

ÅRSREGNSKAB 2022

for Dalby Sogns Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 7941

CVR-nr. 16389617

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 Dalby 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 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:

Grundet nedbrud af lydanlæg i kirken er der for året afholdt ekstra omkostninger til etablering af nyt anlæg. Herudover 28.000 kr. til at skjule kabling af nyt lydanlæg under kirkegulvet. Der er brugt ekstra omkostninger til leje af anlæg i overgangsperioden mellem nedbrud og nyetablering.

I året har vi grundet udfordringer med kirkegården og set i lyset af udskudt anlæggelse af ny have omkring sognehus ikke investeret i materiel som sognet har ellers fået tildelt i ligningsmidlerne. Pengene vil blive overført og brugt i næste regnskabsår.

Der er etableret nyt køkken i præstegården. Træer på kirkegården er blevet stynet for ensartetheden i udtrykket omkring kirkegården.

Belægning på vendeplads ved graverhuset er udskudt og pengene der er blevet tildelt til dette er benyttet til p-arealet foran det nybyggede sognehus.

Stigende energipriser er påført kirken i en vis grad men grundet forskydning i opkrævning i forhold til regnskabsåret vil de store regninger først være at se i regnskab 2023.

Generelt har vi været påholdende omkring brug af midler således disse vil kunne bruges i forbindelse med betaling for energiudgifter som opkræves primo 2023. Frie midler forventes benyttet i forbindelse med etablering og ibrugtagningen af det nye sognehus.

Sognehuset forventedes færdiggjort primo december men er først ibrugtaget i marts 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkernes Regnskabskontor i Kolding Provsti sammen med følgende menighedsråd:

Aller, Almind-Viuf, Bramdrup, Eltang-Sdr. Vilstrup, 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.

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	2.685.687,39	2.515.628,00	1.982.942,96
Øvrig drift i alt	-2.616.603,21	-2.515.628,00	-2.191.350,95
2 Kirkebygning og sognegård	-505.947,97	-292.673,00	-322.089,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.521,85	-46.530,00	-48.629,88
Udgifter, øvrig drift	-465.426,12	-246.143,00	-273.459,37
3 Kirkelige aktiviteter	-906.082,17	-1.058.608,00	-860.536,72
Indtægter	8.711,20	10.708,00	23.376,00
Udgifter, løn	-796.899,93	-816.747,00	-792.376,16
Udgifter, øvrig drift	-117.893,44	-252.569,00	-91.536,56
4 Kirkegård	-481.628,20	-556.081,00	-536.196,30
Indtægter	182.875,58	151.929,00	139.168,47
Udgifter, løn	-486.828,44	-242.937,00	-425.937,54
Udgifter, øvrig drift	-177.675,34	-465.073,00	-249.427,23
5 Præstebolig mv.	-281.423,27	-197.144,00	-23.356,16
Indtægter	84.529,06	86.502,00	88.022,23
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-365.952,33	-283.646,00	-111.378,39
6 Administration og fællesudgifter	-396.487,08	-407.739,00	-372.516,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.876,73	-120.036,00	-106.642,14
Udgifter, øvrig drift	-272.610,35	-287.703,00	-265.874,82
7 Finansielle poster	-45.034,52	-3.383,00	-76.655,56
Indtægter	1.102,95	114,00	227,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	-72.961,88
Udgifter, øvrig drift	-46.137,47	-3.497,00	-3.921,20
A Resultat af drift	69.084,18	0,00	-208.407,99

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-12.415.259,30	-19.000.000,00	-1.424.175,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-91.574,75	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-12.506.834,05	-19.000.000,00	-1.424.175,00
C Resultatopgørelse	-12.437.749,87	-19.000.000,00	-1.632.582,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-22.752,27	0,00	-22.752,27
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
721150 Langfristet gæld	500.000,00	13.533.175,57	14.033.175,57
741110 Menighedsrådets frie midler	-502.841,52	-69.083,70	-571.925,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.215.341,00	-1.026.342,00	188.999,00
742010 Årsafslutningskonto	12.437.749,87	-12.437.749,87	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-136.614,36	2.875,16	-133.739,20

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

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.329.861,43	1.409.510,14
83.927,25	90.672,56
37.183,89	79.463,13
22.752,27	22.752,27
1.185.998,02	1.216.622,18
0,00	0,00
158.117,65	3.165.336,00
18.073,30	3.019.502,80
140.044,35	145.833,20
1.487.979,08	4.574.846,14

928.132,85	13.368.757,88
-22.752,27	-22.752,27
-125.000,00	-125.000,00
500.000,00	14.033.175,57
-136.614,36	-133.739,20
-502.841,52	-571.925,22
1.215.341,00	188.999,00
-1.185.998,02	-1.216.622,18
-1.185.998,02	-1.216.622,18
-500.000,00	-14.033.175,57
-500.000,00	-14.033.175,57
-730.113,91	-2.693.806,27
0,00	-450,00
-78.347,34	-2.635.659,78
-651.766,57	-57.696,49
-1.487.979,08	-4.574.846,14

