

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skibet Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7904

CVR-nr. 14797017

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 Skibet 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 regnskabet 2023.

DRIFT

Overført overskud fra 2022	512.249,90
Overskud 2023	152.846,20
Overført frie midler til anlægsprojekt tilgængelighed	- 318.279,00
Overført frie midler til anlægsprojekt tag på stald og lade	- 8.230,60
Hensat til Liv & Vækst – Provsti Kor	- 7.656,25
Hensat til Liv & Vækst – Læsegruppe	- <u>20.000,00</u>
FRIE MIDLER / OVERSKUD jf. side F-1	310.930,25
Ønskes brugt til kalkning af kirken	100.000
Ikke disponeret	210.930

ANLÆG

Modtaget i Ligning til tilgængelighedsprojekt – overført fra 2022	311.198,42
Modtaget / brugt / overført fra frie midler i 2023 – tilgængelighedsprojekt / afsluttet	- 311.198,42
Modtaget / brugt / overført fra frie midler i 2023 – tag stald og lade / afsluttet	- 96.208,00
Istandsættelse af præstebolig	- <u>96.930,00</u>
ANLÆG jf. side F-1	- 193.137,00

Bemærkninger på større afvigelser på formål fra budget 2023

1 Fælles indtægter

Der er givet 5% midler til tilgængelighedsprojekt.

2 Kirkebygning og sognegård

Der blev afsat mere til energipriser, brugt 154.000 mindre end budgetteret.

Der er kun brugt det halve af budgetterede lønudgifter.

3 Kirkelige aktiviteter

Udsvinget her skyldes hovedsageligt Liv & Vækst puljen, som er under dette formål. Her er brugt 60.000 som ikke er budgetteret, men var hensat fra tidligere år.

4 Kirkegård

Der er kommet en del mere ind på salg af planter mv. på kirkegården end budgetteret. Budget 2024 er tilpasset.

Her er også bogført de frie midler der er overført til anlægsprojektet tilgængelighed.

5 Præstebolig mv.

Der er brugt 22.000 på varmeudgifter. Årsopgørelsen vedr. 2022 var samtidig negativ med 21.900.

Derfor ses at det ikke er forbrugt noget varme. Der var budgetteret med 50.000.

Her er også bogført de frie midler der er overført til anlægsprojektet tag på stald og lade.

6 Administration og fællesudgifter

Det blev lidt dyrere end forventet på IT pga. alm. udskiftning af PC' er.

Honorarer vedr. Menighedsrådsmedlemmer er fejlbudgetteret med 42.000.

7 Finansielle poster

Renter af Stiftslån var der ikke budgetteret med. Momsregulering vedr. dette år påvirkede positivt.

Der er indsamlet 21.700 kr. i 2023 via. MobilePay til julehjælp. Der er givet til julehjælp kr. 2.100.

BIREGNSKABER:

Afsluttede anlægsarbejder

Liv & Vækst puljen

Arv og donationer

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.

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

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.835.610,00	2.808.000,00	2.703.577,00
Øvrig drift i alt	-3.009.274,20	-2.808.000,00	-2.952.165,34
2 Kirkebygning og sognegård	-276.764,98	-487.908,00	-402.661,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.060,94	-110.908,00	-103.983,23
Udgifter, øvrig drift	-205.704,04	-377.000,00	-298.678,13
3 Kirkelige aktiviteter	-1.631.241,42	-1.453.784,00	-1.567.834,11
Indtægter	6.300,80	39.000,00	38.269,00
Udgifter, løn	-1.398.787,80	-1.145.484,00	-1.271.778,83
Udgifter, øvrig drift	-238.754,42	-347.300,00	-334.324,28
4 Kirkegård	-583.478,78	-393.033,00	-359.035,08
Indtægter	510.358,75	392.966,00	429.482,11
Udgifter, løn	-1.961,66	0,00	-1.762,64
Udgifter, øvrig drift	-1.091.875,87	-785.999,00	-786.754,55
5 Præstebolig mv.	3.921,17	-15.200,00	-58.694,86
Indtægter	98.184,39	118.500,00	158.795,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-94.263,22	-133.700,00	-217.489,86
6 Administration og fællesudgifter	-532.722,25	-460.116,00	-562.535,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-214.972,43	-154.530,00	-223.316,09
Udgifter, øvrig drift	-317.749,82	-305.586,00	-339.219,71
7 Finansielle poster	11.012,06	2.041,00	-1.404,13
Indtægter	15.694,53	2.041,00	8.035,75
Udgifter, løn	-1.131,87	0,00	-132,04
Udgifter, øvrig drift	-3.550,60	0,00	-9.307,84
A Resultat af drift	-173.664,20	0,00	-248.588,34

