

ÅRSREGNSKAB 2023

for Kolt Sogns Menighedsråd

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8108

CVR-nr. 17141317

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsrammen:

Formål 1, Kolt kirkekasse har i 2023 i alt modtaget 3.519.582,60 kr. i ligning. De 3.236.004,00 kr. er ordinær ligning og de 283.578,60 kr. er modtaget som 5 % midler øremærket fratrædelsesordninger for 2 medarbejdere.

Formål 2, Kirkebygning og sognegård, forbruget udgør samlet 386.470,98 kr., budget 376.300 kr. Merforbruget ligger på sognegården, hvor der er indkøbt ny teleslynge forstærker og ledningsløs støvsuger.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter, forbruget udgør 1.832.246,62 kr. budget 1.820.758,00 kr. Merforbruget ligger på formål 3400, da menighedsrådet har lavet den korrekte formålsfordeling af kommunikationsmedarbejderens løn, efter indlevering af budget 2023 (den 3. november 2022). Den samlet løn for kommunikationsmedarbejderen holder sig indenfor budget. Der har i løbet af 2023 været et ekstra hold "Musik og Leg", hvor menighedsrådet fik bevilget 6.136 kr. fra Provstiets aktivitets pulje. (bevillingen bogført på formål 3).

Formål 4, Kirkegården, samlet forbrug; Løn + drift - indtægter udgør 747.063,58 kr., budget 550.440,00 kr.

I budget 2023, var der budgetteret med en samlet lønudgift på 623.700 kr., den samlet løn udgør 775.253,01 kr. En af de fratrådte medarbejdere har en del af sin løn formålsfordelt på formål 4, i alt 231.424,18 kr. Den udgift er dækket af 5 % midler, men må ikke indtægtsføres på formål 4.

Efter ansøgning til Provstiudvalget er der bevilget 92.388 kr. til omlægning af kirkegården; dels etablering af græs på gangarealer (76.500 kr.) og en bæk (15.888 kr.) (bevillingen bogført på formål 4.)

Formål 5, Præstebolig er der en indtægt på 11.769,29 kr. budget 36.131,00 kr.

Formål 6, Administration forbrug 577.218,97 kr., budget 524.625 kr. Der er indkøbt 2 nye computere, ligesom der er betalt honorar for advokatbistand vedr. berigtigelse af ejerforhold. Endelig har der været øget kursus udgifter grundet nye medarbejdere.

Formål 7, finansielle poster; 14.975,49 kr. (budget udgift på 14 kr.)

Anlægsrammen:

Der er netto brugt 195.339,20 kr. til en ny maskine til kirkegården, midler modtaget fra Provstiudvalget. Regnskab vedhæftet.

Årets overskud på 3.327,23 kr. tillægges de frie midler fra 2022 på 53.356,84 kr. så frie midler pr. 31.12.23 udgør 56.684,07 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder;

Som en del af Århus Søndre Provsti deltager rådet i følgende samarbejder; Kirkernes Regnskabskontor, Personregistrering Syd, fælles personalekonsulent, fælles kommunikationsmedarbejder, fælles anlægspulje, fælles udviklingspulje til kirkegårde og aktiviteter, undervisning af specialkonfirmander, Folkekirkens sociale arbejde, Ung Kirke og Skole-Kirke-Samarbejdet.

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	3.519.582,60	3.236.006,00	3.584.234,21
Øvrig drift i alt	-3.516.255,37	-3.236.006,00	-3.789.851,08
2 Kirkebygning og sognegård	-386.470,98	-376.300,00	-488.407,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-127.912,10	-109.500,00	-122.487,17
Udgifter, øvrig drift	-258.558,88	-266.800,00	-365.920,46
3 Kirkelige aktiviteter	-1.832.246,62	-1.820.758,00	-1.509.797,90
Indtægter	255.501,20	124.942,00	157.238,68
Udgifter, løn	-1.734.505,35	-1.610.400,00	-1.393.583,46
Udgifter, øvrig drift	-353.242,47	-335.300,00	-273.453,12
4 Kirkegård	-747.063,58	-550.440,00	-935.033,07
Indtægter	497.604,65	381.006,00	647.708,87
Udgifter, løn	-775.253,01	-623.700,00	-972.387,89
Udgifter, øvrig drift	-469.415,22	-307.746,00	-610.354,05
5 Præstebolig mv.	11.769,29	36.131,00	-388.539,77
Indtægter	101.912,50	108.500,00	103.270,91
Udgifter, løn	-8.576,55	0,00	-17.744,16
Udgifter, øvrig drift	-81.566,66	-72.369,00	-474.066,52
6 Administration og fællesudgifter	-577.218,97	-524.625,00	-458.755,37
Indtægter	4.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-194.406,48	-215.054,00	-108.554,48
Udgifter, øvrig drift	-386.812,49	-309.571,00	-350.200,89
7 Finansielle poster	14.975,49	-14,00	-9.317,34
Indtægter	14.975,49	153,00	1.186,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	-758,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-167,00	-9.745,42
A Resultat af drift	3.327,23	0,00	-205.616,87

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)	195.339,20	119.000,00	3.451.182,49
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-3.413.034,16
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-195.339,20	-119.000,00	-45.288,33
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-7.140,00
C Resultatopgørelse	3.327,23	0,00	-212.756,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-30.686,69	0,00	-30.686,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-190.000,00	0,00	-190.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-53.356,84	-3.327,23	-56.684,07
742010 Årsafslutningskonto	-3.327,23	3.327,23	0,00

