

ÅRSREGNSKAB 2023

for Jelling Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7905

CVR-nr. 45540928

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 Jelling 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

Jelling Sogn

Beretning til regnskab 2023.

Resultatet.

Driftsregnskabet viser et underskud på 184t kr., som finansieres af de frie midler, som ved indgangen til 2023 udgjorde 257.000kr.

Bygninger og Kirkegårdens drift.

Som anført i årsregnskabsberetningen fra 2022, er en væsentlig andel af de frie midler anvendt til renovering af præstegården (141tkr) og anskaffelse af minitruck til kirkegården (117tkr).

Store besparelser på El forbruget i forhold til budget (100tkr) har kompenseret for øgede omkostninger på øvrige driftsposter (prisstigninger). Samlet set en besparelse på ca 50tkr i forhold til budget på driften af alle bygninger og kirkegård, når de ovennævnte 2 investeringer fraregnes. Energitjenestens rapporter (efterår 2023) giver ikke anledning til større udgifter/investeringer.

Kirkelige aktiviteter (3000) viser samlet set et merforbrug i forhold til budget på 155tkr. Flere vikartimer, Musikledsagelse ved flere gudstjenester og arbejdet med migranter er væsentlige årsager til merforbruget. Læg dertil omkostninger, som ikke var budgetteret: Erhvervelse af Scene til Kirke (efter tilskud fra Liv og Vækst puljen) netto 25tkr, og beslutningen om at reducere antallet af solgte billetter ved store koncerter til 185 tilhørere (15t).

Verdensarv (+30tkr i forhold til budget). Jellingstenens Montre (+10tkr) og UNESCO kongres med 3 deltagere på Island (+20t).

MR/ Personale/ Administration/Økonomi. Udgifter til abonnemeter, uddannelse og IT oversteg samlet set budget med 30t. Det høje aktivitetsniveau i sognehus og kirke øger forbruget til daglig drift.

Momsregulering. I årets regnskab bidrager momsreguleringen positivt med 144tkr.

De frie midler udgør ultimo året 56tkr.

Likviditeten er ved årets udgang reduceret til lavt niveau, men retter sig i første kvartal af 2024.

Kirkelige aktiviteter

Vi oplever fortsat stor opbakning til de mange kirkelige handlinger og øvrige programpunkter. Vi har kontakt med mange husstande i sognet i løbet af året. Kor arbejdet er en stor succes, med udvidet Babysalmesang samt Børne, Ungdoms og Voksenkor.

Samarbejdet med Museet Kongernes Jelling, Røde Kors Asylcenter, Vejle Kommune, provsti, stift og andre øvrigheder fungerer godt. Ligeledes er der et godt samarbejde med Skoler og Plejehjem.

Vi har følgende samarbejder.

UNESCO Verdensarv. Sitemanager for Verdensarvs samarbejdet er kordegn Kirsten Thøgersen.

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	3.971.524,96	3.971.525,00	3.689.802,04
Øvrig drift i alt	-4.155.666,40	-3.971.525,00	-3.690.156,69
2 Kirkebygning og sognegård	-598.498,18	-725.715,00	-608.656,00
Indtægter	14.520,00	5.000,00	38.580,00
Udgifter, løn	-205.619,39	-207.595,00	-196.405,50
Udgifter, øvrig drift	-407.398,79	-523.120,00	-450.830,50
3 Kirkelige aktiviteter	-1.510.247,41	-1.355.211,00	-1.416.310,68
Indtægter	207.092,54	67.000,00	128.762,13
Udgifter, løn	-1.201.837,55	-989.611,00	-1.169.353,43
Udgifter, øvrig drift	-515.502,40	-432.600,00	-375.719,38
4 Kirkegård	-700.281,75	-579.092,00	-385.327,47
Indtægter	802.153,40	832.500,00	754.020,30
Udgifter, løn	-1.022.183,37	-995.719,00	-853.599,04
Udgifter, øvrig drift	-480.251,78	-415.873,00	-285.748,73
5 Præstebolig mv.	-427.081,73	-297.312,00	-231.299,06
Indtægter	157.331,95	137.396,00	148.502,65
Udgifter, løn	-247.063,62	-248.935,00	-240.066,51
Udgifter, øvrig drift	-337.350,06	-185.773,00	-139.735,20
6 Administration og fællesudgifter	-1.025.346,15	-981.870,00	-1.006.670,47
Indtægter	55.823,51	50.000,00	40.876,01
Udgifter, løn	-710.773,85	-702.070,00	-698.242,97
Udgifter, øvrig drift	-370.395,81	-329.800,00	-349.303,51
7 Finansielle poster	105.788,82	-32.325,00	-41.893,01
Indtægter	172.614,19	6.200,00	-291,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-66.825,37	-38.525,00	-41.601,95
A Resultat af drift	-184.141,44	0,00	-354,65

