

ÅRSREGNSKAB 2022

for Mølholm Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7919

CVR-nr. 40288112

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Mølholm 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Årets resultat af drift og anlæg udgør et samlet overskud på DKK 162.586, som fordeler sig med DKK -106.596 til driften og DKK +269.182 til anlæg.

Resultatet disponeres/sammensætter sig som vist nedenfor.

Afvigelser i forhold til budgettet forklares således i tDKK:

Budgetteret overskud på driften	7
Modtaget 5% midler til udskiftning af vinduer i sydsiden af kirken grundet rådskafe	35
Faktiske lønudgifter udgør tDKK 3.373 mod budgetteret tDKK 3.406 Besparelsen vedrører primært tiltrædelse af ny organist og dermed en periode uden kor.	33
Kirkebygning og sognegård	-191
Merudgiften vedrører vedligeholdelsesopgaver på i alt tDKK 113 (hvortil der bl.a. er givet 5% midler med tDKK 35), møbler i mødelokale på tDKK 30 samt el og varme på tDKK 46.	
Kirkelige aktiviteter	180
Besparelsen vedrører flere nettoindtægter på afholdte arrangementer på i alt tDKK 122, undervisningsmaterialer med tDKK 40 samt mindreudgift til noder, sangbøger mv. på i alt tDKK 20.	
Kirkegård	-86
Merudgiften vedrører primært øgede udgifter på anskaffelser og vedligeholdelsesopgaver med tDKK 73 samt flere mindre beløb.	
Præstebolig mv.	-40
Merudgiften vedrører primært udsatte vedligeholdelsesopgaver på tDKK 16, merudgift til el, vand og varme på tDKK 10 samt mindreindtægt på salg af træ på tDKK 12.	
Administration og fællesudgifter	-60
Merudgiften vedrører primært telefoni og IT med tDKK 28, corona-udsat personalearrangement på tDKK 18 samt merudgift til efteruddannelse med tDKK 11.	
Finansielle poster	16
Besparelsen knytter sig primært til den årlige momsregulering.	
Resultat af driften	-106
Over- /underskud på afsluttede anlægsarbejder	-37
Overførsel til menighedsrådets frie midler	-143

Menighedsrådets frie midler udgør herefter negativt DKK 22.739.

I 2022 er ligningen til driften forøget fra tDKK 3.440 i 2022 til tDKK 3.659 i 2023. Stigningen skyldes, at Provstiet kollektive gældsafvikling er tilendebragt.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.474.750,00	3.439.750,00	3.427.874,75
Øvrig drift i alt	-3.581.346,18	-3.432.812,00	-3.666.573,60
2 Kirkebygning og sognegård	-664.736,55	-483.529,00	-469.432,67
Indtægter	12.960,00	2.600,00	16.850,00
Udgifter, løn	-230.418,81	-239.900,00	-215.003,69
Udgifter, øvrig drift	-447.277,74	-246.229,00	-271.278,98
3 Kirkelige aktiviteter	-1.150.698,25	-1.440.054,00	-1.407.385,53
Indtægter	549.802,96	252.860,00	248.289,29
Udgifter, løn	-1.247.124,32	-1.356.870,00	-1.367.909,19
Udgifter, øvrig drift	-453.376,89	-336.044,00	-287.765,63
4 Kirkegård	-836.752,05	-680.262,00	-661.172,83
Indtægter	968.773,20	922.070,00	951.820,12
Udgifter, løn	-1.371.057,24	-1.300.600,00	-1.347.590,14
Udgifter, øvrig drift	-434.468,01	-301.732,00	-265.402,81
5 Præstebolig mv.	-80.494,56	-36.738,00	-36.565,14
Indtægter	102.420,60	113.466,00	104.780,60
Udgifter, løn	-66.046,99	-62.600,00	-55.877,27
Udgifter, øvrig drift	-116.868,17	-87.604,00	-85.468,47
6 Administration og fællesudgifter	-863.009,98	-790.761,00	-805.237,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-458.516,58	-446.430,00	-453.234,23
Udgifter, øvrig drift	-404.493,40	-344.331,00	-352.002,97
7 Finansielle poster	14.345,21	-1.468,00	-286.780,23
Indtægter	16.440,98	282,00	10.893,74
Udgifter, løn	0,00	0,00	-289.425,52
Udgifter, øvrig drift	-2.095,77	-1.750,00	-8.248,45
A Resultat af drift	-106.596,18	6.938,00	-238.698,85

