

ÅRSREGNSKAB 2022

for Eltang-Sønder Vilstrup Sognes Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 7930

CVR-nr. 12614314

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Eltang-Sønder Vilstrup 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

I budgettet er der afsat til, at kirkerne kalkes hvert andet år, forskudt af hinanden. I 2022 er begge kirker blevet kalket og budgettet er derfor overskredet.

Varme og el er af naturlige årsager overskredet i forhold til budgettet.

Der har været øgede personaleomkostninger til beklædning, befordring og kurser, i forbindelse med, at der er ansat ny gravermedhjælper.

I ligningen for 2022 indgår et engangstilskud på 100.000 kr. til materialeplads ved Sdr. Vilstrup kirke. Udgiften er ikke afholdt endnu.

I ligningen for 2022 indgår et engangstilskud på 200.000 kr. til kapelrenovering. Ved årets udgang er der foreløbig afholdt en udgift på 27.340 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkernes Regnskabskontor i Kolding Provsti sammen med følgende menighedsråd:

Aller, Almind-Viuf, Bramdrup, Dalby, Harte, Hjarup, Kristkirken, Nr. Bjert, Sankt Nicolai, Sdr. Bjert, Sdr. Stenderup, Seest, Simon Peter, Stepping-Frørup, Vejstrup-Hejls-Taps, Vonsild og Ødis.

Regnskabet for samarbejdet findes i Kolding Provstis regnskab.

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	2.043.647,04	2.043.647,00	1.888.367,00
Øvrig drift i alt	-1.882.855,66	-2.043.647,00	-1.920.702,98
2 Kirkebygning og sognegård	-320.196,56	-176.200,00	-295.721,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-320.196,56	-176.200,00	-295.721,78
3 Kirkelige aktiviteter	-563.948,12	-620.047,00	-508.666,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-499.175,13	-559.047,00	-465.237,79
Udgifter, øvrig drift	-64.772,99	-61.000,00	-43.428,85
4 Kirkegård	-800.523,10	-1.075.318,00	-693.599,06
Indtægter	146.287,78	150.500,00	116.428,05
Udgifter, løn	-597.401,50	-646.718,00	-549.662,19
Udgifter, øvrig drift	-349.409,38	-579.100,00	-260.364,92
5 Præstebolig mv.	-24.048,98	8.100,00	-91.490,70
Indtægter	108.985,00	92.700,00	94.225,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-133.033,98	-84.600,00	-185.715,70
6 Administration og fællesudgifter	-151.674,96	-177.982,00	-146.208,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.260,94	-23.182,00	-22.667,77
Udgifter, øvrig drift	-145.414,02	-154.800,00	-123.540,72
7 Finansielle poster	-22.463,94	-2.200,00	-185.016,31
Indtægter	5.233,07	2.000,00	5.851,76
Udgifter, løn	11,66	0,00	-114.316,97
Udgifter, øvrig drift	-27.708,67	-4.200,00	-76.551,10
A Resultat af drift	160.791,38	0,00	-32.335,98

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	-477.964,63	0,00	5.647.394,37
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	887.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	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	-477.964,63	0,00	6.534.894,37
C Resultatopgørelse	-317.173,25	0,00	6.502.558,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-538.071,38	-1.060.680,63	-1.598.752,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
721150 Langfristet gæld	3.970.465,60	-3.970.465,60	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-108.889,71	-161.718,52	-270.608,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-5.510.038,00	5.510.038,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	317.173,25	-317.173,25	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-112.843,00	35.269,00	-77.574,00

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

611510-90	Debitorer
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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.429.977,73	3.497.928,26
36.411,56	51.468,38
0,56	0,42
538.071,38	1.598.752,01
1.855.494,23	1.847.707,45
0,00	0,00
5.927.504,63	843.236,12
348.421,89	843.486,12
5.579.082,74	-250,00
8.357.482,36	4.341.164,38

-2.424.376,49	-2.071.934,24
-538.071,38	-1.598.752,01
-125.000,00	-125.000,00
3.970.465,60	0,00
-112.843,00	-77.574,00
-108.889,71	-270.608,23
-5.510.038,00	0,00
-1.855.494,23	-2.136.094,45
0,00	-288.387,00
-1.855.494,23	-1.847.707,45
-3.970.465,60	0,00
-3.970.465,60	0,00
-107.146,04	-133.135,69
-69.614,18	-112.857,11
-6.000,00	-6.000,00
-31.531,86	-14.278,58
-8.357.482,36	-4.341.164,38

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.043.647,04	2.043.647,00	1.888.367,00	2.043.647,04	0,00	0,00
2.043.647,04	2.043.647,00	1.888.367,00	2.043.647,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-288.365,30	-146.600,00	-254.649,86	0,00	0,00	-288.365,30
-28.351,62	-26.000,00	-33.994,44	0,00	0,00	-28.351,62
-3.479,64	-3.500,00	-7.077,48	0,00	0,00	-3.479,64
-320.196,56	-176.200,00	-295.721,78	0,00	0,00	-320.196,56