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)	647.363,00	540.000,00	415.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-418.560,99	-540.000,00	-103.801,58
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.257.045,68	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.028.243,67	0,00	311.198,42
C Resultatopgørelse	-1.201.907,87	0,00	62.610,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-408.177,11	0,00	-408.177,11
721150 Langfristet gæld	0,00	523.908,05	523.908,05
741110 Menighedsrådets frie midler	0,00	-310.930,25	-310.930,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-311.198,42	504.336,42	193.138,00
741152 Frie midler - Tilgængelighedsprojekt	-417.249,90	417.249,90	0,00
741153 Frie midler - Liv & Vækst Provstikor	-75.000,00	67.343,75	-7.656,25
741155 Frie midler - Liv & Vækst Læsekreds	-20.000,00	0,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.201.907,87	-1.201.907,87	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-710.608,53	-101.492,98	-812.101,51

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.059.181,21	3.934.275,00
12.378,57	-5.696,79
39.990,34	43.072,54
408.177,11	408.177,11
3.598.635,19	3.488.722,14
602.993,30	688.239,10
602.993,30	688.239,10
1.400.748,07	673.677,50
1.295.144,96	545.919,75
105.603,11	127.757,75
6.062.922,58	5.296.191,60

-1.942.233,96	-841.819,07
-408.177,11	-408.177,11
0,00	523.908,05
-710.608,53	-812.101,51
0,00	-310.930,25
-311.198,42	193.138,00
-512.249,90	-27.656,25
-3.598.635,19	-3.488.722,14
-3.598.635,19	-3.488.722,14
0,00	-523.908,05
0,00	-523.908,05
-522.053,43	-441.742,34
-27.647,43	-415.062,13
-77.332,50	0,00
-376.074,00	-24.024,00
-40.999,50	-2.656,21
-6.062.922,58	-5.296.191,60

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
2.808.000,00	2.808.000,00	2.612.000,00	2.808.000,00	0,00	0,00
27.610,00	0,00	91.577,00	27.610,00	0,00	0,00
2.835.610,00	2.808.000,00	2.703.577,00	2.835.610,00	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
-83.176,01	-194.857,00	-167.777,97	0,00	-22.732,53	-60.443,48
-20.150,38	-10.000,00	-20.377,15	0,00	0,00	-20.150,38
-157.075,46	-279.213,00	-210.154,24	0,00	-34.597,38	-122.478,08
-16.363,13	-3.838,00	-4.352,00	0,00	-13.731,03	-2.632,10
-276.764,98	-487.908,00	-402.661,36	0,00	-71.060,94	-205.704,04

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
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.281,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.281,25
-891.906,70	-704.464,00	-872.428,34	0,00	-835.074,20	-56.832,50
-268.690,57	-304.504,00	-252.591,63	0,00	-254.356,15	-14.334,42
-92.177,83	-48.500,00	-20.976,31	6.300,80	-59.343,75	-39.134,88
-136.790,40	-149.500,00	-160.317,50	0,00	-30.000,00	-106.790,40
-95.523,92	-103.324,00	-106.534,60	0,00	-87.737,40	-7.786,52
-80.336,41	-67.940,00	-89.928,74	0,00	-77.920,63	-2.415,78
-59.034,34	-74.052,00	-63.556,99	0,00	-54.355,67	-4.678,67
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.631.241,42	-1.453.784,00	-1.567.834,11	6.300,80	-1.398.787,80	-238.754,42

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
-628.168,13	-426.033,00	-390.876,97	465.669,40	-1.961,66	-1.091.875,87
44.689,35	33.000,00	31.841,89	44.689,35	0,00	0,00
-583.478,78	-393.033,00	-359.035,08	510.358,75	-1.961,66	-1.091.875,87

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
-4.081,33	-23.200,00	-68.697,36	90.181,89	0,00	-94.263,22
8.002,50	8.000,00	10.002,50	8.002,50	0,00	0,00
3.921,17	-15.200,00	-58.694,86	98.184,39	0,00	-94.263,22

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	-102.932,21	-88.966,00	-123.400,23	0,00	0,00	-102.932,21
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-96.518,62	-74.042,00	-89.086,05	0,00	-59.787,00	-36.731,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-57.480,35	-53.675,00	-47.497,85	0,00	-29.892,00	-27.588,35
63 Bygning	-26.540,50	-16.393,00	-23.832,70	0,00	-26.264,50	-276,00
64 Økonomi	-116.024,09	-100.292,00	-113.768,80	0,00	-21.783,17	-94.240,92
65 Personregistrering - civil	-44.239,88	-41.814,00	-48.686,00	0,00	-44.239,88	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-47.402,98	-41.814,00	-51.761,57	0,00	-44.239,88	-3.163,10
67 Efteruddannelse	-2.711,41	-5.000,00	-28.809,71	0,00	11.234,00	-13.945,41
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-38.872,21	-38.120,00	-35.692,89	0,00	0,00	-38.872,21
I alt	-532.722,25	-460.116,00	-562.535,80	0,00	-214.972,43	-317.749,82

