

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vester Nebel Sogns Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 7939

CVR-nr. 68030218

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Bemærkninger til årsregnskabet for 2023

Drift:

Driften udviser et overskud på kr. 2.422 mod et budgetteret underskud på kr. - 109.

Der er i 2023 modtaget 5% midler med kr. 98.395 der er anvendt til indkøb af ny kopimaskine med kr. 38.125, kr. 17.725 til indkøb af affugter til kirkebygningen og kr. 45.643 til dækning af renteudgifter på stiftsmiddellån.

I regnskabsåret er der indkøbt 1 stk. Eltor Sharp med tilhørende løvsuger til tkr. 340. Beløbet er finansieret af de tildelte ligningsmidler.

Af væsentlige budgetafvigeler kan nævnes:

Besparelse på lønudgifter tkr. 60 hvilket primært skyldes at graverstillingen har været ubesat i en måned og manglende ansættelse af korleder/kirke- kulturmedarbejder i 2. halvår af 2023.

Besparelse på den løbende vedligeholdelse af kirkebygning og kirkegård med tkr. 128.

Merudgift til genetablering af holdeplads syd for kirken tkr. 160. I forbindelse med etablering af nyt sognehus på kirkens oprindelige p. plads blev det nødvendigt, at etablere en ny holdeplads syd for kirken grundet manglende muligheder for at parkere ved kirkelige handlinger i byggeperioden.

Merudgift til el og varme tkr. 27

Anlæg:

Der er i regnskabsåret udbetalt kr. 9.721.705 fra det bevilliget lån af stiftsmidler på kr. 17 mill. til opførelse af "Nyt Sognehus"

I regnskabsåret er der afholdt udgifter med kr. 10.269.097 til projekt "Nyt sognehus".

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejd om kordegne-stilling:

Almind – Viuf menighedsråd.

Regnskabet findes i Almind – Viuf kirkes regnskab.

Samarbejd om kirke kultur medarbejder:

Almind – Viuf menighedsråd.

Regnskabet findes i Almind – Viuf 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	2.009.554,45	1.911.159,00	1.571.784,04
Øvrig drift i alt	-2.007.132,05	-1.911.268,00	-1.566.864,77
2 Kirkebygning og sognegård	-476.340,73	-399.109,00	-483.797,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-116.022,09	-89.214,00	-61.858,88
Udgifter, øvrig drift	-360.318,64	-309.895,00	-421.938,43
3 Kirkelige aktiviteter	-355.864,82	-393.504,00	-322.643,36
Indtægter	3.456,00	500,00	0,00
Udgifter, løn	-299.316,33	-327.402,00	-273.956,13
Udgifter, øvrig drift	-60.004,49	-66.602,00	-48.687,23
4 Kirkegård	-884.360,88	-903.599,00	-543.195,71
Indtægter	172.426,77	179.596,00	238.829,31
Udgifter, løn	-430.202,39	-488.427,00	-467.181,19
Udgifter, øvrig drift	-626.585,26	-594.768,00	-314.843,83
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-224.794,11	-215.056,00	-224.818,18
Indtægter	4.629,35	0,00	1.366,61
Udgifter, løn	-148.793,98	-149.201,00	-145.529,69
Udgifter, øvrig drift	-80.629,48	-65.855,00	-80.655,10
7 Finansielle poster	-65.771,51	0,00	7.589,79
Indtægter	0,00	0,00	7.589,79
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.771,51	0,00	0,00
A Resultat af drift	2.422,40	-109,00	4.919,27

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))	-10.269.097,06	0,00	-484.803,56
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	-10.269.097,06	0,00	-484.803,56
C Resultatopgørelse	-10.266.674,66	-109,00	-479.884,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-11.170,20	0,00	-11.170,20
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-83.688,39	0,00	-83.688,39
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
721150 Langfristet gæld	779.392,59	9.721.705,06	10.501.097,65
741110 Menighedsrådets frie midler	-154.949,45	-2.422,31	-157.371,76
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	23.390,25	547.391,91	570.782,16
742010 Årsafslutningskonto	10.266.674,66	-10.266.674,66	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-84.112,27	-196,28	-84.308,55