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-176,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-176,95
-434.947,01	-450.976,00	-379.147,70	0,00	-392.734,59	-42.212,42
-7.912,60	-10.000,00	-7.837,71	0,00	0,00	-7.912,60
-449,45	0,00	-500,00	0,00	0,00	-449,45
-6.567,60	-14.100,00	-10.143,75	0,00	0,00	-6.567,60
-94.240,34	-87.229,00	-92.094,60	0,00	-88.421,01	-5.819,33
-19.154,17	-36.467,00	-18.304,38	0,00	-17.519,53	-1.634,64
-500,00	-21.275,00	-638,50	0,00	-500,00	0,00
-563.948,12	-620.047,00	-508.666,64	0,00	-499.175,13	-64.772,99

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-774.569,64	-880.018,00	-688.786,28	144.901,24	-597.401,50	-322.069,38
-25.953,46	-195.300,00	-4.812,78	1.386,54	0,00	-27.340,00
-800.523,10	-1.075.318,00	-693.599,06	146.287,78	-597.401,50	-349.409,38

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionærbolig

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.452,47	0,00	-29.374,77	0,00	0,00	-15.452,47
-21.801,53	-13.400,00	-12.028,63	54.985,00	0,00	-76.786,53
20.676,93	21.500,00	-66.298,03	54.000,00	0,00	-33.323,07
-7.471,91	0,00	16.210,73	0,00	0,00	-7.471,91
-24.048,98	8.100,00	-91.490,70	108.985,00	0,00	-133.033,98

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.270,96	-37.500,00	-21.164,00	0,00	0,00	-25.270,96
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-21.421,61	-18.600,00	-22.156,77	0,00	0,00	-21.421,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-23.835,57	-28.500,00	-24.761,63	0,00	0,00	-23.835,57
63 Bygning	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-47.469,71	-59.700,00	-31.752,98	0,00	0,00	-47.469,71
65 Personregistrering - civil	-12.173,51	-11.591,00	-26.745,64	0,00	-12.173,51	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-17.295,56	-11.591,00	-11.379,79	0,00	-17.295,56	0,00
67 Efteruddannelse	6.309,93	0,00	0,00	0,00	23.208,13	-16.898,20
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.517,97	-8.500,00	-8.247,68	0,00	0,00	-10.517,97
I alt	-151.674,96	-177.982,00	-146.208,49	0,00	-6.260,94	-145.414,02

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-19.656,41	0,00	-69.541,36	0,00	0,00	-19.656,41
72 Øvrige renteudgifter	-8.052,26	-4.200,00	-7.009,74	0,00	0,00	-8.052,26
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.233,07	2.000,00	4.884,17	5.233,07	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	967,59	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	11,66	0,00	-114.316,97	0,00	11,66	0,00
I alt	-22.463,94	-2.200,00	-185.016,31	5.233,07	11,66	-27.708,67

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
91 Salg af anlæg m.v.	-477.964,63	0,00	5.647.394,37	-477.964,63	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	887.500,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-477.964,63	0,00	6.534.894,37	-477.964,63	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen

Eltang-Sdr. Vilstrup Menighedsråd
CVR 12614314

Bi-regnskab 2022

Angelica Meyers Mindefond (opløst og overdraget til Eltang-Sdr. Vilstrup Menighedsråd)

Formål: At styrke kirkelige aktiviteter i sognene. Desuden har menighedsrådet mulighed for at støtte kulturelle tiltag i sognene, der kan styrke sammenholdet og det sociale liv i lokalsamfundet.

Primo	112.843,00 kr.
Årets bevægelser:	
Højskolesangbøger	-7.436,50 kr.
Indkøb af bænke til kirkegårdene	-27.832,50 kr.
	<u>-35.269,00 kr.</u>
Ultimo	<u>77.574,00 kr.</u>

Styring anlægsaktiviteter 2022

Eltang-Sdr. Vilstrup

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede 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

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) <i>(Rentar drift 2021 917 kr. + 10 kr. gebyr)</i>	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			Note 3	Note 2	Note 4	Note 5								
Anlægsprojekter														
(Arstal): (Formål)														
2021: (9100) Salg af Eltangvej 109	-56.962												-56.962	Retur fra Stift 5/1-2022
2021: (9110) Salg . præstegård + j	5.567.000				-3.970.466			-927			1.595.607	477.965	1.117.643	Henlagt i Stift
Bevillinger i alt (netto)	5.510.038	0	0	0	-3.970.466	0	0	-927	0	0	1.538.645	477.965	1.060.681	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Salg af Eltangvej 109 - formål 9100

Salgssum		185.000
Ejendomsmægler, advokat mv.	-	101.656
Bankgebyrer	-	<u>2.950</u>
Provenue		80.394
Henlæggelse i Stift 2021		137.356
Retur fra Stift 2022	-	<u>56.962</u>
Henlagt i Stift		80.394

Salg af præstegård og arealer - formål 9110

Salgssum		5.630.000
Ejendomsmægler	-	206.563
Advokat	-	11.000
Landinspektør	-	23.595
Bank - renter + gebyr	-	2.927
Kompensation til + krav fra købere	-	<u>297.807</u>
Provenue		5.088.108
Indfrielse af stiftslån	-	3.970.466
Henlæggelse i Stiftet	-	<u>1.117.643</u>

-