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)	836.570,04	836.570,00	1.477.359,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-150.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-793.750,29
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	836.570,04	686.570,00	683.609,67
C Resultatopgørelse	652.428,60	686.570,00	683.255,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-252.752,98	0,00	-252.752,98
721150 Langfristet gæld	4.034.746,49	-686.570,49	3.348.176,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-257.822,33	201.535,89	-56.286,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-652.428,60	652.428,60	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-252.949,80	-5.260,06	-258.209,86

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	<input type="text" value="0"/>	Afstemmes til: Side F-1 "Før disponering" ved konto 741 120 (bemærk modsat fortegn)
Note 2	<input type="text" value="836.570"/>	Afstemmes til: Budget 2023 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)"
Note 3	<input type="text" value="0"/>	Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721 110 (excl. renter)
Note 4	<input type="text" value="-686.570"/>	Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721 150
Note 5	<input type="text" value="0"/>	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	<input type="text" value="0"/>	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	<input type="text" value="0"/>	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	<input type="text" value="0"/>	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	<input type="text" value="150.000"/>	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	<input type="text" value="0"/>	Afstemmes til: Side E-1 (summen af udgifter til formål 8)
Note 11	<input type="text" value="0"/>	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året Beregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2
Note 12	<input type="text" value="-150.000"/>	Afstemmes til: Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741 120

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.367.835,23	6.482.154,03
30.821,15	37.413,99
67.082,85	62.527,01
252.752,98	252.752,98
6.017.178,25	6.129.460,05
0,00	0,00
567.892,70	443.183,38
236.491,09	165.276,29
331.401,61	277.907,09
6.935.727,93	6.925.337,41

3.271.221,38	2.630.926,72
-252.752,98	-252.752,98
4.034.746,49	3.348.176,00
-252.949,80	-258.209,86
-257.822,33	-56.286,44
0,00	-150.000,00
-6.065.554,04	-6.129.460,05
-6.017.178,25	-6.129.460,05
-48.375,79	0,00
-4.034.746,49	-3.348.176,00
-4.034.746,49	-3.348.176,00
-106.648,78	-78.628,08
-30.150,43	-16.136,30
-76.498,35	-62.491,78
-6.935.727,93	-6.925.337,41

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.971.524,96	3.971.525,00	3.689.802,04	3.971.524,96	0,00	0,00
3.971.524,96	3.971.525,00	3.689.802,04	3.971.524,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.660,33	-57.497,00	37.500,00	0,00	0,00	-9.660,33
-189.574,31	-204.092,00	-213.843,96	0,00	-55.718,58	-133.855,73
-20.370,40	-10.200,00	-10.528,85	0,00	0,00	-20.370,40
-378.893,14	-453.926,00	-421.783,19	14.520,00	-149.900,81	-243.512,33
-598.498,18	-725.715,00	-608.656,00	14.520,00	-205.619,39	-407.398,79

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.506,21	-9.900,00	-8.730,93	0,00	0,00	-9.506,21
-791.374,77	-589.947,00	-735.173,89	-48,58	-696.756,15	-94.570,04
-93.556,03	-108.831,00	-58.353,41	6.322,50	-25.511,03	-74.367,50
-16.734,00	-4.000,00	-1.002,93	0,00	-7.323,76	-9.410,24
-126.207,37	-148.600,00	-150.072,33	78.146,26	0,00	-204.353,63
-181.274,08	-246.182,00	-196.129,70	17.464,00	-177.291,08	-21.447,00
-203.729,74	-146.351,00	-191.657,25	102.640,00	-257.452,11	-48.917,63
-87.865,21	-99.400,00	-75.190,24	2.568,36	-37.503,42	-52.930,15
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.510.247,41	-1.355.211,00	-1.416.310,68	207.092,54	-1.201.837,55	-515.502,40

