

ÅRSREGNSKAB 2023

for Seest Sogns Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 8940

CVR-nr. 36881410

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: 4

Menighedsrådets erklæring

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

Forklaring til regnskabet 2023 for Seest Kirke.

Regnskabet udviser et underskud på kr. 208.013,34 mod et budgetteret overskud på kr. 50.864,10 - altså et reelt underskud på kr. 258877,44. Underskuddet bliver udlignet med frie midler.

Forklaringen kan ses flere steder.

Vi har inddraget Rytterskolen til mødelokale, da fik vores nye præst. Selv om vi har fået 5% midler til projekter, har det alligevel kostet. Da vi havde overtaget Rytterskolen efter udlån i 11 år, blev der i køkkenet opdaget en vandskade af ældre dato. Skaden er udbedret og forsikringsselskabet har godkendt skaden, men opgørelsen på kr. 90.320 er først sendt afsted i 2024. Derfor er der kr. 75.320 som tilgodehavende, idet der er kr. 15.000 i selvrisiko. Derudover har været ekstra udgifter til indretning af køkken. Elforbruget har været kr. 92.000 højere end forventet. Måske en del af det skyldes vores kirkerenovering. Endvidere har vand og varme også været en del højere end forventet. Vi har haft en ikke budgetteret udgift på kalkning af vores kapel på kr. 28,441,00. Udbedring af murskader i sognehus har kostet kr. 66.000.

Sidst men ikke mindst har vi haft en merudgift på forplejning på kr. 66.020 mere end budgetteret. Dette på baggrund af nye tiltag og arrangementer, samt generelt overforbrug. Vi vil i 2024 gøre mere ud af gennemgå med de enkelte udvalg om forbrug, så vi undgår samme situation i 2024. Vi håber på et mere roligt år på alle fronter i 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkernes Regnskabskontor i Kolding Provsti sammen med følgende menighedsråd:

Aller, Almind-Viuf, Bramdrup, Dalby, Eltang-Sdr. Vilstrup, Harte, Hjarup, Kristkirken, Nr. Bjert, Sankt Nicolai, Sdr. Bjert, Sdr. Stenderup, 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	3.241.635,71	3.123.806,00	3.449.969,00
Øvrig drift i alt	-3.449.649,05	-3.072.942,00	-3.630.991,55
2 Kirkebygning og sognegård	-509.168,24	-282.528,00	-450.474,10
Indtægter	3.650,00	3.855,00	5.630,00
Udgifter, løn	-29.915,74	-36.617,00	-19.124,23
Udgifter, øvrig drift	-482.902,50	-249.766,00	-436.979,87
3 Kirkelige aktiviteter	-1.277.126,79	-1.218.387,00	-1.265.683,84
Indtægter	26.405,00	7.082,00	29.296,40
Udgifter, løn	-1.099.405,54	-1.058.978,00	-1.053.754,70
Udgifter, øvrig drift	-204.126,25	-166.491,00	-241.225,54
4 Kirkegård	-753.381,96	-752.556,00	-1.164.375,49
Indtægter	519.628,49	507.396,00	502.210,11
Udgifter, løn	-874.508,84	-892.787,00	-940.829,71
Udgifter, øvrig drift	-398.501,61	-367.165,00	-725.755,89
5 Præstebolig mv.	-237.635,45	-176.214,00	-44.920,89
Indtægter	353.769,75	181.378,00	576.766,27
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-591.405,20	-357.592,00	-621.687,16
6 Administration og fællesudgifter	-652.646,10	-613.464,00	-637.727,25
Indtægter	50,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-310.707,69	-324.209,00	-311.383,34
Udgifter, øvrig drift	-341.988,41	-289.255,00	-326.343,91
7 Finansielle poster	-19.690,51	-29.793,00	-67.809,98
Indtægter	6.841,09	842,00	841,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.531,60	-30.635,00	-68.651,54
A Resultat af drift	-208.013,34	50.864,00	-181.022,55

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)	1.481.250,00	1.481.250,00	3.043.750,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.172.775,31	0,00	-73.793,00
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	-691.525,31	1.481.250,00	2.969.957,00
C Resultatopgørelse	-899.538,65	1.532.114,00	2.788.934,45

