

ÅRSREGNSKAB 2023

for Bredballe Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 9100

CVR-nr. 20147318

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 Bredballe 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:

Årsregnskabet afspejler den drift, der har været i kirken i året. De forskelle, der er mellem regnskab for året, året før og budget, er gennemgået og truffet i overensstemmelse- med nødvendige driftstilpasninger og løbende beslutninger truffet i menighedsrådet.

Regnskabet udviser et overskud på kr. 66.984,67

Vi har fået udført en del synsudsatte arbejder i 2023, som af økonomiske årsager blev udskudt fra 2022.

Endvidere har vi haft beboer udskiftning i den ene præstebolig med ekstra udgifter til følge, blandt andet til husleje vurdering, havearbejde og manglende huslejeindtægt.

Når vi alligevel kommer ud af 2023 med et positivt resultat, skyldes dette primært en væsentlig lavere udgift til el end budgetteret.

Vi har i 2023 modtaget anlægsmidler til indfrielse af anlægslån vedr. udvidelse af sognegården. Dette beløb er ved en misforståelse ikke anvendt til indfrielse, og er derfor i stedet bogført som videreførte anlægsmidler. Lånet er indfriet 2. februar 2024 iflg. aftale med Vejle provsti.

Vi har modtaget kr. 80.000 i anlægsmidler til reovering af carport ved vores præstebolig på Mølgårdsvej. Arbejdet er udført til en total pris på kr. 82.000, hvorfor vi har betalt kr. 2.000 af vores driftskonto. (Se biregnskab)

Vi har modtaget kr. 180.000 i anlægsmidler til maling i kirken. Iflg. aftale med Vejle provsti er midlerne sat ind på vores anlægsopsparing til kirken, idet denne står for en større udbygning og reovering i 2026-2027.

Af vores anlægsopsparing fremgår at vi har betalt i alt kr. 210.125,21 til diverse konsulenttydelser i forbindelse med projektering af kirkeudvidelsen. Beløbet vil iflg. Vejle provsti senere indgå i det samlede anlægslån.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	5.946.318,00	5.946.318,00	5.610.258,00
Øvrig drift i alt	-5.879.333,33	-5.946.318,00	-5.659.177,80
2 Kirkebygning og sognegård	-922.215,58	-907.595,00	-891.406,34
Indtægter	23.000,00	20.000,00	46.135,00
Udgifter, løn	-427.641,25	-395.295,00	-382.113,98
Udgifter, øvrig drift	-517.574,33	-532.300,00	-555.427,36
3 Kirkelige aktiviteter	-2.221.381,04	-2.121.370,00	-1.995.704,61
Indtægter	100.024,20	15.000,00	113.333,50
Udgifter, løn	-1.828.809,24	-1.715.032,00	-1.755.099,59
Udgifter, øvrig drift	-492.596,00	-421.338,00	-353.938,52
4 Kirkegård	-1.350.642,25	-1.375.505,00	-1.229.046,45
Indtægter	715.200,59	622.870,00	820.343,79
Udgifter, løn	-1.531.260,93	-1.479.705,00	-1.564.176,60
Udgifter, øvrig drift	-534.581,91	-518.670,00	-485.213,64
5 Præstebolig mv.	-8.011,87	-75.600,00	-45.879,01
Indtægter	113.116,00	122.020,00	121.386,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.127,87	-197.620,00	-167.265,01
6 Administration og fællesudgifter	-1.354.260,95	-1.439.140,00	-1.452.474,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-761.271,49	-847.852,00	-718.520,49
Udgifter, øvrig drift	-592.989,46	-591.288,00	-733.953,85
7 Finansielle poster	-22.821,64	-27.108,00	-44.667,05
Indtægter	3.496,82	210,00	4.089,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.318,46	-27.318,00	-48.756,72
A Resultat af drift	66.984,67	0,00	-48.919,80

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)	3.031.000,00	3.031.000,00	541.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-210.125,21	-180.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-569.295,31	-80.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.251.579,48	2.771.000,00	541.000,00
C Resultatopgørelse	2.318.564,15	2.771.000,00	492.080,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-974.799,27	30.125,21	-944.674,06
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-42.617,19	0,00	-42.617,19
721150 Langfristet gæld	2.767.096,50	-541.000,00	2.226.096,50
741110 Menighedsrådets frie midler	-421.305,78	-95.110,36	-516.416,14
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-1.712.579,00	-1.712.579,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.318.564,15	2.318.564,15	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-107.910,91	5.014,40	-102.896,51

Bevægelse på konto for Arv & Donation

Renter vedr. tidligere år	1.614,40 kr.
Velus, køb af velsignelsesmønt	3.400,00 kr.
Saldo pr. 31/12-2023	102.896,51 kr.