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			
2.515.628,04	2.515.628,00	1.955.898,96	2.515.628,04	0,00	0,00
170.059,35	0,00	27.044,00	170.059,35	0,00	0,00
2.685.687,39	2.515.628,00	1.982.942,96	2.685.687,39	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-219.313,06	-135.170,00	-197.236,86	0,00	0,00	-219.313,06
-216.189,29	-73.795,00	-23.821,50	0,00	0,00	-216.189,29
-37.648,62	-34.075,00	-36.042,23	0,00	-29.046,83	-8.601,79
-443,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-443,65
-32.353,35	-49.633,00	-64.988,66	0,00	-11.475,02	-20.878,33
-505.947,97	-292.673,00	-322.089,25	0,00	-40.521,85	-465.426,12

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			
-753.803,72	-697.496,00	-703.791,65	5.471,20	-697.974,02	-61.300,90
-21.933,75	-58.655,00	-42.136,49	1.568,00	-3.971,84	-19.529,91
-3.108,44	-71.367,00	-1.456,27	0,00	0,00	-3.108,44
-42.959,20	-101.738,00	-46.280,83	0,00	-39.062,95	-3.896,25
-54.433,27	-73.093,00	-46.492,38	0,00	-36.774,12	-17.659,15
-22.099,59	-24.446,00	-9.073,73	1.672,00	-19.117,00	-4.654,59
-6.244,20	-30.313,00	-9.805,37	0,00	0,00	-6.244,20
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-906.082,17	-1.058.608,00	-860.536,72	8.711,20	-796.899,93	-117.893,44

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-498.742,22	-560.680,00	-544.156,35	165.761,56	-486.828,44	-177.675,34
17.114,02	4.599,00	7.960,05	17.114,02	0,00	0,00
-481.628,20	-556.081,00	-536.196,30	182.875,58	-486.828,44	-177.675,34

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-281.423,27	-197.144,00	-23.356,16	84.529,06	0,00	-365.952,33
-281.423,27	-197.144,00	-23.356,16	84.529,06	0,00	-365.952,33

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-119.400,71	-117.483,00	-115.955,12	0,00	-16.065,85	-103.334,86
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-44.365,83	-46.672,00	-38.853,21	0,00	-20.447,00	-23.918,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.619,99	-62.642,00	-41.696,63	0,00	-17.886,69	-26.733,30
63 Bygning	-5.112,00	-4.982,00	-4.885,00	0,00	-5.112,00	0,00
64 Økonomi	-78.207,97	-77.158,00	-74.578,11	0,00	-10.224,00	-67.983,97
65 Personregistrering - civil	-28.306,68	-25.913,00	-26.053,51	0,00	-26.602,82	-1.703,86
66 Personregistrering - kirkelig	-33.573,16	-31.914,00	-31.502,82	0,00	-30.405,80	-3.167,36
67 Efteruddannelse	1.483,43	-564,00	0,00	0,00	2.867,43	-1.384,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.973,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.973,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-40.411,17	-40.411,00	-38.992,56	0,00	0,00	-40.411,17
I alt	-396.487,08	-407.739,00	-372.516,96	0,00	-123.876,73	-272.610,35

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-41.434,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-41.434,35
72 Øvrige renteudgifter	-4.703,12	-3.497,00	-3.464,59	0,00	0,00	-4.703,12
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	113,76	114,00	227,52	113,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	989,19	0,00	-456,61	989,19	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-72.961,88	0,00	0,00	0,00
I alt	-45.034,52	-3.383,00	-76.655,56	1.102,95	0,00	-46.137,47

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-12.415.259,30	-19.000.000,00	-1.424.175,00	0,00	0,00	-12.415.259,30
83 Kirkegård	-91.574,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-91.574,75
I alt	-12.506.834,05	-19.000.000,00	-1.424.175,00	0,00	0,00	-12.506.834,05

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
2 dp, Tved By, Dalby	1.861	2.000.000	709.000		Præstegård, Gl. Tved 23 A
Ejendomsværdi i alt		2.000.000			

**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
Folkekøkkenet, Kolding	5.794,00
Sct George kirke, Bagdad	1.230,00
KFUM spejderne, Mariesminde	1.880,00
Samlet kollekt 2022	8.904,00

Dalby Sogns Menighedsråd
CVR 16389617

Bi-regnskab 2022

Legatmidler - Jubilæumsfonden af 12.08.1973

Primo

Jubilæumskonto 9874 3062887477	99.142,05 kr.
Legatkonto 9874 3062887485	<u>37.472,31 kr.</u>
	136.614,36 kr.

Årets bevægelser:

<i>Bankgebyrer</i>	-1.700,00 kr.
--------------------	---------------

<i>Rente af indestående</i>	-1.175,16 kr.
-----------------------------	---------------

-2.875,16 kr.

I alt ultimo

133.739,20 kr.

Bankbeholdning pr. 31.12.2022:

<i>Jubilæumskonto 9874 3062887477</i>	<i>97.438,70 kr.</i>
<i>Legatkonto 9874 3062887485</i>	<i><u>36.300,50 kr.</u></i>

I alt pr. 31.12.2022

133.739,20 kr.