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-168.312,71	0,00	-168.312,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	2.186.538,22	688.750,00	2.875.288,22
741110 Menighedsrådets frie midler	-305.865,21	208.013,65	-97.851,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	81.874,00	2.775,00	84.649,00
742010 Årsafslutningskonto	899.538,65	-899.538,65	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-885.549,55	174.042,50	-711.507,05

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
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

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.474.487,83	5.528.646,42
144.253,43	167.041,79
0,25	0,08
168.312,71	168.312,71
5.161.921,44	5.193.291,84
0,00	0,00
1.240.993,66	1.129.929,22
357.032,01	423.615,07
883.961,65	706.314,15
6.715.481,49	6.658.575,64

758.684,75	1.832.265,90
-168.312,71	-168.312,71
-150.000,00	-150.000,00
2.186.538,22	2.875.288,22
-885.549,55	-711.507,05
-305.865,21	-97.851,56
81.874,00	84.649,00
-5.161.921,44	-5.193.291,84
-5.161.921,44	-5.193.291,84
-2.186.538,22	-2.875.288,22
-2.186.538,22	-2.875.288,22
-125.706,58	-422.261,48
-80.536,27	-352.780,19
-15.000,00	-15.000,00
-30.170,31	-54.481,29
-6.715.481,49	-6.658.575,64

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
3.123.806,04	3.123.806,00	3.437.612,00	3.123.806,04	0,00	0,00
117.829,67	0,00	12.357,00	117.829,67	0,00	0,00
3.241.635,71	3.123.806,00	3.449.969,00	3.241.635,71	0,00	0,00

I alt

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)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.405,33	-5.757,00	-5.030,34	0,00	0,00	-1.405,33
-154.765,17	-92.842,00	-82.867,72	0,00	-21.931,46	-132.833,71
-73.007,70	-12.955,00	-190.735,39	0,00	-7.984,28	-65.023,42
-269.742,58	-164.574,00	-150.650,80	3.650,00	0,00	-273.392,58
-10.247,46	-6.400,00	-21.189,85	0,00	0,00	-10.247,46
-509.168,24	-282.528,00	-450.474,10	3.650,00	-29.915,74	-482.902,50

I alt

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-49.235,02	-52.713,00	-40.188,19	0,00	-49.024,48	-210,54
-679.749,86	-668.743,00	-643.031,41	260,40	-612.402,10	-67.608,16
-223.248,21	-150.068,00	-237.519,12	0,00	-204.450,61	-18.797,60
-30.896,13	-25.098,00	-45.675,59	17.239,00	-5.500,00	-42.635,13
-71.910,38	-57.581,00	-82.540,51	0,00	-5.540,00	-66.370,38
-124.320,18	-123.371,00	-129.201,07	0,00	-119.789,93	-4.530,25
-72.352,88	-90.318,00	-58.959,15	0,00	-69.516,03	-2.836,85
-25.414,13	-50.495,00	-28.568,80	8.905,60	-33.182,39	-1.137,34
-1.277.126,79	-1.218.387,00	-1.265.683,84	26.405,00	-1.099.405,54	-204.126,25

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
-696.254,05	-706.133,00	-1.116.507,51	483.761,93	-808.714,37	-371.301,61
-57.127,91	-46.423,00	-47.867,98	35.866,56	-65.794,47	-27.200,00
-753.381,96	-752.556,00	-1.164.375,49	519.628,49	-874.508,84	-398.501,61

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionær bolig
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-144.421,76	-203.455,00	-151.551,23	110.958,12	0,00	-255.379,88
-13.131,67	-13.137,00	-13.136,90	0,00	0,00	-13.131,67
62.455,58	10.118,00	135.597,18	163.011,63	0,00	-100.556,05
-142.537,60	30.260,00	-15.829,94	79.800,00	0,00	-222.337,60
-237.635,45	-176.214,00	-44.920,89	353.769,75	0,00	-591.405,20

