

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjallese Provstiudvalg

i Hjallese Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 4453

CVR-nr. 21188883

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hjallese Provstiudvalg.

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 provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Forklaringer 2022:

Årets driftsresultat viser et overskud kr. 24.157,90, budgetteret kr. 0

Kommentarer:

Formål 32, konto 224011 Kirkeskoletjenesten:

Der er udbetalt ligning kr. 668.000. Kirkeskoletjenesten aflægges selvstændigt revideret regnskab på CVR 38419765.

Der blev i 2020 optaget et stiftslån på kr. 10.000.000 til etablering af et kirkerum på Der er i 2023 afdraget kr. 1.866.169 (inkl. andele fra andre provstier).

Provstierne i Region Syddanmark skal indbetale en ydelse som er deres andel og som er udregnet efter en tabel over indlæggelser fra det pågældende provsti - som afdrag på stiftslånet (optaget til kirkerum, Nyt OUH).

Disse ydelser bliver indbetalt i løbet af 2023 og 2024 og herefter afbetalt på stiftslånet.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Præst for konfirmander med udviklingshæmning

Scale mobiltelefoni for provstiets præster, Folkekirkens Hus og Hjallesø provstiudvalg.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.934.000,00	2.934.000,00	2.768.000,00
Øvrig drift i alt	-2.909.842,10	-2.934.000,00	-2.837.905,95
2 Kirkebygning og sognegård	-22.554,81	31.000,00	21.107,54
Indtægter	7.893,06	31.000,00	23.348,17
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.447,87	0,00	-2.240,63
3 Kirkelige aktiviteter	-1.293.718,42	-1.294.000,00	-1.362.461,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-572.962,38	-534.000,00	-668.585,67
Udgifter, øvrig drift	-720.756,04	-760.000,00	-693.875,52
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.	-91.690,02	-55.000,00	-16.131,51
Indtægter	19.600,00	20.000,00	53.676,10
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-111.290,02	-75.000,00	-69.807,61
6 Administration og fællesudgifter	-1.358.479,27	-1.516.000,00	-1.387.709,32
Indtægter	3.247,44	0,00	9.188,48
Udgifter, løn	-632.656,94	-568.000,00	-551.711,52
Udgifter, øvrig drift	-729.069,77	-948.000,00	-845.186,28
7 Finansielle poster	-143.399,58	-100.000,00	-92.711,47
Indtægter	65.747,86	0,00	75.383,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-209.147,44	-100.000,00	-168.095,17
A Resultat af drift	24.157,90	0,00	-69.905,95

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)	5.916.169,00	5.050.000,00	1.191.673,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.924.034,14	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	3.992.134,86	5.050.000,00	1.191.673,00
C Resultatopgørelse	4.016.292,76	5.050.000,00	1.121.767,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721150 Langfristet gæld	8.680.157,08	-1.742.783,67	6.937.373,41
741110 Egenkapital	-358.908,06	-2.273.509,09	-2.632.417,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-897.130,13	0,00	-897.130,13
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-31.543,86	0,00	-31.543,86
742010 Årsafslutningskonto	-4.016.292,76	4.016.292,76	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
97.220,79	31.237,04
29.345,79	31.237,04
67.875,00	0,00
0,00	0,00
2.574.499,75	5.101.353,49
1.871.322,93	3.528.525,97
703.176,82	1.572.827,52
2.671.720,54	5.132.590,53

7.392.575,03	3.376.282,27
8.680.157,08	6.937.373,41
-358.908,06	-2.632.417,15
-897.130,13	-897.130,13
-31.543,86	-31.543,86
-771.051,82	-1.570.552,70
-771.051,82	-1.570.552,70
-8.680.157,08	-6.937.373,41
-7.808.327,00	-6.075.622,00
-871.830,08	-861.751,41
-613.086,67	-946,69
-611.876,38	-946,65
-1.210,29	-0,04
-2.671.720,54	-5.132.590,53

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.934.000,00	2.934.000,00	2.768.000,00	2.934.000,00	0,00	0,00
2.934.000,00	2.934.000,00	2.768.000,00	2.934.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-22.554,81	31.000,00	21.107,54	7.893,06	0,00	-30.447,87
-22.554,81	31.000,00	21.107,54	7.893,06	0,00	-30.447,87

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-585.908,76	-576.000,00	-666.583,41	0,00	-557.310,16	-28.598,60
-668.000,00	-668.000,00	-645.000,00	0,00	0,00	-668.000,00
-29.198,76	-50.000,00	-50.877,78	0,00	-9.175,60	-20.023,16
-10.610,90	0,00	0,00	0,00	-6.476,62	-4.134,28
-1.293.718,42	-1.294.000,00	-1.362.461,19	0,00	-572.962,38	-720.756,04

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-91.690,02	-55.000,00	-16.131,51	19.600,00	0,00	-111.290,02
-91.690,02	-55.000,00	-16.131,51	19.600,00	0,00	-111.290,02

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-159.726,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-159.726,45
-380.842,38	-667.000,00	-662.567,87	3.247,44	-61.076,13	-323.013,69
-580.666,98	-548.000,00	-449.013,45	0,00	-571.580,81	-9.086,17
63.531,54	0,00	0,00	0,00	0,00	63.531,54
-300.775,00	-301.000,00	-276.128,00	0,00	0,00	-300.775,00
-1.358.479,27	-1.516.000,00	-1.387.709,32	3.247,44	-632.656,94	-729.069,77

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån

71 Renter af realkredit og andre lån

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-121.729,01	-100.000,00	-108.822,61	0,00	0,00	-121.729,01
-21.670,57	0,00	16.111,14	65.747,86	0,00	-87.418,43
-143.399,58	-100.000,00	-92.711,47	65.747,86	0,00	-209.147,44

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.924.034,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.924.034,14
5.050.000,00	5.050.000,00	1.000.000,00	5.050.000,00	0,00	0,00
866.169,00	0,00	191.673,00	866.169,00	0,00	0,00
3.992.134,86	5.050.000,00	1.191.673,00	5.916.169,00	0,00	-1.924.034,14

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		
2057a, Odense bygrunde	299	2.350.000	269.100		Provstikontor mv.
1AD, Villeshøjte by, Pårup	261	2.750.000	512.200		Provstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.100.000			

**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