

ÅRSREGNSKAB 2022

for Bredballe Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 9100

CVR-nr. 20147318

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 Bredballe 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:

Årsregnskabet afspejler den drift, der har været i kirken i året. De forskelle, der er mellem regnskab for året, året før og budget, er gennemgået og truffet i overensstemmelse med nødvendige driftstilpasninger og løbende beslutninger truffet i menighedsrådet.

Regnskabet udviser et underskud på kr. 48.919,80

Vi har modtaget kr. 39.530,00 efter ansøgning om del i provstiets energipulje. Beløbet er modtaget som 5% puljemidler. Det ansøgte beløb er kun delvis dækning af merudgifter til forbrug, hvor vores egenfinansiering er kr. 26.674,00. Beløbet er dækket af egne frie midler. Herudover har vi modtaget en stor regning på forbrug i december med en overskridelse på ca. 20.000,00.

Lønudgift på kirkegården er overskredet i forhold til budget. Årsagen hertil skal blandt andet findes i personaleudskiftning med dertil hørende merudgifter. Endvidere er visse synsudsatte arbejder udført af vores deltidsansatte gravermedhjælper, som dermed har haft flere løntimer end budgetteret.

Der er en forholdsvis stor overskridelse på formål 6 i forhold til budget. Årsagen hertil er at vi efter 40 år har måttet sige farvel til vores organist og dermed har brugt midler til udskiftning af møblement og it på organistkontor. Hertil er der brugt en del ressourcer på indkøb af it-udstyr med henblik på at imødekomme den øgede digitalisering.

Når underskuddet ikke er større, skyldes dette flere planlagte synsudsatte arbejder er blevet udskudt til 2023.

Vi har i 2019 modtaget kr. 50.000 fra Vejle provstis Liv og vækst pulje. Projektet er afsluttet og ses som biregnskab.

Vi har i 2021 modtaget kr. 17.084 fra Vejle provstis Liv og vækst pulje vedr. meditationsandagt. Projektet er afsluttet og ses som biregnskab.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Bredballe menighedsråd har et samarbejde med Engum menighedsråd, hvor Bredballe kirkekontor assisterer med personregistrering. Regnskabet for samarbejdet findes under formål 6500 og 6600 i årsregnskab 2022 for Bredballe kirke.

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	5.610.258,00	5.570.728,00	5.596.818,10
Øvrig drift i alt	-5.659.177,80	-5.570.728,00	-5.613.215,85
2 Kirkebygning og sognegård	-891.406,34	-782.760,00	-851.291,53
Indtægter	46.135,00	20.000,00	15.300,00
Udgifter, løn	-382.113,98	-387.190,00	-353.388,14
Udgifter, øvrig drift	-555.427,36	-415.570,00	-513.203,39
3 Kirkelige aktiviteter	-1.995.704,61	-2.152.880,00	-1.939.850,03
Indtægter	113.333,50	15.000,00	28.004,00
Udgifter, løn	-1.755.099,59	-1.750.370,00	-1.721.228,61
Udgifter, øvrig drift	-353.938,52	-417.510,00	-246.625,42
4 Kirkegård	-1.229.046,45	-1.153.200,00	-1.240.229,98
Indtægter	820.343,79	776.700,00	778.087,32
Udgifter, løn	-1.564.176,60	-1.417.090,00	-1.463.904,38
Udgifter, øvrig drift	-485.213,64	-512.810,00	-554.412,92
5 Præstebolig mv.	-45.879,01	-66.170,00	-47.417,74
Indtægter	121.386,00	122.280,00	121.046,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-167.265,01	-188.450,00	-168.463,74
6 Administration og fællesudgifter	-1.452.474,34	-1.368.200,00	-1.461.924,70
Indtægter	0,00	0,00	653,42
Udgifter, løn	-718.520,49	-814.610,00	-849.564,48
Udgifter, øvrig drift	-733.953,85	-553.590,00	-613.013,64
7 Finansielle poster	-44.667,05	-47.518,00	-72.501,87
Indtægter	4.089,67	210,00	3.714,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	-3.533,28
Udgifter, øvrig drift	-48.756,72	-47.728,00	-72.683,31
A Resultat af drift	-48.919,80	0,00	-16.397,75

