

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Odense Sankt Knuds Domprovstiu

i Odense Sankt Knuds Provsti

i Odense Kommune

Myndighedskode 4443

CVR-nr. 21246646

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Provstiudvalgets erklæring                 |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Provstiudvalgets forklaringer              |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering og forklaring          |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Odense Sankt Knuds Domprovstiu.

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:**

Regnskabet udviser et mindre underskud på kr. 55.108,98 af følgende årsager:

- Køb af kapel
- Lønstigning

Derudover er der ikke afholdt planlagt udgift til den grønne omstilling; dette er rykket til 2024.

Der er, som budgetteret betalt kr. 1.230.000 til NYT OUH, resterende betaling forfalder i 2024.

**Provstiudvalget 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<br>2023     | Budget<br>2023*      | Regnskab<br>2022     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>2.888.669,00</b>  | <b>2.888.669,00</b>  | <b>2.280.139,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-2.943.777,98</b> | <b>-2.888.669,00</b> | <b>-2.587.521,04</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-477.973,18</b>   | <b>-415.000,00</b>   | <b>-231.181,15</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -477.973,18          | -415.000,00          | -231.181,15          |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-275.144,57</b>   | <b>-328.000,00</b>   | <b>-273.097,77</b>   |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -256.907,42          | -270.000,00          | -237.412,02          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -18.237,15           | -58.000,00           | -35.685,75           |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-2.190.660,23</b> | <b>-2.120.669,00</b> | <b>-2.083.242,12</b> |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -538.453,04          | -472.000,00          | -492.584,67          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -1.652.207,19        | -1.648.669,00        | -1.590.657,45        |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>0,00</b>          | <b>-25.000,00</b>    | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | -25.000,00           | 0,00                 |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>-55.108,98</b>    | <b>0,00</b>          | <b>-307.382,04</b>   |

#### 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)                     | 1.230.000,00      | 1.230.000,00        | 0,00               |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -1.230.000,00     | 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>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>0,00</b>       | <b>1.230.000,00</b> | <b>0,00</b>        |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>-55.108,98</b> | <b>1.230.000,00</b> | <b>-307.382,04</b> |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                                           | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|-------------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 741110 Menighedsrådets frie midler        | -651.007,02            | 55.108,98          | -595.898,04              |
| 741150 Frie midler - afgrænsede projekter | -331.544,00            | 0,00               | -331.544,00              |
| 742010 Årsafslutningskonto                | 55.108,98              | -55.108,98         | 0,00                     |

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg  
638140-60 Bank- og Girokonti  
639110-30 Kontant- og udlægskasser  
638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler  
741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

**Passiver i alt**

| Primo<br>2023       | Ultimo<br>2023      |
|---------------------|---------------------|
| 245,00              | 3.248,45            |
| 245,00              | 3.248,45            |
| 0,00                | 0,00                |
| 1.974.533,14        | 4.717.386,84        |
| 972.825,81          | 2.157.874,81        |
| 43.438,74           | 88.714,12           |
| 78,00               | 78,00               |
| 958.190,59          | 2.470.719,91        |
| <b>1.974.778,14</b> | <b>4.720.635,29</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| -982.551,02          | -927.442,04          |
| -651.007,02          | -595.898,04          |
| -331.544,00          | -331.544,00          |
| -958.190,59          | -2.470.719,91        |
| -958.190,59          | -2.470.719,91        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -34.036,53           | -1.322.473,34        |
| -34.036,53           | -1.322.473,34        |
| <b>-1.974.778,14</b> | <b>-4.720.635,29</b> |

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 |
| 2.888.669,00 | 2.888.669,00 | 2.280.139,00 | 2.888.669,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 2.888.669,00 | 2.888.669,00 | 2.280.139,00 | 2.888.669,00              | 0,00          | 0,00                  |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023        | 2023        | 2022        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -250.000,00 | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | 0,00          | -250.000,00           |
| -227.973,18 | -415.000,00 | -231.181,15 | 0,00                      | 0,00          | -227.973,18           |
| -477.973,18 | -415.000,00 | -231.181,15 | 0,00                      | 0,00          | -477.973,18           |

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

I alt

| Regnskab    | Budget      | Regnskab    | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023        | 2023        | 2022        | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -244.310,78 | -295.000,00 | -237.412,02 | 0,00                      | -244.310,78   | 0,00                  |
| -12.596,64  | 0,00        | 0,00        | 0,00                      | -12.596,64    | 0,00                  |
| -18.237,15  | -33.000,00  | -35.685,75  | 0,00                      | 0,00          | -18.237,15            |
| -275.144,57 | -328.000,00 | -273.097,77 | 0,00                      | -256.907,42   | -18.237,15            |

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.

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                  |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

66 Personregistrering - kirkelig

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

I alt

| Regnskab      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023          | 2023          | 2022          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -1.496.049,01 | -1.274.317,00 | -1.208.469,28 | 0,00                      | 0,00          | -1.496.049,01         |
| -167.888,54   | -193.352,00   | -201.039,33   | 0,00                      | -36.482,00    | -131.406,54           |
| -526.722,68   | -415.000,00   | -465.053,51   | 0,00                      | -501.971,04   | -24.751,64            |
| 0,00          | -10.000,00    | 0,00          | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | -228.000,00   | -208.680,00   | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -2.190.660,23 | -2.120.669,00 | -2.083.242,12 | 0,00                      | -538.453,04   | -1.652.207,19         |

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

| Regnskab | Budget     | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|----------|------------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023     | 2023       | 2022     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00     | -25.000,00 | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00     | -25.000,00 | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

| Regnskab      | Budget       | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- |               |                       |
|---------------|--------------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2023          | 2023         | 2022     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -1.230.000,00 | 0,00         | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | -1.230.000,00         |
| 1.230.000,00  | 1.230.000,00 | 0,00     | 1.230.000,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 0,00          | 1.230.000,00 | 0,00     | 1.230.000,00              | 0,00          | -1.230.000,00         |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering |            | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|------------|------------------------|------------------------------------------------|
|                             |       | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                        |                                                |
| Ejbydgade 24B, 185 Ejby     | 70    | 0                         | 0          | 0                      | Ligger på kirkens jord                         |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
|                             |       |                           |            |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |       | 0                         |            |                        |                                                |

*\*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

---