af koncerthonorarer til musikere.

Kirkebygning og sognegård:

Indtægter kommer fra udlejning af kirken.

Lønudgifter er højere end budgetteret jf. indledning.

De øvrige udgifter ligger over budget og skyldes øgede energiudgifter.

Kirkelige aktiviteter:

I overensstemmelse med budget.

Præstebolig:

Indtægter er i overensstemmelse med budget.

De øvrige udgifter er lavere end budgetteret og skyldes mindre udgifter på vedligeholdelse.

Administration og fællesudgifter:

Administrationsomkostninger og personaleudgifter er større end budgetteret. Det skyldes primært udgifter til kontor samt udgifter til annoncering i forbindelse med stillingsopslag.

Finansielle poster:

Negativ rente og momskorrektion.

Arv og donation

Flygelindsamling udgør kr. 127.490 og Kirkens Sociale Arbejde udgør kr. 14.280.

Anlægsarbejder

Der er modtaget anlægsmidler på kr. 1.140.000 (kr. 900.000 til renovering af P-plads, kr. 180.000 til hynder på kirkebænkene og kr. 60.000 til reparation af murværk (afsluttet). Desuden er tidligere anlægsarbejde vedr. renovering af præstegårdshaven ligeledes afsluttet.

Der er videreførte anlægsmidler på i alt kr. 1.856.529 (se anlægsskema).

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	4.293.294,43	4.256.047,00	4.527.103,24
Øvrig drift i alt	-4.460.031,30	-4.256.047,00	-4.663.679,78
2 Kirkebygning og sognegård	-1.251.593,60	-1.065.692,00	-1.017.354,21
Indtægter	23.806,25	0,00	52.000,00
Udgifter, løn	-682.043,88	-569.200,00	-536.129,68
Udgifter, øvrig drift	-593.355,97	-496.492,00	-533.224,53
3 Kirkelige aktiviteter	-2.346.315,75	-2.393.650,00	-2.355.595,53
Indtægter	127.559,60	123.500,00	48.838,51
Udgifter, løn	-2.121.559,30	-2.196.650,00	-2.100.542,45
Udgifter, øvrig drift	-352.316,05	-320.500,00	-303.891,59
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.	19.392,41	-16.750,00	-102.232,72
Indtægter	71.112,49	69.500,00	63.786,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-51.720,08	-86.250,00	-166.018,72
6 Administration og fællesudgifter	-868.626,59	-774.955,00	-889.666,52
Indtægter	0,00	0,00	1.967,00
Udgifter, løn	-412.832,37	-380.650,00	-451.142,31
Udgifter, øvrig drift	-455.794,22	-394.305,00	-440.491,21
7 Finansielle poster	-12.887,77	-5.000,00	-298.830,80
Indtægter	614,98	0,00	80,30
Udgifter, løn	-1.420,53	0,00	-270.578,99
Udgifter, øvrig drift	-12.082,22	-5.000,00	-28.332,11
A Resultat af drift	-166.736,87	0,00	-136.576,54

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)	1.140.000,00	1.140.000,00	140.874,76
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-295.483,34	-1.140.000,00	-87.125,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-8.750,00	0,00	-17.125,00
B Resultat af anlæg	835.766,66	0,00	36.624,76
C Resultatopgørelse	669.029,79	0,00	-99.951,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-16.060,16	0,00	-16.060,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-143.596,44	0,00	-143.596,44
741110 Menighedsrådets frie midler	-6.447,72	164.862,21	158.414,49
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.022.637,00	-833.892,00	-1.856.529,00
742010 Årsafslutningskonto	-669.029,79	669.029,79	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-104.450,79	-37.319,50	-141.770,29

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
124.846,21	171.838,07
10.000,00	35.967,26
98.786,05	119.810,65
16.060,16	16.060,16
0,00	0,00
1.245.659,83	1.809.205,49
998.500,35	1.483.437,36
247.159,48	325.768,13
1.370.506,04	1.981.043,56

-1.293.192,11	-1.999.541,40
-16.060,16	-16.060,16
-143.596,44	-143.596,44
-104.450,79	-141.770,29
-6.447,72	158.414,49
-1.022.637,00	-1.856.529,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-77.313,93	18.497,84
-28.853,81	-13.753,36
-48.460,12	32.251,20
-1.370.506,04	-1.981.043,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.256.047,00	4.256.047,00	4.527.103,24	4.256.047,00	0,00	0,00
37.247,43	0,00	0,00	37.247,43	0,00	0,00
4.293.294,43	4.256.047,00	4.527.103,24	4.293.294,43	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-26.396,71	-33.000,00	-4.125,36	0,00	0,00	-26.396,71
-439.351,19	-408.600,00	-376.163,46	23.806,25	-292.184,87	-170.972,57
-58.161,01	-68.692,00	-53.768,41	0,00	0,00	-58.161,01
-717.279,82	-544.900,00	-583.296,98	0,00	-389.859,01	-327.420,81
-10.404,87	-10.500,00	0,00	0,00	0,00	-10.404,87
-1.251.593,60	-1.065.692,00	-1.017.354,21	23.806,25	-682.043,88	-593.355,97

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.946,36	-10.000,00	-7.472,30	0,00	0,00	-9.946,36
-766.372,18	-763.750,00	-754.803,12	0,00	-702.613,90	-63.758,28
-25.955,17	-36.000,00	-22.319,91	11.000,00	0,00	-36.955,17
-496.121,92	-497.105,00	-439.142,76	94.039,60	-452.354,01	-137.807,51
-337.408,04	-390.045,00	-360.771,71	0,00	-255.907,65	-81.500,39
-417.387,20	-385.300,00	-444.556,50	0,00	-417.387,20	0,00
-291.644,88	-309.950,00	-322.069,23	22.500,00	-293.296,54	-20.848,34
20,00	0,00	-2.960,00	20,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.346.315,75	-2.393.650,00	-2.355.595,53	127.559,60	-2.121.559,30	-352.316,05

