

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kollerup-Vindelev Sognes Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7907

CVR-nr. 34766894

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 2022 for Kollerup-Vindelev Sognes 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 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

DRIFT

Overført overskud fra 2021	162.623,28
Underskud 2022	<u>- 70.660,60</u>
	91.962,68
Afsat modtagne renter til Stiftslån, som ikke er betalt	- 21.818,00
Afsat til Liv & Vækst puljen – Biodiversitet	- 15.197,49
Afsat til Liv & Vækst puljen – Café og Foredrag	<u>- 23.538,00</u>
FRIE MIDLER / OVERSKUD jf. side F-1	31.409,19
Ønskes brugt til:	
Hensættes til ny varmekilde til præstegården	15.000
KirSam – lovpligtigt eftersyn på maskiner	15.000

ANLÆG

Overført fra 2021	128.471,00
Modtaget til afdrag	518.373,00
Afdrag på lån 2022	- 583.158,00
Modtaget midler til nyt tag - Vindelev Kirke	200.000,00
Forbrug vedr. nyt tag i 2022	<u>- 42.500,00</u>
ANLÆGSMIDLER jf. side F-1	221.186,00

Bemærkninger på større afvigelser fra budget 2022

- 1 Der er modtaget 5% midler til dækning af selvrisko på forsikring af dør i Vindelev Kirke og stjalne stole i Kollerup Kirke.
- 2 Budgetteret kalkning af kirker blev ikke udført.
Der er anskaffet en højttaler til Kollerup kirke som ikke var budgetteret.
- 3 Vikaraflønninger vedr. kirkelige handlinger er højere end forventet pga. sygemelding, der påtænkes at søge 5% midler hertil. Der er betalt for fælles sekretær der ikke er budgetteret med. Endvidere er der afholdt jubilæer for kirkesanger og gravermedhjælper.
- 5 Afvigelsen her er Biodiversitet. Udgift på 30.000.

6 Annoncering vedr. personale i Kirkegårdssamarbejdet KirSam der ikke var budgetteret med.

Forventet refusion af kurser, som ikke afholdtes.

7 Modtaget midler til renteudgifter til Stiftslån, som blev mindre end budgetteret.

Desuden har vi et Kirkegårdssamarbejde, KirSam, med Hvejsel Sogn.

Medarbejdere i denne forbindelse er ansat hos Hvejsel Sogn.

Alle regninger betales af Hvejsel Kirkekasse og alle salgsfakturaer bliver ligeledes faktureret fra Hvejsel.

Der er lavet en fordelingsnøgle og alle udgifter og faktureret salg er fordelt i begge regnskaber efter denne.

Der bliver fulgt op på fordelingsnøglen en gang om året.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Konfirmandsamarbejde, børnegudstjenester, børneteater, annoncering og kirkelige aktiviteter med Hvejsel og Jelling sogne.

Kollerup Kirkes kapel anvendes af Jelling sogn.

BIREGNSKABER:

Liv og Vækst puljer

Jubilæumskonto

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.534.780,00	1.504.780,00	1.476.077,00
Øvrig drift i alt	-1.605.440,60	-1.504.780,00	-1.489.133,80
2 Kirkebygning og sognegård	-259.874,65	-332.500,00	-312.800,02
Indtægter	400,00	0,00	200,00
Udgifter, løn	-20.241,02	-11.000,00	-32.237,55
Udgifter, øvrig drift	-240.033,63	-321.500,00	-280.762,47
3 Kirkelige aktiviteter	-578.595,60	-438.991,00	-535.445,04
Indtægter	33.015,00	0,00	2.536,00
Udgifter, løn	-474.439,55	-314.425,00	-435.378,08
Udgifter, øvrig drift	-137.171,05	-124.566,00	-102.602,96
4 Kirkegård	-362.092,06	-369.940,00	-308.225,36
Indtægter	152.544,50	155.696,00	132.536,05
Udgifter, løn	-365.223,40	-337.000,00	-319.903,69
Udgifter, øvrig drift	-149.413,16	-188.636,00	-120.857,72
5 Præstebolig mv.	-72.109,19	-51.800,00	27.596,06
Indtægter	141.322,90	82.000,00	225.604,23
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-213.432,09	-133.800,00	-198.008,17
6 Administration og fællesudgifter	-273.280,34	-240.088,00	-232.825,60
Indtægter	0,00	9.675,00	0,00
Udgifter, løn	-30.519,00	-38.986,00	-29.070,00
Udgifter, øvrig drift	-242.761,34	-210.777,00	-203.755,60
7 Finansielle poster	-59.488,76	-71.461,00	-127.433,84
Indtægter	1.900,25	819,00	1.985,15
Udgifter, løn	322,07	0,00	-28.585,84
Udgifter, øvrig drift	-61.711,08	-72.280,00	-100.833,15
A Resultat af drift	-70.660,60	0,00	-13.056,80