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)	541.000,00	541.000,00	541.000,00
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	541.000,00	541.000,00	541.000,00
C Resultatopgørelse	492.080,20	541.000,00	524.602,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-982.040,64	7.241,37	-974.799,27
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-42.617,19	0,00	-42.617,19
721150 Langfristet gæld	3.308.096,50	-541.000,00	2.767.096,50
741110 Menighedsrådets frie midler	-462.984,21	41.678,43	-421.305,78
742010 Årsafslutningskonto	-492.080,20	492.080,20	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-107.910,91	0,00	-107.910,91

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
6.108.158,40	6.233.197,94
6.160,43	5.212,69
99.091,78	76.094,92
42.617,19	42.617,19
5.960.289,00	6.109.273,14
0,00	0,00
1.643.023,03	1.672.357,22
551.073,88	588.411,44
982.040,64	974.799,27
108.750,51	106.296,51
1.158,00	2.850,00
7.751.181,43	7.905.555,16

1.712.543,55	1.220.463,35
-982.040,64	-974.799,27
-42.617,19	-42.617,19
3.308.096,50	2.767.096,50
-107.910,91	-107.910,91
-462.984,21	-421.305,78
-5.960.289,00	-6.109.273,14
-5.960.289,00	-6.109.273,14
-3.308.096,50	-2.767.096,50
-3.308.096,50	-2.767.096,50
-195.339,48	-249.648,87
-169.177,01	-157.540,76
-26.162,47	-92.108,11
-7.751.181,43	-7.905.555,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
5.570.728,00	5.570.728,00	5.515.332,00	5.570.728,00	0,00	0,00
39.530,00	0,00	81.486,10	39.530,00	0,00	0,00
5.610.258,00	5.570.728,00	5.596.818,10	5.610.258,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-344.245,91	-291.270,00	-263.922,72	0,00	-145.082,78	-199.163,13
-28.604,69	-59.200,00	-49.275,16	0,00	0,00	-28.604,69
-502.289,45	-432.290,00	-538.093,65	46.135,00	-237.031,20	-311.393,25
-16.266,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.266,29
-891.406,34	-782.760,00	-851.291,53	46.135,00	-382.113,98	-555.427,36

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.087.162,25	-1.086.790,00	-1.050.282,00	6.769,00	-992.837,21	-101.094,04
-455.110,52	-599.070,00	-429.018,23	18.791,00	-361.525,14	-112.376,38
-38.264,72	-34.460,00	-33.501,57	24.965,50	-29.184,63	-34.045,59
-109.284,58	-129.540,00	-138.028,70	0,00	-68.097,69	-41.186,89
-138.853,38	-121.260,00	-146.707,83	0,00	-127.295,85	-11.557,53
-81.042,38	-71.150,00	-70.910,38	34.248,00	-106.078,95	-9.211,43
-83.786,78	-108.410,00	-69.201,32	28.560,00	-70.080,12	-42.266,66
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.995.704,61	-2.152.880,00	-1.939.850,03	113.333,50	-1.755.099,59	-353.938,52

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.117.107,06	-1.030.420,00	-1.164.875,55	698.652,59	-1.365.679,56	-450.080,09
-111.939,39	-122.780,00	-75.354,43	121.691,20	-198.497,04	-35.133,55
-1.229.046,45	-1.153.200,00	-1.240.229,98	820.343,79	-1.564.176,60	-485.213,64

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.586,15	-1.500,00	-1.511,34	0,00	0,00	-1.586,15
-21.775,10	-23.390,00	-18.759,65	58.020,00	0,00	-79.795,10
-22.517,76	-41.280,00	-27.146,75	63.366,00	0,00	-85.883,76
-45.879,01	-66.170,00	-47.417,74	121.386,00	0,00	-167.265,01

