

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

DRIFT

Overført overskud fra 2022	91.962,68	
Overskud 2023	<u>246.029,34</u>	
	337.992,02	
Hensat til Liv & Vækst puljen – Biodiversitet	- 15.197,49	
Hensat til Liv & Vækst puljen – Café og Foredrag	- 5.787,70	
Hensat til affugter til Vindelev Kirke (Grøn pulje)	- 31.150,00	
Hensat til efterisolering i præstegården (Grøn pulje)	- 65.000,00	
Hensat til lukkespjæld og rumfølger på ventilationsanlæg i sognehuset (Grøn pulje)	<u>- 27.370,00</u>	
FRIE MIDLER / OVERSKUD jf. side F-1	193.486,83	

Ønskes brugt til:

Omfangsdræn Kollerup Kirke	53.000	
Varmespiral til ventilation i sognehuset	25.000	
KirSam afsat til opsparring af nye maskiner	18.860	
Dræn langs kirkediget på Kollerup sognehus siden	(tilbud indhentes)	
Opsparing til Asfalt på parkeringsplads ved sognehus	70.000	

ANLÆG

Overført fra 2022 – tag på tårn	157.500	
Hjemtagne lån til Tag på tårn i Vindelev Kirke	1.325.000	
Udgifter ifb. med Tag på tårn	<u>- 1.600.462</u>	- 117.962,00
Overført fra 2022 – modtaget til afdrag	63.686	
Modtaget til afdrag	783.158	
Afdrag på lån 2023	<u>- 860.241</u>	- 13.397,00
Modtaget midler til Vinduer i Kollerup Kirke		<u>300.000,00</u>
ANLÆGSMIDLER jf. side F-1 videreført til 2024		168.641,00

Bemærkninger på større afvigelser for hvert formål fra budget 2023

1 Fælles indtægter.

Modtaget 5% midler til dækning af øgende energipriser i 2022 kr. 47.010 samt sygemeldinger for dette år kr. 12.335.

2 Kirkebygning og sognegård.

Her er brugt noget mindre end budgetteret.

Dette skyldes indtægter fra den grønne pulje. Der var afsat til udvendigt vedligehold 100.000 hvor der kun blev brugt 42.000, det skyldes at kirkerne ikke blev kalket i år. Energipriserne blev lavere end forventet.

3 Kirkelige aktiviteter.

Her er brugt lidt mere end budgetteret.

Brugt flere midler på vikarer end forventet pga. sygemelding.

Udgifter til biregnskab cafe/foredrag påvirker negativt, men tages af tidligere hensættelser fra driftsoverskud.

4 Kirkegård.

Vandledningsbrud på kirkegården i Kollerup er udbedret som ikke var på budgettet, men har så modtaget flere midler fra Frit Gravsted end forventet.

5 Præstebolig mv.

Regnskabet viser en indtægt i stedet for den budgetterede udgift.

Dette skyldes også her indtægter fra den grønne pulje. Energipriserne er mindre end forventet.

Der er også brugt mindre olie til opvarmning af præstegården – det skyldes forskydning af påfyldninger.

6 Administration og fællesudgifter.

Her er der budgetteret lidt for lidt vedr. personalet i Kirkesamarbejdet KirSam, blandt andet forsikring og mørkt arbejdstøj.

Der var kun blevet budgetteret med et honorar til kirkeværge, men der er 2 fungerende kirkeværger og udbetalt til 2.

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 en fordelingsnøgle 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.

BIREGNSKAB:

Arv og donationer

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.653.031,00	1.593.686,00	1.534.780,00
Øvrig drift i alt	-1.407.001,66	-1.593.686,00	-1.605.440,60
2 Kirkebygning og sognegård	-200.874,15	-425.719,00	-259.874,65
Indtægter	2.400,00	0,00	400,00
Udgifter, løn	-48.080,79	-11.319,00	-20.241,02
Udgifter, øvrig drift	-155.193,36	-414.400,00	-240.033,63
3 Kirkelige aktiviteter	-591.825,53	-493.439,00	-578.595,60
Indtægter	9.309,00	3.000,00	33.015,00
Udgifter, løn	-414.346,67	-331.339,00	-474.439,55
Udgifter, øvrig drift	-186.787,86	-165.100,00	-137.171,05
4 Kirkegård	-324.709,21	-314.339,00	-362.092,06
Indtægter	165.127,76	128.061,00	152.544,50
Udgifter, løn	-354.317,25	-293.475,00	-365.223,40
Udgifter, øvrig drift	-135.519,72	-148.925,00	-149.413,16
5 Præstebolig mv.	48.706,15	-41.500,00	-72.109,19
Indtægter	83.453,78	82.000,00	141.322,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.747,63	-123.500,00	-213.432,09
6 Administration og fællesudgifter	-281.254,03	-259.822,00	-273.280,34
Indtægter	0,00	9.675,00	0,00
Udgifter, løn	-42.358,24	-56.678,00	-30.519,00
Udgifter, øvrig drift	-238.895,79	-212.819,00	-242.761,34
7 Finansielle poster	-57.044,89	-58.867,00	-59.488,76
Indtægter	1.202,77	819,00	1.900,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	322,07
Udgifter, øvrig drift	-58.247,66	-59.686,00	-61.711,08
A Resultat af drift	246.029,34	0,00	-70.660,60

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)	1.083.158,00	1.083.158,00	718.373,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.600.461,80	-300.000,00	-42.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-517.303,80	783.158,00	675.873,00
C Resultatopgørelse	-271.274,46	783.158,00	605.212,40