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-221.061,90	-189.144,00	-179.160,46	50,00	-88.725,04	-132.386,86
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-99.639,30	-97.107,00	-140.889,78	0,00	-64.733,63	-34.905,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-54.940,18	-39.879,00	-36.722,21	0,00	-12.629,77	-42.310,41
63 Bygning	-3.650,00	-5.000,00	-3.650,00	0,00	0,00	-3.650,00
64 Økonomi	-88.693,34	-80.825,00	-80.313,14	0,00	-10.063,10	-78.630,24
65 Personregistrering - civil	-61.026,11	-68.361,00	-66.897,38	0,00	-61.026,11	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-73.530,04	-74.201,00	-79.135,10	0,00	-73.530,04	0,00
67 Efteruddannelse	-5.812,50	-14.655,00	-4.150,00	0,00	0,00	-5.812,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-44.292,73	-44.292,00	-46.809,18	0,00	0,00	-44.292,73
I alt	-652.646,10	-613.464,00	-637.727,25	50,00	-310.707,69	-341.988,41

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-26.412,26	-18.163,00	-42.740,38	0,00	0,00	-26.412,26
72 Øvrige renteudgifter	-119,34	-12.472,00	-13.910,85	0,00	0,00	-119,34
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.662,81	0,00	0,00	1.662,81	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	841,56	842,00	841,56	841,56	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.336,72	0,00	-12.000,31	4.336,72	0,00	0,00
I alt	-19.690,51	-29.793,00	-67.809,98	6.841,09	0,00	-26.531,60

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-2.172.775,31	0,00	-73.793,00	0,00	0,00	-2.172.775,31
92 Ligningsbeløb anlæg	1.481.250,00	1.481.250,00	3.043.750,00	1.481.250,00	0,00	0,00
I alt	-691.525,31	1.481.250,00	2.969.957,00	1.481.250,00	0,00	-2.172.775,31

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		
19 i Seest By, Seest	1.426	523.800	523.800		Seestvej 61
1 a Seest By, Seest	286.605	9.000.000	1.911.100		Bredevej 43
Ejendomsværdi i alt		9.523.800			

**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
Folkekøkkenet	445,00
Julehjælp/menighedspleje,	3.605,00
Julehjælp/menighedspleje (indbetalt i bank primo 2024)	224,00
Indsamlet i alt i 2023	4.274,00

Styring anlægsaktiviteter 2023 - Seest

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektkravskrivelsen

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =	plus =	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Anlægsprojekter												
(Årstal) - (Formål)												
2021: (8000) Kirkeoverføring	-81.874			2.170.000					2.088.126	2.172.775		-84.649
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Opsparing												
Opsparing - Formål 1									0			0
Opsparing - Formål 2									0			0
Afdrag												
Afdrag - Lån 205158		700.000		-700.000					0			0
Afdrag - Lån 8940-2		781.250		-781.250					0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-81.874	1.481.250	0	688.750	0	0	0	0	2.088.126	2.172.775	0	-84.649

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste side

Seest

Foreløbigt anlægsregnskab - kirkerenovering (formål 8000)

Samlede udgifter:

2021	8.081 kr.
2022	73.793 kr.
2023	<u>2.172.775 kr.</u>
I alt	<u>2.254.649 kr.</u>

Finansiering:

Stiftsmiddellån	2023	<u>2.170.000 kr.</u>
	I alt	<u>2.170.000 kr.</u>

Foreløbigt underskud - videreført til 2024 - **84.649 kr.**

Seest Menighedsråd
CVR 36881410

Bi-regnskab 2023

Arv efter Inga Elisabeth Andersen

Formål: Skal bruges til fornyelse og vedligeholdelse af Seest Kirke med udbetaling af 1/5 hvert år i 5 år.

Primo 883.961,65 kr.

Årets bevægelser:

Skabe i sognehus	-14.155,94 kr.
Højskolesangbøger	-20.317,00 kr.
Bogvogn	-6.866,01 kr.
Højtaleranlæg	-39.297,50 kr.
Kirkegårdslåger og hegn	-73.875,00 kr.
Oliebrænder og olielamper (kirkebænke)	-4.600,00 kr.
Belysning i våbenhuset	-18.469,44 kr.

Rente af indestående 933,39 kr.

Bankgebyrer -1.000,00 kr.

-177.647,50 kr.

Bankbeholdning 31.12.2023

706.314,15 kr.

Seest Menighedsråd
CVR 36881410

Bi-regnskab 2023

Julehjælp/menighedspleje

Primo

1.587,90 kr.

I alt primo

1.587,90 kr.

Årets bevægelser:

Kollekt/indsamlinger

3.605,00 kr.

3.605,00 kr.

Beholdning pr. 31.12.2023

5.192,90 kr.