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.439,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.439,89
72 Øvrige renteudgifter	-2,01	0,00	-6,24	0,00	0,00	-2,01
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-6,92	0,00	-9.301,60	0,00	0,00	-6,92
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.040,88	2.041,00	2.040,88	2.040,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	11.551,87	0,00	5.994,87	13.653,65	0,00	-2.101,78
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.131,87	0,00	-132,04	0,00	-1.131,87	0,00
I alt	11.012,06	2.041,00	-1.404,13	15.694,53	-1.131,87	-3.550,60

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-418.560,99	-540.000,00	-103.801,58	0,00	0,00	-418.560,99
85 Præsteboliger	-1.257.045,68	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.257.045,68
92 Ligningsbeløb anlæg	540.000,00	540.000,00	415.000,00	540.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	107.363,00	0,00	0,00	107.363,00	0,00	0,00
I alt	-1.028.243,67	0,00	311.198,42	647.363,00	0,00	-1.675.606,67

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		
4a m.fl. Slælde by, Skibet	81502	3.550.000	369.900		Præstegård.
Ejendomsværdi i alt		3.550.000			

**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

Ingen indsamlinger

Oversigt over afsluttet projekt - tilgængelighed

	Anlægsudgifter	Hjemtaget lån	Ligning modtaget	5% midler modtaget
2022	103.802,00		415.000,00	
2023	736.840,00			107.363,00
	kr. 840.642,00	kr. -	kr. 415.000,00	kr. 107.363,00

Brugt alt i alt	kr. 840.642,00
Modtaget	kr. 522.363,00
Egen overførsel af frie midler	<u>kr. 318.279,00</u>
Overskud/Underskud	<u>kr. -</u>

Oversigt over afsluttet projekt - tag på stald og lade / præstegården

	Anlægsudgifter	Hjemtaget lån	Ligning modtaget
2023	954.438,60	310.000,00	540.000,00
	kr. 954.438,60	kr. 310.000,00	kr. 540.000,00

Brugt alt i alt	kr. 954.438,60
Modtaget	kr. 850.000,00
Egen overførsel af frie midler	<u>kr. 8.230,60</u>
Underskud - modtaget i 5% midler i 2024	<u>kr. 96.208,00</u>

Liv & Vækst puljen pr. 31.12.2023

LÆSEGRUPPE

Udbetalt fra puljen i 2022	kr. 20.000,00
Brugt	<u>kr. -</u>
Rest læsegruppe	kr. 20.000,00

PROVSTI KOR

Overført fra 2021	kr. 75.000,00
Brugt	<u>kr. -67.343,75</u>
Rest provsti kor	kr. 7.656,25

Rest Liv & Vækst puljen kr. 27.656,25

BIREGNSKAB

Opgørelse over Arv og Donationer

Sydbankkonto - udsmykningsmidler

Overført fra regnskab 2022		101.221,11 kr.	
Afkast	4.846,10 kr.		
Bankgebyrer 2023	- 1.440,00 kr.		
Bankrenter 2023	<u>56,06 kr.</u>		
	3.462,16 kr.		
Bevægelser i alt		<u>3.462,16 kr.</u>	
Sydbank ultimo kt. 638141			104.683,27 kr.

Danske Bank - Obligationer

Kursværdi primo		602.993,30 kr.	
Kursregulering 2023		<u>85.245,80 kr.</u>	

Værdipapirer ultimo 688.239,10 kr.

Danske Bank - Obligationer - udsmykningmidler

6.923 stk. kt. 581220 636.223,70 kr.

Danske Bank - Obligationer - jubilæumsmidler

566 stk. kt. 581221 52.015,40 kr.

688.239,10 kr.

Danske Bank Afkastkonto - udsmykningsmidler

afkast vil blive fordelt korrekt ud 17.729,63 kr. **19.179,14 kr.**

Danske Bank Afkastkonto - jubilæumsmidler

afkast vil blive fordelt korrekt ud 1.449,51 kr. - kr.

Arv og donationer

Ultimo kt. 721160 **812.101,51 kr.**

Præsten har råderet over jubilæumsmidler

Menighedsrådet har råderet over udsmykningsmidler