

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Driften viser et overskud på 149 t.kr.

De samlede lønudgifter er 171 t.kr. lavere end budgetteret, hvilket er den primære årsag til overskuddet.

På præsteboligen Elmevangen (formål 52) er der et merforbrug 120 t.kr. Årsagen er istandsættelse af præsteboligen i forbindelse med skift af præst. Vi har modtaget tillægsbevilling (5% midler) på 111 t.kr. til istandsættelsen, som er bogført på formål 11.

Resultatdisponering:

Efter resultatdisponering af årets overskud på 148.980,19 kr. udgør frie midler 419.588,42 kr.

Heraf øremærkes:

100.000 kr. til materialeplads ved Sdr. Vilstrup Kirke (741150).
Beløbet er modtaget over ligningen i 2022 som et engangstilskud, men beløbet er endnu ikke anvendt.

172.660 kr. til kapelrenovering (741151).
I 2022 modtog vi et engangstilskud på 200.000 kr. til renoveringen - hvoraf der er afholdt en udgift på 27.340 kr. i 2022.

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 Sankt Nicolai kirkes 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.983.408,00	1.780.113,00	2.043.647,04
Øvrig drift i alt	-1.834.427,81	-1.780.113,00	-1.882.855,66
2 Kirkebygning og sognegård	-225.617,79	-240.295,00	-320.196,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-225.617,79	-240.295,00	-320.196,56
3 Kirkelige aktiviteter	-517.138,79	-637.716,00	-563.948,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-457.945,04	-555.316,00	-499.175,13
Udgifter, øvrig drift	-59.193,75	-82.400,00	-64.772,99
4 Kirkegård	-738.690,23	-789.532,00	-800.523,10
Indtægter	103.984,44	103.100,00	146.287,78
Udgifter, løn	-595.528,04	-669.532,00	-597.401,50
Udgifter, øvrig drift	-247.146,63	-223.100,00	-349.409,38
5 Præstebolig mv.	-177.473,75	38.000,00	-24.048,98
Indtægter	32.856,00	107.400,00	108.985,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-210.329,75	-69.400,00	-133.033,98
6 Administration og fællesudgifter	-183.884,97	-146.270,00	-151.674,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.548,67	-23.670,00	-6.260,94
Udgifter, øvrig drift	-160.336,30	-122.600,00	-145.414,02
7 Finansielle poster	8.377,72	-4.300,00	-22.463,94
Indtægter	8.848,18	2.700,00	5.233,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	11,66
Udgifter, øvrig drift	-470,46	-7.000,00	-27.708,67
A Resultat af drift	148.980,19	0,00	160.791,38

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	-477.964,63
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	-477.964,63
C Resultatopgørelse	148.980,19	0,00	-317.173,25

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.598.752,01	0,00	-1.598.752,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-270.608,23	123.679,81	-146.928,42
741150 Frie midler - materialeplads	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741151 Frie midler - kapelrenovering	0,00	-172.660,00	-172.660,00
742010 Årsafslutningskonto	-148.980,19	148.980,19	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-77.574,00	11.917,86	-65.656,14

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.497.928,26	3.477.748,99
51.468,38	35.724,60
0,42	0,88
1.598.752,01	1.598.752,01
1.847.707,45	1.843.271,50
0,00	0,00
843.236,12	926.493,05
843.486,12	860.836,91
-250,00	65.656,14
4.341.164,38	4.404.242,04

-2.071.934,24	-2.208.996,57
-1.598.752,01	-1.598.752,01
-125.000,00	-125.000,00
-77.574,00	-65.656,14
-270.608,23	-146.928,42
0,00	-272.660,00
-2.136.094,45	-2.131.658,50
-288.387,00	-288.387,00
-1.847.707,45	-1.843.271,50
0,00	0,00
-133.135,69	-63.586,97
0,00	-11.273,04
-112.857,11	-29.041,08
-6.000,00	-6.000,00
-14.278,58	-17.272,85
-4.341.164,38	-4.404.242,04