* 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	5.364.388,19	464.758,35	5.829.146,54
741110 Menighedsrådets frie midler	-31.409,19	-162.077,19	-193.486,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-221.186,00	52.545,00	-168.641,00
741150 Frie midler - Liv&Vækst - Cafe og foredrag	-23.538,00	17.750,30	-5.787,70
741153 Frie midler - Liv&Vækst Pulje - Biodiversitet	-15.197,49	0,00	-15.197,49
741154 Frie midler - ikke betalte renter	-21.818,00	21.818,00	0,00
741155 Frie midler - Grøn pulje	0,00	-123.520,00	-123.520,00
742010 Årsafslutningskonto	271.274,46	-271.274,46	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-86.232,56	0,00	-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 2023	Ultimo 2023
1.927.115,94	1.850.112,26
1.835,50	5.826,00
163.881,74	163.881,74
1.761.398,70	1.680.404,52
0,00	0,00
514.332,06	714.159,33
428.459,44	628.286,71
85.872,62	85.872,62
2.441.448,00	2.564.271,59

4.801.125,21	5.072.399,67
-163.881,74	-163.881,74
5.364.388,19	5.829.146,54
-86.232,56	-86.232,56
-31.409,19	-193.486,38
-221.186,00	-168.641,00
-60.553,49	-144.505,19
-1.761.398,70	-1.680.404,52
-1.761.398,70	-1.680.404,52
-5.364.388,19	-5.829.146,54
-5.364.388,19	-5.829.146,54
-116.786,32	-127.120,20
0,00	-53.068,19
-43.741,90	-21.986,86
-63.644,98	-50.908,98
-9.399,44	-1.156,17
-2.441.448,00	-2.564.271,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.593.686,00	1.593.686,00	1.504.780,00	1.593.686,00	0,00	0,00
59.345,00	0,00	30.000,00	59.345,00	0,00	0,00
1.653.031,00	1.593.686,00	1.534.780,00	1.653.031,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-99.449,31	-292.000,00	-107.485,41	1.500,00	0,00	-100.949,31
-21.379,00	-15.000,00	-31.950,82	0,00	0,00	-21.379,00
-80.045,84	-118.719,00	-120.438,42	900,00	-48.080,79	-32.865,05
-200.874,15	-425.719,00	-259.874,65	2.400,00	-48.080,79	-155.193,36

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-395.115,54	-361.320,00	-404.512,96	3.797,60	-348.527,88	-50.385,26
-20.131,65	-24.000,00	-25.329,00	0,00	0,00	-20.131,65
-3.013,96	-3.300,00	-4.450,35	1.200,00	0,00	-4.213,96
-83.397,39	-49.239,00	-85.168,23	0,00	-12.529,64	-70.867,75
-44.513,64	-31.980,00	-36.779,50	1.995,40	-32.902,15	-13.606,89
-16.079,69	-7.800,00	-7.495,16	2.316,00	-14.500,00	-3.895,69
-29.073,66	-15.300,00	-14.360,40	0,00	-5.887,00	-23.186,66
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-591.825,53	-493.439,00	-578.595,60	9.309,00	-414.346,67	-186.787,86

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-333.959,91	-313.479,00	-362.312,88	152.286,56	-354.317,25	-131.929,22
9.250,70	-860,00	220,82	12.841,20	0,00	-3.590,50
-324.709,21	-314.339,00	-362.092,06	165.127,76	-354.317,25	-135.519,72

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
57.906,22	-34.000,00	-11.859,18	82.677,78	0,00	-24.771,56
-9.200,07	-7.500,00	-60.250,01	776,00	0,00	-9.976,07
48.706,15	-41.500,00	-72.109,19	83.453,78	0,00	-34.747,63

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-42.050,99	-41.780,00	-46.840,84	0,00	0,00	-42.050,99
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-73.568,19	-69.516,00	-71.715,40	0,00	-20.121,00	-53.447,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.741,63	-41.192,00	-40.482,74	0,00	-10.061,00	-29.680,63
63 Bygning	-7.900,00	-4.013,00	-14.420,50	0,00	0,00	-7.900,00
64 Økonomi	-85.413,56	-84.013,00	-84.907,43	0,00	0,00	-85.413,56
65 Personregistrering - civil	-9.059,26	-8.479,00	0,00	0,00	-9.059,26	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-10.127,26	-8.479,00	-554,76	0,00	-9.059,26	-1.068,00
67 Efteruddannelse	-6.381,50	4.525,00	-4.341,73	0,00	5.942,28	-12.323,78
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-7.011,64	-6.875,00	-10.016,94	0,00	0,00	-7.011,64
I alt	-281.254,03	-259.822,00	-273.280,34	0,00	-42.358,24	-238.895,79

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-57.060,98	-59.686,00	-58.017,56	0,00	0,00	-57.060,98
72 Øvrige renteudgifter	-41,45	0,00	-0,76	0,00	0,00	-41,45
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	311,64	0,00	-3.692,76	311,64	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	819,40	819,00	819,40	819,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.073,50	0,00	1.080,85	71,73	0,00	-1.145,23
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	322,07	0,00	0,00	0,00
I alt	-57.044,89	-58.867,00	-59.488,76	1.202,77	0,00	-58.247,66

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.600.461,80	-300.000,00	-42.500,00	0,00	0,00	-1.600.461,80
92 Ligningsbeløb anlæg	1.083.158,00	1.083.158,00	718.373,00	1.083.158,00	0,00	0,00
I alt	-517.303,80	783.158,00	675.873,00	1.083.158,00	0,00	-1.600.461,80

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			

**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
KFUM-K	100,00
Folkekirkens Nødhjælp	789,00
Blå Kors - Barnets Blå Hus	203,50
Blå Kors	965,00

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.