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
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.613.976,22	2.357.517,10
96.364,57	25.703,05
213.759,64	70.813,80
30.686,69	30.686,69
2.273.165,32	2.230.313,56
0,00	0,00
511.352,09	570.924,58
110.680,33	87.041,42
400.671,76	483.883,16
3.125.328,31	2.928.441,68

-274.043,53	-277.370,76
-30.686,69	-30.686,69
-190.000,00	-190.000,00
-53.356,84	-56.684,07
-2.273.165,32	-2.230.313,56
-2.273.165,32	-2.230.313,56
0,00	0,00
-578.119,46	-420.757,36
-261.930,98	-92.147,81
-269.667,00	-275.061,00
-46.521,48	-53.548,55
-3.125.328,31	-2.928.441,68

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.236.004,00	3.236.006,00	3.181.908,00	3.236.004,00	0,00	0,00
283.578,60	0,00	402.326,21	283.578,60	0,00	0,00
3.519.582,60	3.236.006,00	3.584.234,21	3.519.582,60	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-137.789,08	-157.500,00	-122.440,24	0,00	-22.613,96	-115.175,12
-16.132,50	-31.500,00	-46.749,38	0,00	0,00	-16.132,50
-231.462,64	-185.300,00	-318.502,51	0,00	-104.211,38	-127.251,26
-1.086,76	-2.000,00	-715,50	0,00	-1.086,76	0,00
-386.470,98	-376.300,00	-488.407,63	0,00	-127.912,10	-258.558,88

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-986.861,76	-1.021.958,00	-936.098,34	187.470,00	-1.006.580,85	-167.750,91
-287.768,16	-287.000,00	-210.869,15	8.640,00	-266.755,73	-29.652,43
-731,25	-11.500,00	-1.317,45	0,00	0,00	-731,25
-211.827,33	-155.600,00	-52.645,39	0,00	-160.204,55	-51.622,78
-195.108,19	-175.300,00	-185.048,50	6.136,00	-168.732,90	-32.511,29
-117.563,92	-118.400,00	-96.750,59	33.340,80	-113.731,32	-37.173,40
-32.386,01	-49.000,00	-27.068,48	19.914,40	-18.500,00	-33.800,41
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.832.246,62	-1.820.758,00	-1.509.797,90	255.501,20	-1.734.505,35	-353.242,47

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-708.272,03	-503.940,00	-917.693,29	458.086,39	-706.464,90	-459.893,52
-38.791,55	-46.500,00	-17.339,78	39.518,26	-68.788,11	-9.521,70
-747.063,58	-550.440,00	-935.033,07	497.604,65	-775.253,01	-469.415,22

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.769,29	35.131,00	-388.539,77	100.912,50	-8.576,55	-81.566,66
1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
11.769,29	36.131,00	-388.539,77	101.912,50	-8.576,55	-81.566,66

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-128.265,05	-94.500,00	-128.153,37	0,00	0,00	-128.265,05
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-194.951,02	-172.420,00	-116.177,91	4.000,00	-106.015,20	-92.935,82
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-109.289,16	-116.878,00	-88.773,35	0,00	-52.135,20	-57.153,96
63 Bygning	-28.448,08	-40.156,00	-21.866,81	0,00	-23.656,08	-4.792,00
64 Økonomi	-19.253,05	-17.600,00	-15.322,32	0,00	-12.600,00	-6.653,05
67 Efteruddannelse	-26.171,02	-16.000,00	-5.503,30	0,00	0,00	-26.171,02
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.770,00	0,00	-8.922,90	0,00	0,00	-3.770,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-67.071,59	-67.071,00	-74.035,41	0,00	0,00	-67.071,59
I alt	-577.218,97	-524.625,00	-458.755,37	4.000,00	-194.406,48	-386.812,49

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.551,79	-167,00	-1.598,28	3.551,79	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	153,44	153,00	76,72	153,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	11.270,26	0,00	-7.037,78	11.270,26	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-758,00	0,00	0,00	0,00
I alt	14.975,49	-14,00	-9.317,34	14.975,49	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-3.413.034,16	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-195.339,20	-119.000,00	-45.288,33	0,00	0,00	-195.339,20
92 Ligningsbeløb anlæg	119.000,00	119.000,00	3.451.182,49	119.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	76.339,20	0,00	0,00	76.339,20	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-7.140,00	195.339,20	0,00	-195.339,20

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		
3 A, Kolt By, Kolt	20.823	3.700.000	904.900	6.706	Præstegård & Sognegård
Ejendomsværdi i alt		3.700.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	152,00
Kirkens Korshær	874,00

Kolt Sogns Kirkegårds kontor

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972090 - 972090

Afgrænsning formål: -

Art: 972090 Menighedspleje						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2023					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-9.675,00	-9.675,00
24-11-2023	856				Indbet. via MobilePay -Julehjælp fra Bente Melgaard		-2.000,00	-11.675,00
21-12-2023	944				Gavekort til Julehjælp		1.010,00	-10.665,00
31-12-2023	992				Renteindtægt 31.12.2023		-4,69	-10.669,69

Indkøb af ny maskine til Kirkegården	
Køb af Ektor Sharp, kr.	212.635,20
Salg af Catman truck, kr.	-17.296,00
Nettoudgift, kr.	195.339,20
Anlægsbevilling, kr.	119.000,00
5 % tillægsbevilling, anlæg kr.	76.339,20
Samlet bevilling, kr.	195.339,20