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-127,15	0,00	-119,96
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	407.500,00	407.500,00	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-138.190,63	-307.500,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-83.444,82
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	269.182,22	100.000,00	16.435,22
C Resultatopgørelse	162.586,04	106.938,00	-222.263,63

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-17.243,69	127,15	-17.116,54
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-56.342,70	0,00	-56.342,70
721150 Langfristet gæld	200.000,00	-100.000,00	100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-121.051,81	143.790,81	22.739,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	37.195,00	-206.504,00	-169.309,00
742010 Årsafslutningskonto	-162.586,04	162.586,04	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-628.920,00	47.456,93	-581.463,07

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
8.392.984,00	8.456.849,99
21.740,52	10.079,77
155.744,17	144.260,40
56.342,70	56.342,70
8.159.156,61	8.246.167,12
88.737,74	79.261,00
88.737,74	79.261,00
871.993,11	871.918,53
182.198,07	266.231,31
17.243,69	17.116,54
669.917,15	586.355,68
2.634,20	2.215,00
9.353.714,85	9.408.029,52

-586.363,20	-701.492,31
-17.243,69	-17.116,54
-56.342,70	-56.342,70
200.000,00	100.000,00
-628.920,00	-581.463,07
-121.051,81	22.739,00
37.195,00	-169.309,00
-8.159.156,61	-8.246.167,12
-8.159.156,61	-8.246.167,12
-200.000,00	-100.000,00
-200.000,00	-100.000,00
-408.195,04	-360.370,09
-73.320,89	-202.918,60
-334.874,15	-157.451,49
-9.353.714,85	-9.408.029,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.439.750,00	3.439.750,00	3.412.156,00	3.439.750,00	0,00	0,00
35.000,00	0,00	15.718,75	35.000,00	0,00	0,00
3.474.750,00	3.439.750,00	3.427.874,75	3.474.750,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-169.904,52	-99.857,00	-109.749,25	0,00	0,00	-169.904,52
-42.689,22	-20.000,00	-32.927,14	0,00	0,00	-42.689,22
-439.812,79	-347.772,00	-315.780,18	12.960,00	-228.942,39	-223.830,40
-12.330,02	-15.900,00	-10.976,10	0,00	-1.476,42	-10.853,60
-664.736,55	-483.529,00	-469.432,67	12.960,00	-230.418,81	-447.277,74

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.000,00	0,00	0,00	600,00	0,00	400,00
-755.560,87	-761.467,00	-710.582,42	377.664,36	-833.176,84	-300.048,39
-42.319,12	-126.369,00	-26.834,53	26.296,00	-34.650,23	-33.964,89
-8.687,45	-39.000,00	-39.633,73	18.867,60	-9.144,82	-18.410,23
-199.909,55	-146.991,00	-159.776,04	14.055,00	-152.911,73	-61.052,82
-134.269,97	-322.171,00	-351.840,68	0,00	-127.238,38	-7.031,59
-11.890,05	-42.256,00	-104.874,10	50.448,00	-56.502,32	-5.835,73
2.438,76	-300,00	-12.344,03	61.872,00	-33.500,00	-25.933,24
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.150.698,25	-1.440.054,00	-1.407.385,53	549.802,96	-1.247.124,32	-453.376,89

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-684.260,44	-574.067,00	-558.670,22	944.123,87	-1.248.868,65	-379.515,66
-152.491,61	-106.195,00	-102.502,61	24.649,33	-122.188,59	-54.952,35
-836.752,05	-680.262,00	-661.172,83	968.773,20	-1.371.057,24	-434.468,01

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-35.677,13	-10.224,00	-4.619,92	96.020,60	-23.113,27	-108.584,46
-44.817,43	-26.514,00	-31.945,22	6.400,00	-42.933,72	-8.283,71
-80.494,56	-36.738,00	-36.565,14	102.420,60	-66.046,99	-116.868,17