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

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

721110	Opsparing til anlæg
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
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
1.904.870,95	1.996.897,06
40.922,12	42.051,90
27.530,00	55.696,06
83.688,39	83.688,39
1.752.730,44	1.815.460,71
0,00	0,00
399.266,62	579.250,97
303.393,67	513.939,91
11.170,20	11.170,20
84.702,75	54.140,86
2.304.137,57	2.576.148,03

368.862,53	10.635.340,91
-11.170,20	-11.170,20
-83.688,39	-83.688,39
-100.000,00	-100.000,00
779.392,59	10.501.097,65
-84.112,27	-84.308,55
-154.949,45	-157.371,76
23.390,25	570.782,16
-1.752.730,44	-1.815.460,71
-1.752.730,44	-1.815.460,71
-779.392,59	-10.501.097,65
-779.392,59	-10.501.097,65
-140.877,07	-894.930,58
-112.279,98	-899.342,43
-40.931,14	0,00
-11.379,21	-16.633,40
26.250,00	26.250,00
-2.536,74	-5.204,75
-2.304.137,57	-2.576.148,03

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
1.911.159,00	1.911.159,00	1.523.159,04	1.911.159,00	0,00	0,00
98.395,45	0,00	48.625,00	98.395,45	0,00	0,00
2.009.554,45	1.911.159,00	1.571.784,04	2.009.554,45	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-80.228,66	-68.995,00	-126.386,50	0,00	0,00	-80.228,66
-89.712,07	-87.807,00	-151.742,57	0,00	-56.224,33	-33.487,74
-12.155,35	-18.000,00	-15.799,74	0,00	0,00	-12.155,35
-61.041,86	-44.607,00	-23.147,16	0,00	-59.797,76	-1.244,10
-233.202,79	-179.700,00	-166.721,34	0,00	0,00	-233.202,79
-476.340,73	-399.109,00	-483.797,31	0,00	-116.022,09	-360.318,64

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
-266.291,47	-240.936,00	-232.349,69	96,00	-248.117,56	-18.269,91
-36.803,69	-44.620,00	-39.482,92	0,00	-15.238,44	-21.565,25
-23.864,20	-33.885,00	-11.435,00	3.360,00	-15.238,45	-11.985,75
-4.041,49	-5.500,00	-3.235,11	0,00	0,00	-4.041,49
-11.824,98	-49.103,00	-222,05	0,00	-11.721,88	-103,10
-11.538,99	-15.460,00	-34.418,59	0,00	-9.000,00	-2.538,99
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-355.864,82	-393.504,00	-322.643,36	3.456,00	-299.316,33	-60.004,49

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
-887.335,45	-923.599,00	-552.935,22	159.552,20	-430.202,39	-616.685,26
2.974,57	20.000,00	9.739,51	12.874,57	0,00	-9.900,00
-884.360,88	-903.599,00	-543.195,71	172.426,77	-430.202,39	-626.585,26

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
69 Forsikring/Arb. miljørdg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-55.036,93	-58.340,00	-55.703,72	0,00	-30.027,60	-25.009,33
-21.894,75	-3.716,00	-2.295,68	0,00	0,00	-21.894,75
-51.801,44	-55.500,00	-59.333,59	4.629,35	-49.137,50	-7.293,29
-73.833,27	-72.500,00	-80.331,00	0,00	-69.628,88	-4.204,39
-22.227,72	-25.000,00	-27.154,19	0,00	0,00	-22.227,72
-224.794,11	-215.056,00	-224.818,18	4.629,35	-148.793,98	-80.629,48

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.642,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-45.642,95
-20.128,56	0,00	7.589,79	0,00	0,00	-20.128,56
-65.771,51	0,00	7.589,79	0,00	0,00	-65.771,51

8 Anlægsramme

81 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.269.097,06	0,00	-484.803,56	0,00	0,00	-10.269.097,06
-10.269.097,06	0,00	-484.803,56	0,00	0,00	-10.269.097,06

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		
83 Vester Nebel	2.137 m ²	39.600	39.600	0	Grund til nyt sognehus
Ejendomsværdi i alt		39.600			

**Indfrysning 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
Indbetalinger	108,00
Folkekirkens Nødhjælp	108,00