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)	718.373,00	718.373,00	646.844,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-42.500,00	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	675.873,00	718.373,00	646.844,00
C Resultatopgørelse	605.212,40	718.373,00	633.787,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-163.881,74	0,00	-163.881,74
721150 Langfristet gæld	5.947.546,51	-583.158,32	5.364.388,19
741110 Menighedsrådets frie midler	-107.067,60	75.658,41	-31.409,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-128.471,00	-92.715,00	-221.186,00
741150 Frie midler - Liv&Vækst - Cafe og foredrag	0,00	-23.538,00	-23.538,00
741153 Frie midler - Liv&Vækst Pulje - Biodiversitet	-45.000,00	29.802,51	-15.197,49
741154 Frie midler - ikke betalte renter	-10.556,00	-11.262,00	-21.818,00
742010 Årsafslutningskonto	-605.212,40	605.212,40	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-99.116,46	12.883,90	-86.232,56

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.896.436,15	1.927.115,94
4.359,78	1.835,50
163.881,74	163.881,74
1.728.194,63	1.761.398,70
0,00	0,00
387.216,96	514.332,06
288.100,50	428.459,44
99.116,46	85.872,62
2.283.653,11	2.441.448,00

5.393.453,71	4.801.125,21
-163.881,74	-163.881,74
5.947.546,51	5.364.388,19
-99.116,46	-86.232,56
-107.067,60	-31.409,19
-128.471,00	-221.186,00
-55.556,00	-60.553,49
-1.728.194,63	-1.761.398,70
-1.728.194,63	-1.761.398,70
-5.947.546,51	-5.364.388,19
-5.947.546,51	-5.364.388,19
-1.365,68	-116.786,32
-9.714,90	0,00
12.282,72	-43.741,90
0,00	-63.644,98
-3.933,50	-9.399,44
-2.283.653,11	-2.441.448,00

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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.504.780,00	1.504.780,00	1.476.077,00	1.504.780,00	0,00	0,00
30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00
1.534.780,00	1.504.780,00	1.476.077,00	1.534.780,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-107.485,41	-195.500,00	-175.161,07	0,00	0,00	-107.485,41
-31.950,82	-19.000,00	-46.638,85	0,00	0,00	-31.950,82
-120.438,42	-118.000,00	-91.000,10	400,00	-20.241,02	-100.597,40
-259.874,65	-332.500,00	-312.800,02	400,00	-20.241,02	-240.033,63

3 Kirkelige aktiviteter

- 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-404.512,96	-315.425,00	-403.711,69	1.984,00	-376.986,47	-29.510,49
-25.329,00	-25.800,00	-6.198,95	0,00	0,00	-25.329,00
-4.450,35	0,00	-7.440,67	2.496,00	0,00	-6.946,35
-85.168,23	-40.000,00	-70.121,65	0,00	-22.327,39	-62.840,84
-36.779,50	-27.466,00	-19.241,62	775,00	-35.546,57	-2.007,93
-7.495,16	-12.300,00	-16.038,79	0,00	-5.762,02	-1.733,14
-14.360,40	-17.500,00	-12.191,67	27.760,00	-33.817,10	-8.303,30
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-578.595,60	-438.991,00	-535.445,04	33.015,00	-474.439,55	-137.171,05