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-111.935,40	-83.674,00	-72.939,84	0,00	0,00	-111.935,40
-171.011,91	-141.913,00	-146.366,79	0,00	-71.907,35	-99.104,56
-108.478,97	-107.292,00	-109.022,25	0,00	-99.114,15	-9.364,82
-234.572,99	-247.534,00	-236.681,90	0,00	-172.372,52	-62.200,47
-51.835,17	-52.546,00	-50.860,25	0,00	-51.711,81	-123,36
-64.739,63	-59.924,00	-63.161,99	0,00	-63.410,75	-1.328,88
-67.135,94	-49.000,00	-77.367,74	0,00	0,00	-67.135,94
-53.299,97	-48.878,00	-48.836,44	0,00	0,00	-53.299,97
-863.009,98	-790.761,00	-805.237,20	0,00	-458.516,58	-404.493,40

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.750,00	-1.750,00	-4.125,00	0,00	0,00	-1.750,00
-345,77	0,00	-4.123,45	0,00	0,00	-345,77
-5.371,75	0,00	-7,53	-5.371,75	0,00	0,00
0,00	282,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21.812,73	0,00	10.901,27	21.812,73	0,00	0,00
0,00	0,00	-289.425,52	0,00	0,00	0,00
14.345,21	-1.468,00	-286.780,23	16.440,98	0,00	-2.095,77

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-138.190,63	-307.500,00	0,00	0,00	0,00	-138.190,63
0,00	0,00	-83.444,82	0,00	0,00	0,00
-127,15	0,00	-119,96	-127,15	0,00	0,00
407.500,00	407.500,00	100.000,00	407.500,00	0,00	0,00
269.182,22	100.000,00	16.435,22	407.372,85	0,00	-138.190,63

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		
21 GØ Mølholm, Vinding	3550	2.350.000	362.500		PG-Beboelse m/kontor
65 A, Mølholm, Vinding	85829	720.000	182.400		Tidsejendom 18 - skoven
Ejendomsværdi i alt		3.070.000			

**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 2022			
	I alt	Afregnet 2022	Afregnes i 2023
For meget afregnet til Jul i Fællesskab (2021) *)		125,00	-125,00
Menighedspleje	482,00	457,00	25,00
Kirkens Korshær - Vejle	385,00	385,00	0,00
Dansk sømands- og udlandskirke	206,00	206,00	0,00
Sacele	688,00	408,00	280,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.376,00	1.376,00	0,00
Sct. Nicolai tjenesten	45,00	45,00	0,00
KFUM og KFUK	454,50	454,50	0,00
Børnesagens Fællesråd	3.150,00	0,00	3.150,00
FDF 1. Vejle	155,00	5,00	150,00
Det Danske Bibelselskab	65,00	65,00	0,00
Projekt Ukraine (Y's Men Moldova)	22.836,35	14.426,00	8.410,35
Café Parasollen	75,50	75,50	0,00
Familiebo	230,00	230,00	0,00
I alt 2022	30.148,35	18.258,00	11.890,35
Kollekter afregnet i 2022:			
afregning bilag 605		9.102,50	
afregning bilag 1193		9.030,50	
Jul i Fællesskab - for meget udbetalt		125,00	
<i>Sum af afregninger</i>		18.258,00	
Afregnet kollekt i 2023:			
Jul i fællesskab - for meget udbetalt *)			-125,00
Børnesagens Fællesråd			3.150,00
FDF 1. Vejle			150,00
Menighedspleje			25,00
Projekt Ukraine			8.410,35
Sacele			280,00
Afregnet kollekt 2023			11.890,35
Hanne Sørensen / d. 06.03.2023			

Arv og donationer

Saldo 1. januar 2022	628.920
Nettoudbytte	182
Årets indsamlinger til menighedsplejen	1.449
Årets uddelinger fra menighedsplejen	-7.137
Overskud ved kunstsalg	1.131
Bannere i forbindelse med kunstudstilling	-3.687
Frigivelse af arv efter Johannes Valdemar Tanghøj til højskolesangbøger	-26.461
Kursregulering på værdipapirer	-9.477
Renter og gebyr	-3.457
Saldo 31. december 2022	<u>581.463</u>

Afsluttede anlægsarbejder i 2022

Udskiftning af ruder og vindueslister i kirken

Finansiering	
Anlægsligning i 2018	131.250
Udgifter	<u>150.000</u>
	<u>-18.750</u>

Etablering af halvtag

Finansiering	
Anlægsligning i 2021	65.000
Udgifter	<u>83.445</u>
	<u>-18.445</u>

Overført til frie midler jf. PU godkendelse	<u>-37.195</u>
---	----------------