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-364.381,64	-210.310,00	-273.710,33	0,00	-36.196,22	-328.185,42
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-251.831,51	-352.060,00	-277.973,41	0,00	-214.734,11	-37.097,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-300.782,53	-249.880,00	-318.565,65	0,00	-186.538,33	-114.244,20
63 Bygning	-9.210,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.210,60
64 Økonomi	-256.904,37	-250.560,00	-286.711,08	0,00	-240.675,52	-16.228,85
65 Personregistrering - civil	-51.838,37	-67.060,00	-99.378,39	0,00	-50.626,31	-1.212,06
66 Personregistrering - kirkelig	10.250,00	-47.700,00	9.375,00	0,00	10.250,00	0,00
67 Efteruddannelse	-110.745,85	-100.000,00	-114.497,25	0,00	0,00	-110.745,85
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-6.961,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.961,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-110.068,47	-90.630,00	-100.463,59	0,00	0,00	-110.068,47
I alt	-1.452.474,34	-1.368.200,00	-1.461.924,70	0,00	-718.520,49	-733.953,85

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-31.728,46	-31.728,00	-55.692,56	0,00	0,00	-31.728,46
72 Øvrige renteudgifter	-19,61	-16.000,00	-16.990,75	0,00	0,00	-19,61
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-17.008,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.008,65
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	213,08	210,00	426,18	213,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.876,59	0,00	3.288,54	3.876,59	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-3.533,28	0,00	0,00	0,00
I alt	-44.667,05	-47.518,00	-72.501,87	4.089,67	0,00	-48.756,72

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
92 Ligningsbeløb anlæg	541.000,00	541.000,00	541.000,00	541.000,00	0,00	0,00
I alt	541.000,00	541.000,00	541.000,00	541.000,00	0,00	0,00

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		
Bredballe by 26F	1234	2.050.000	360.900		Præstebolig, Mølgårdsvej
Bredballe by 16EH	1035	4.200.000	2.057.500		Præstebolig, Kystager
Ejendomsværdi i alt		6.250.000			

**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
Kollekt i Bredballe kirke 2022	
Januar - Bibelselskabet	420,00
Februar - Danmission	531,50
Marts - Folkekirkens Nødhjælp	1.054,00
April - KFUM & K	1.340,50
Maj - Kirkens Korshær	395,50
Juni - Sct. Maria Hospice	515,00
Juli - Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	427,00
August - Kristeligt Forbund for Studerende	260,00
September - Cafe Parasollen	2.893,00
Høstkollekt - Aktion HØST	877,50
Oktober - KFUM's Sociale Arbejde	240,00
November - KFUM Social Drive Out	10,00
December - Jul i Fællesskab	801,00
December(juleaften) - Kirkens Korshær	1.731,75
December(juleaften) - Folkekirkens Nødhjælp	1.731,75
Indsamlet i alt i 2022	13.228,50

Liv og vækst pulje

Dato	tekst	beløb kr
19. sep 2019	Tilskud fra Vejle provsti	50.000,00
9. juni 2020	Foredrag Mette Carendi	- 2.850,00
18. sep 2020	Foredrag Mai Wismann	- 10.000,00
11. nov 2020	Deltagerbetaling, LVP	350,00
24. aug 2021	FB-annoncering, foredrag	- 239,88
30. aug 2021	Ticketbuster, deltagerbetaling	1.307,50
31. aug 2021	Athenas, fordrag Mette Carendi	- 4.850,00
23. sep 2021	FB, annoncering Mette Carendi	- 110,12
20. maj 2022	Trine Kolding, foredrag	- 20.151,25
20. maj 2022	Deltagerbetaling, Trine Kolding	785,00
8. maj 2022	Ditte Winkel, foredrag	- 3.500,00
6. oktober 2022	Sofie Münster, foredrag	- 18.350,00
I alt		- 7.608,75

Projekt er afsluttet med en mindre finansiering af egne midler

Bredballe, Liv & Vækst pulje, meditationsandagt

dato		beløb
23-03-2021	Tilskud fra Vejle Provsti	17.084,00
23-04-2021	Leje af skovhuset	- 2.000,00
06-08-2021	Eksistensen, "undervejs med Gud"	- 492,00
20-10-2021	Leje af skovhuset	- 1.964,00
20-10-2021	Div. udlæg Birgith, meditation	- 842,79
05-11-2021	Lene Højholt, retræte i Skovhuset	- 4.396,64
17-03-2022	Lene Højholt, studiekreds "meditation"	- 2.250,00
	Saldo pr. 31/12-2022	5.138,57