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-731.525,32	-608.092,00	-420.305,97	763.134,83	-1.022.183,37	-472.476,78
31.243,57	29.000,00	34.978,50	39.018,57	0,00	-7.775,00
-700.281,75	-579.092,00	-385.327,47	802.153,40	-1.022.183,37	-480.251,78

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-121.517,68	-24.923,00	12.817,37	103.494,45	0,00	-225.012,13
51.231,10	42.000,00	46.653,66	53.585,50	0,00	-2.354,40
-356.795,15	-314.389,00	-290.770,09	252,00	-247.063,62	-109.983,53
-427.081,73	-297.312,00	-231.299,06	157.331,95	-247.063,62	-337.350,06

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-158.113,47	-255.541,00	-158.836,23	55.823,51	-83.278,31	-130.658,67
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-332.058,35	-339.037,00	-325.108,82	0,00	-257.075,13	-74.983,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-114.239,25	-77.400,00	-101.461,29	0,00	4.159,96	-118.399,21
63 Bygning	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-339.686,63	-223.895,00	-332.580,39	0,00	-338.804,86	-881,77
65 Personregistrering - civil	-3.600,52	-3.540,00	-3.510,79	0,00	-3.577,66	-22,86
66 Personregistrering - kirkelig	-32.403,62	-31.857,00	-31.596,92	0,00	-32.197,85	-205,77
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-45.244,31	-49.600,00	-53.576,03	0,00	0,00	-45.244,31
I alt	-1.025.346,15	-981.870,00	-1.006.670,47	55.823,51	-710.773,85	-370.395,81

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-38.529,05	-38.525,00	-45.802,65	0,00	0,00	-38.529,05
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	5.000,00	-711,82	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	144.317,87	0,00	4.621,46	172.614,19	0,00	-28.296,32
I alt	105.788,82	-32.325,00	-41.893,01	172.614,19	0,00	-66.825,37

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-793.750,29	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	836.570,04	836.570,00	1.477.359,96	836.570,04	0,00	0,00
I alt	836.570,04	686.570,00	683.609,67	836.570,04	0,00	0,00

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		
Jelling, 1Z	40.028 m ²	4.002.800	4.002.800		Sportsplads
Harresø 5M, mfl	54.558 m ²	930.000	267.200		Landbrug, eng, skov og mo
Jelling, 1 AY	74.740 m ²	728.800	728.800		Golf
Jelling, 69 A	1.745 m ²	0	26.200		Ubebygget grund
Jelling, 4 DX	1.115 m ²	3.100.000	392.100		Præstebolig
Jelling, 5N	455 m ²	5.050.000	700.700		Sognehus
Jelling, 17E	837 m ²	0	0		Graverhus
Grundværdi i alt			6.117.800		
Ejendomsværdi i alt		13.811.600			

**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
Julehjælp	531,00

Biregnskab arv og donation

2022		2023	
14.037	fra opsparing til legat	28.813,13	638142 legatopsaml.
10.189	fra opsparing til drift	531,00	overskud julehjælp
46.071	brochurer	46.099,23	638153 brochurer
93.368	Edit H	93.425,89	638154 arv Edit H
35.244	Asta A	35.266,40	638155 Boet efter Asta A
54.041	Anton J	54.074,21	638156 Boet efter Anton J
252.949,80		258.209,86	
252.949,80		258.227,18	
Difference		- 17,32	
Indtægtsføres i drift		17,32	

Biregnskaber 2023

Biregnskab liv og vækst legetøj

	Bogføring	Formål	
2023	Indtægt	118092	2100 10.000,00
2023	udgift	224044	2100 10.680,00

Biregnskab liv og vækst scene

	Bogføring	Formål	
2023	Indtægt	118092	3600 25.000,00
2023	udgift	224045	3600 46.993,00

Biregnskab Brochurer

	Bogføring	Formål	
2022	Indtægt	118092	3400 20.000,00
2023	udgift	224045	3400 23.639,00

Biregnskab korledelse

	Bogføring	Formål	
2022	Indtægt	118092	3500 15.000,00
2023	udgift	118010	3500 38.741,00

Biregnskab julehjælp

	Bogføring	Formål	
2023	Indtægt	771017	7000 6.531,00
2023	udgift	771017	7000 6.000,00

Biregnskab internationalt arbejde

	Bogføring	Formål	
2023	Indtægt	224019	3300 15.000,00
2023	udgift	771017	3300 31.735,00