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-362.312,88	-369.080,00	-314.458,21	142.756,18	-365.223,40	-139.845,66
220,82	-860,00	6.232,85	9.788,32	0,00	-9.567,50
-362.092,06	-369.940,00	-308.225,36	152.544,50	-365.223,40	-149.413,16

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-11.859,18	-40.000,00	-11.611,13	79.412,50	0,00	-91.271,68
-60.250,01	-11.800,00	39.207,19	61.910,40	0,00	-122.160,41
-72.109,19	-51.800,00	27.596,06	141.322,90	0,00	-213.432,09

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-46.840,84	-37.226,00	-33.563,17	0,00	0,00	-46.840,84
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-71.715,40	-69.145,00	-62.491,95	0,00	-20.742,00	-50.973,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.482,74	-40.305,00	-29.230,11	0,00	-9.777,00	-30.705,74
63 Bygning	-14.420,50	-3.939,00	-7.500,00	0,00	0,00	-14.420,50
64 Økonomi	-84.907,43	-85.939,00	-87.296,24	0,00	0,00	-84.907,43
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-567,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-554,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-554,76
67 Efteruddannelse	-4.341,73	4.525,00	-4.256,33	0,00	0,00	-4.341,73
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.016,94	-8.059,00	-7.920,80	0,00	0,00	-10.016,94
I alt	-273.280,34	-240.088,00	-232.825,60	0,00	-30.519,00	-242.761,34

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-58.017,56	-69.280,00	-96.248,89	0,00	0,00	-58.017,56
72 Øvrige renteudgifter	-0,76	-3.000,00	-4.584,26	0,00	0,00	-0,76
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.692,76	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.692,76
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	819,40	819,00	1.638,84	819,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.080,85	0,00	346,31	1.080,85	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	322,07	0,00	-28.585,84	0,00	322,07	0,00
I alt	-59.488,76	-71.461,00	-127.433,84	1.900,25	322,07	-61.711,08

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-42.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-42.500,00
92 Ligningsbeløb anlæg	718.373,00	718.373,00	646.844,00	718.373,00	0,00	0,00
I alt	675.873,00	718.373,00	646.844,00	718.373,00	0,00	-42.500,00

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		
Kollerup 1A	60495 m2	2.600.000	544.700		Præstegård (incl. skoven)
Kollerup 7L	1366 m2	390.000	314.100		P-plads
Kollerup 15A	15000 m2	1.650.000	221.600		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		4.640.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	1.540,00
KFUMs social drive-out	210,00

BIREGNSKAB

pr. 31.12.2022

Biodiversitet

mar-21	Liv & Vækst pulje	30.000,00
maj-21	Jelling Sparekasse Fond	15.000,00
feb-22	Bambusstokke mv	- 1.859,00
aug-22	Etabl. af sø + vådområde	- 15.609,38
aug-22	Rep. af dræn	<u>- 12.334,13</u>
Rest sum		15.197,49

Café / Foredrag

sep-22	Liv & Vækst pulje	25.000,00
okt-22	Honorar Anne Dolmer	- 1.222,00
dec-22	Chokolade og blomster t/ foredragsholder	<u>- 240,00</u>
Rest sum		23.538,00

BIREGNSKAB

Opgørelse over Arv og Donationer

Jubilæumskonto

Overført fra regnskab 2021		99.116,46 kr.
Købt Højskolesangbøger	- 12.357,96 kr.	
Bankrenter 1. kvartal	- 207,74 kr.	
Bankgebyr	- 25,00 kr.	
Bankrenter 2. kvartal	- 180,83 kr.	
Bankrenter 3. kvartal	- <u>112,37 kr.</u>	
Bevægelser i alt		- <u>12.883,90 kr.</u>
Saldo ultimo		86.232,56 kr.