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
1.780.113,00	1.780.113,00	2.043.647,04	1.780.113,00	0,00	0,00
203.295,00	0,00	0,00	203.295,00	0,00	0,00
1.983.408,00	1.780.113,00	2.043.647,04	1.983.408,00	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
-182.381,65	-199.195,00	-288.365,30	0,00	0,00	-182.381,65
-38.195,14	-34.000,00	-28.351,62	0,00	0,00	-38.195,14
-5.041,00	-7.100,00	-3.479,64	0,00	0,00	-5.041,00
-225.617,79	-240.295,00	-320.196,56	0,00	0,00	-225.617,79

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-176,95	0,00	0,00	0,00
-423.781,80	-441.572,00	-434.947,01	0,00	-386.166,01	-37.615,79
-13.086,40	-46.900,00	-7.912,60	0,00	0,00	-13.086,40
0,00	0,00	-449,45	0,00	0,00	0,00
-6.387,51	-10.100,00	-6.567,60	0,00	0,00	-6.387,51
-59.418,93	-90.661,00	-94.240,34	0,00	-58.989,48	-429,45
-14.464,15	-31.383,00	-19.154,17	0,00	-12.789,55	-1.674,60
0,00	-17.100,00	-500,00	0,00	0,00	0,00
-517.138,79	-637.716,00	-563.948,12	0,00	-457.945,04	-59.193,75

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
-741.383,52	-784.732,00	-774.569,64	91.141,15	-595.528,04	-236.996,63
2.693,29	-4.800,00	-25.953,46	12.843,29	0,00	-10.150,00
-738.690,23	-789.532,00	-800.523,10	103.984,44	-595.528,04	-247.146,63

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
56 Funktionær bolig
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.500,00	0,00	-15.452,47	0,00	0,00	-22.500,00
-118.101,48	1.800,00	-21.801,53	32.856,00	0,00	-150.957,48
-12.068,74	36.200,00	20.676,93	0,00	0,00	-12.068,74
-24.803,53	0,00	-7.471,91	0,00	0,00	-24.803,53
-177.473,75	38.000,00	-24.048,98	32.856,00	0,00	-210.329,75

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-36.361,97	-20.700,00	-25.270,96	0,00	0,00	-36.361,97
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-6.959,19	-22.100,00	-21.421,61	0,00	0,00	-6.959,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.472,95	-24.700,00	-23.835,57	0,00	0,00	-37.472,95
64 Økonomi	-50.054,33	-31.700,00	-47.469,71	0,00	0,00	-50.054,33
65 Personregistrering - civil	-33.291,31	-27.235,00	-12.173,51	0,00	-11.774,29	-21.517,02
66 Personregistrering - kirkelig	-11.774,38	-11.835,00	-17.295,56	0,00	-11.774,38	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	6.309,93	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-7.970,84	-8.000,00	-10.517,97	0,00	0,00	-7.970,84
I alt	-183.884,97	-146.270,00	-151.674,96	0,00	-23.548,67	-160.336,30

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-19.656,41	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-7.000,00	-8.052,26	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	854,44	0,00	0,00	854,44	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	7.993,74	2.700,00	5.233,07	7.993,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	-470,46	0,00	0,00	0,00	0,00	-470,46
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	11,66	0,00	0,00	0,00
I alt	8.377,72	-4.300,00	-22.463,94	8.848,18	0,00	-470,46

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	-477.964,63	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-477.964,63	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen kollekt

Eltang-Sdr. Vilstrup Menighedsråd
CVR 12614314

Bi-regnskab 2023

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	77.574,00 kr.
Årets bevægelser:	
Indkøb af "100 salmer"	-10.944,00 kr.
Bankgebyrer	-1.001,00 kr.
Rente af indestående	27,14 kr.
	<u>-11.917,86 kr.</u>
Ultimo	<u><u>65.656,14 kr.</u></u>