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.233.197,94	6.591.798,86
5.212,69	298,00
76.094,92	65.374,25
42.617,19	42.617,19
6.109.273,14	6.483.509,42
0,00	0,00
1.672.357,22	3.444.441,44
588.411,44	2.390.534,37
974.799,27	944.674,06
106.296,51	106.641,51
2.850,00	2.591,50
7.905.555,16	10.036.240,30

1.220.463,35	-1.093.086,40
-974.799,27	-944.674,06
-42.617,19	-42.617,19
2.767.096,50	2.226.096,50
-107.910,91	-102.896,51
-421.305,78	-516.416,14
0,00	-1.712.579,00
-6.109.273,14	-6.483.509,42
-6.109.273,14	-6.483.509,42
-2.767.096,50	-2.226.096,50
-2.767.096,50	-2.226.096,50
-249.648,87	-233.547,98
-157.540,76	-79.914,22
-92.108,11	-153.633,76
-7.905.555,16	-10.036.240,30

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
5.946.318,00	5.946.318,00	5.570.728,00	5.946.318,00	0,00	0,00
0,00	0,00	39.530,00	0,00	0,00	0,00
5.946.318,00	5.946.318,00	5.610.258,00	5.946.318,00	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
-284.485,99	-366.376,00	-344.245,91	0,00	-154.915,47	-129.570,52
-72.169,46	-60.200,00	-28.604,69	0,00	0,00	-72.169,46
-560.612,13	-481.019,00	-502.289,45	23.000,00	-272.725,78	-310.886,35
-4.948,00	0,00	-16.266,29	0,00	0,00	-4.948,00
-922.215,58	-907.595,00	-891.406,34	23.000,00	-427.641,25	-517.574,33

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
-1.190.859,39	-1.059.067,00	-1.087.162,25	3.530,20	-1.045.752,48	-148.637,11
-520.291,89	-603.153,00	-455.110,52	8.776,00	-345.942,30	-183.125,59
-41.832,17	-38.968,00	-38.264,72	28.142,00	-27.774,41	-42.199,76
-148.153,98	-131.158,00	-109.284,58	0,00	-93.983,91	-54.170,07
-119.265,82	-99.794,00	-138.853,38	0,00	-104.045,16	-15.220,66
-89.024,69	-95.765,00	-81.042,38	26.848,00	-111.860,53	-4.012,16
-109.753,10	-91.265,00	-83.786,78	32.728,00	-99.450,45	-43.030,65
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.221.381,04	-2.121.370,00	-1.995.704,61	100.024,20	-1.828.809,24	-492.596,00

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
-1.275.317,01	-1.173.269,00	-1.117.107,06	623.165,80	-1.382.974,24	-515.508,57
-75.325,24	-202.236,00	-111.939,39	92.034,79	-148.286,69	-19.073,34
-1.350.642,25	-1.375.505,00	-1.229.046,45	715.200,59	-1.531.260,93	-534.581,91

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.664,66	-1.600,00	-1.586,15	0,00	0,00	-1.664,66
21.175,04	-36.000,00	-21.775,10	48.350,00	0,00	-27.174,96
-27.522,25	-38.000,00	-22.517,76	64.766,00	0,00	-92.288,25
-8.011,87	-75.600,00	-45.879,01	113.116,00	0,00	-121.127,87

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	-292.825,36	-247.714,00	-364.381,64	0,00	-39.671,84	-253.153,52
61 Menighedsrådet/provstiuvalg	-278.915,36	-336.676,00	-251.831,51	0,00	-233.120,20	-45.795,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-271.788,52	-254.832,00	-300.782,53	0,00	-175.504,49	-96.284,03
63 Bygning	0,00	0,00	-9.210,60	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-272.931,97	-269.344,00	-256.904,37	0,00	-258.048,72	-14.883,25
65 Personregistrering - civil	-63.991,62	-73.410,00	-51.838,37	0,00	-63.367,96	-623,66
66 Personregistrering - kirkelig	8.441,72	-52.534,00	10.250,00	0,00	8.441,72	0,00
67 Efteruddannelse	-94.865,85	-100.000,00	-110.745,85	0,00	0,00	-94.865,85
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalg	0,00	0,00	-6.961,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-87.383,99	-104.630,00	-110.068,47	0,00	0,00	-87.383,99
I alt	-1.354.260,95	-1.439.140,00	-1.452.474,34	0,00	-761.271,49	-592.989,46

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-26.318,46	-26.318,00	-31.728,46	0,00	0,00	-26.318,46
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.000,00	-19,61	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-17.008,65	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	213,08	210,00	213,08	213,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.283,74	0,00	3.876,59	3.283,74	0,00	0,00
I alt	-22.821,64	-27.108,00	-44.667,05	3.496,82	0,00	-26.318,46

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-210.125,21	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	-210.125,21
85 Præsteboliger	-569.295,31	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-569.295,31
92 Ligningsbeløb anlæg	3.031.000,00	3.031.000,00	541.000,00	3.031.000,00	0,00	0,00
I alt	2.251.579,48	2.771.000,00	541.000,00	3.031.000,00	0,00	-779.420,52

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		
Bredballe by 26F	1234	2.050.000	360.900		Præstebolig, Mølgårdsvej
Bredballe by 16EH	1035	4.200.000	2.057.500		Præstebolig, Kystager
Ejendomsværdi i alt		6.250.000			

**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
Bibelselskabet	307,00
Danmission	485,00
Folkekirkens Nødhjælp	117,00
KFUM & K	740,50
Kirkens Korshær	310,00
Sct. Maria Hospice	385,00
Danmarks folkekirkelige søndagsskoler	580,00
Kristeligt forbund for studerende	1.260,00
Cafe Parasollen	520,00
KFUM's sociale arbejde	630,00
KFUM social drive out	371,00
Kirkens Korshær 24/12	2.196,00
Folkekirkens Nødhjælp 24/12	2.196,00
Jul i fællesskab	669,50

Biregnskab 2023 - Renovering carport præstebolig

Artusbyg, renovering		82.000,00 kr.
Udgifter i alt		82.000,00 kr.
Anlægsmidler bevilget i 2023		
Indtægter i alt		80.000,00 kr.
Underskud som tages fra konto for frie midler	-	2.000,00 kr.