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
19.392,41	-16.750,00	-102.232,72	71.112,49	0,00	-51.720,08
19.392,41	-16.750,00	-102.232,72	71.112,49	0,00	-51.720,08

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-274.740,13	-235.847,00	-256.283,63	0,00	0,00	-274.740,13
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-201.591,16	-197.500,00	-223.937,04	0,00	-170.245,34	-31.345,82
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-74.229,88	-38.000,00	-68.607,87	0,00	-15.833,28	-58.396,60
63 Bygning	-21.666,64	-23.000,00	-24.362,50	0,00	-13.666,64	-8.000,00
64 Økonomi	-116.457,30	-119.250,00	-123.550,70	0,00	-109.203,75	-7.253,55
65 Personregistrering - civil	-73.109,98	-41.850,00	-87.919,30	0,00	-73.069,84	-40,14
66 Personregistrering - kirkelig	-30.844,74	-32.550,00	-29.781,84	0,00	-30.813,52	-31,22
67 Efteruddannelse	-11.833,34	-28.000,00	-16.950,00	0,00	0,00	-11.833,34
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-5.195,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.195,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-58.958,42	-58.958,00	-58.273,64	0,00	0,00	-58.958,42
I alt	-868.626,59	-774.955,00	-889.666,52	0,00	-412.832,37	-455.794,22

7 Finansielle poster

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-12.082,22	-5.000,00	-10.408,31	0,00	0,00	-12.082,22
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	40,16	0,00	80,30	40,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	574,82	0,00	-17.923,80	574,82	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.420,53	0,00	-270.578,99	0,00	-1.420,53	0,00
I alt	-12.887,77	-5.000,00	-298.830,80	614,98	-1.420,53	-12.082,22

8 Anlægsramme

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-295.483,34	-1.140.000,00	-87.125,00	0,00	0,00	-295.483,34
85 Præsteboliger	-8.750,00	0,00	-17.125,00	0,00	0,00	-8.750,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.140.000,00	1.140.000,00	140.874,76	1.140.000,00	0,00	0,00
I alt	835.766,66	0,00	36.624,76	1.140.000,00	0,00	-304.233,34

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		
809 h, Odense bygrunde	1.00 m2	3.200.000	585.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.200.000			

**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
Kirkens Sociale Arbejde	24.646,50
Kirkens Korshær - gadepræst	4.459,50
Sommerbørn	1.638,00
Folkekirkens Nødhjælp - Ukraine	2.768,50

Kirkens Sociale Arbejde

Årsregnskab 2022

Resultatopgørelse for året 2022

Indtægter	2022	2021
Kollekt, kirkehåndbogen	8.159,00	10.726,50
Kollekt, mobilepay	<u>16.487,50</u>	<u>11.197,50</u>
Indtægter i alt	<u>24.646,50</u>	<u>21.924,00</u>
Udgifter		
Cafe Paraplyen	-3.000,00	-3.000,00
Sct. Nikolai Tjenesten	-5.000,00	0,00
Konfirmandhjælp	-4.000,00	0,00
Kirkens Korshær (spisebilletter - jubilæum)	-1.000,00	0,00
Julehjælp	<u>-17.500,00</u>	<u>-14.000,00</u>
Udgifter i alt	<u>-30.500,00</u>	<u>-17.000,00</u>
Resultat før renter	-5.853,50	4.924,00
Renteudgifter	<u>0,00</u>	<u>-117,42</u>
Årets resultat	<u><u>-5.853,50</u></u>	<u><u>4.806,58</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

Tilgode - Kirken	4.450,00	6.177,99
Danske bank	<u>9.830,26</u>	<u>13.955,77</u>
Aktiver i alt	<u><u>14.280,26</u></u>	<u><u>20.133,76</u></u>

Passiver

Egenkapital

Saldo, primo (bank)	20.133,76	
Årets resultat	-5.853,50	<u>14.280,26</u>
Passiver i alt		<u><u>20.133,76</u></u>

Ansgars Sogns Flygelindsamling

Årsregnskab 2022

Resultatopgørelse for året 2022

Indtægter	2022	2021
Donationer	<u>43.173,00</u>	<u>37.628,00</u>
	43.173,00	37.628,00
Udgifter		
Renteudgifter/gebyrer	<u>0,00</u>	<u>559,87</u>
Årets resultat	<u><u>43.173,00</u></u>	<u><u>37.068,13</u></u>

Balance pr. 31. december 2022

Aktiver

Tilgodehavender	25,50	
Danske Bank	<u>127.464,52</u>	<u>84.317,02</u>
Aktiver i alt	<u><u>127.490,02</u></u>	<u><u>84.317,02</u></u>

Passiver

Egenkapital

Saldo, primo	84.317,02	
Årets resultat	<u>43.173,00</u>	<u>127.490,02</u>
Passiver i alt	<u><u>127.490,02</u></u>	<u><u>84.317,02</u></u>

Regnskab for reparation af murværk

	I alt
Udgifter	
Murer	60.000,00
Udgifter i alt	60.000,00
Finansiering	
Ligningsmidler	60.000,00
Finansiering i alt	60.000,00

Regnskab for renovering af præstegårdshave

	2021	2022	I alt
Udgifter			
Anlægsgartner	17.125,00		17.125,00
Ejendomsservice		8.750,00	8.750,00
Udgifter i alt	17.125,00	8.750,00	25.875,00
Finansiering			
Ligningsmidler			27.750,00
Ovf. til frie midler			-1.875,00
Finansiering i alt			25.875,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

[illegible]

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane