

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vejlbys Sogns Menighedsråd

i Fredericia Provsti

i Fredericia Kommune

Myndighedskode 7910

CVR-nr. 25019415

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 Vejlbys 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:

Årets resultat af drift er opgjort til et overskud på 868.600 kroner. Som midlertidig driftsbevilling til indkøb af møbler til Sognegården blev der i 2023 givet 710.000 kroner. Beløbet er videreført som båndlagt andel af frie midler. Reguleret for dette beløb opgøres årets driftsoverskud til 158.586 kroner.

Af nævneværdige afvigelser vil vi fremhæve følgende:

1. Der er i 2023 også givet midlertidig driftsbevilling til ny trappe til kirkeloft (75 tus.kr.) og til malerarbejde i præsteboligen (62 tus.kr.). Begge arbejder er udført med nettooverskud på 38.962 kroner. Der blev i 2022 bevilget midlertidig driftsbevilling til udskiftning af låsesystem (75 tus.kr.). Udskiftningen fandt først sted i 2023 med en samlet udgift på 100.043 kroner - altså et nettounderskud på 25.043 kroner. Afvigelser på midlertidige driftsbevillinger er reguleret over frie midler ifm. resultatdisponeringen.

2. I forhold til budgettet er der på posten Lønoms-kostninger i alt en positiv afvigelse på 210 tus.kr. Afvigelsen kan for størstedelen begrundes i at en ansat kirkesanger/kommunikationsmedarbejder (med et lønbudget på 170 tus.kr.) fratrådte inden regnskabsårets begyndelse - og kun i beskedent omfang blev erstattet i 2023.

Budgettet for Formål 2300 Sognegård er overskredet med ca. 196.000 kroner som væsentligst kan henføres til to ekstraordinære poster. Det er udskiftning af låsesystem (hvortil er anvendt videreført midlertidig bevilling fra 2022) og belægningsarbejde m.v. til 54.000 kroner. Der kom et lovkrav vedr. erhvervsaffald og dermed afhentning af dette. Vore containere kunne /skulle placeres et sted med græs. Men græsunderlaget ville blive meget smattet - for ikke at sige umulig at færdes på - ved fyldning og tømning af containerne. Fliseunderlag er mere hensigtsmæssig, derfor udgiften på 54.000 kr.

For menighedsrådet har det været trængselsfyldt og frustrerende, at det ikke har været muligt at bringe mere tempo i virkeliggørelsen af vores sognegårdsprojekt. Vi ser ind i et 2024 med forhåbning om at det lange nærede ønske om en sognegård kan blive opfyldt.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vejlby Menighedsråd deltager i provstiets samarbejde gennem Kirkernes Hus.

Kirkernes Hus er kirkekontor, regnskabskontor, varetager kirkegårdsdrift samt bistår og rådgiver i forhold til menighedsrådets personaleadministrative forpligtelser.

Regnskabet føres i Kirkernes Hus og findes på www.kirkerneshus.dk

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	2.507.854,96	2.497.000,00	1.967.129,38
Øvrig drift i alt	-1.639.268,58	-2.505.814,00	-1.828.300,55
2 Kirkebygning og sognegård	-713.926,20	-1.254.424,00	-725.055,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-185.804,53	-168.424,00	-176.629,34
Udgifter, øvrig drift	-528.121,67	-1.086.000,00	-548.426,32
3 Kirkelige aktiviteter	-695.934,99	-899.404,00	-717.217,87
Indtægter	2.927,50	0,00	600,00
Udgifter, løn	-502.875,74	-680.204,00	-539.475,24
Udgifter, øvrig drift	-195.986,75	-219.200,00	-178.342,63
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-37.962,39	-93.198,00	-170.625,82
Indtægter	69.548,03	70.000,00	78.890,00
Udgifter, løn	-33.369,92	-32.598,00	-32.151,98
Udgifter, øvrig drift	-74.140,50	-130.600,00	-217.363,84
6 Administration og fællesudgifter	-191.639,00	-248.788,00	-212.736,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.670,22	-93.497,00	-73.296,29
Udgifter, øvrig drift	-148.968,78	-155.291,00	-139.439,94
7 Finansielle poster	194,00	-10.000,00	-2.664,97
Indtægter	194,00	0,00	194,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-10.000,00	-2.858,97
A Resultat af drift	868.586,38	-8.814,00	138.828,83

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)	2.200.000,08	2.200.000,00	2.000.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-64.531,26	-5.800.000,00	-267.966,67
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	2.135.468,82	-3.600.000,00	1.732.033,37
C Resultatopgørelse	3.004.055,20	-3.608.814,00	1.870.862,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-3.575.201,50	-2.124.531,32	-5.699.732,82
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-38.798,61	0,00	-38.798,61
741110 Menighedsrådets frie midler	-342.544,87	-244.523,88	-587.068,75
741150 Nyt låsesystem, bevilget 2022	-75.000,00	75.000,00	0,00
741151 Møbler til sognegård, bevilget 2023	0,00	-710.000,00	-710.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.004.055,20	3.004.055,20	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-14.854,71	2.388,50	-12.466,21

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
38.798,61	45.260,09
0,00	6.461,48
38.798,61	38.798,61
0,00	0,00
4.032.085,60	7.060.161,32
438.709,93	1.343.739,79
3.575.201,50	5.699.732,82
18.174,17	16.418,21
0,00	270,50
4.070.884,21	7.105.421,41
-4.046.399,69	-7.048.066,39
-3.575.201,50	-5.699.732,82
-38.798,61	-38.798,61
-14.854,71	-12.466,21
-342.544,87	-587.068,75
-75.000,00	-710.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-24.484,52	-57.355,02
-12.282,35	-82.557,89
-19.495,35	0,00
7.293,18	25.202,87
-4.070.884,21	-7.105.421,41

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
2.496.999,96	2.497.000,00	1.725.000,00	2.496.999,96	0,00	0,00
10.855,00	0,00	242.129,38	10.855,00	0,00	0,00
2.507.854,96	2.497.000,00	1.967.129,38	2.507.854,96	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-86,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-86,30
-312.784,63	-326.861,00	-334.444,70	0,00	-111.232,83	-201.551,80
-35.751,29	-48.800,00	-185.927,98	0,00	0,00	-35.751,29
-365.303,98	-878.763,00	-204.682,98	0,00	-74.571,70	-290.732,28
-713.926,20	-1.254.424,00	-725.055,66	0,00	-185.804,53	-528.121,67

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-394.883,69	-420.438,00	-376.901,29	0,00	-335.178,73	-59.704,96
-44.031,57	-143.475,00	-91.718,51	600,00	-1.687,50	-42.944,07
-44.068,19	-46.000,00	-44.023,95	2.327,50	0,00	-46.395,69
-41.743,65	-58.900,00	-37.062,86	0,00	0,00	-41.743,65
-52.451,23	-54.425,00	-51.058,23	0,00	-51.843,06	-608,17
-104.227,60	-121.935,00	-100.579,87	0,00	-101.205,69	-3.021,91
-13.029,06	-53.031,00	-15.873,16	0,00	-12.960,76	-68,30
-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-695.934,99	-899.404,00	-717.217,87	2.927,50	-502.875,74	-195.986,75

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-35.968,79	-91.098,00	-168.595,22	66.548,03	-33.369,92	-69.146,90
3.000,00	3.000,00	3.000,00	3.000,00	0,00	0,00
-4.993,60	-5.100,00	-5.030,60	0,00	0,00	-4.993,60
-37.962,39	-93.198,00	-170.625,82	69.548,03	-33.369,92	-74.140,50

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-75.402,66	-121.997,00	-105.269,18	0,00	-19.922,80	-55.479,86
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-64.352,65	-78.500,00	-58.134,54	0,00	-15.549,63	-48.803,02
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.935,27	-20.600,00	-25.445,69	0,00	-7.197,79	-24.737,48
63 Bygning	0,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-1.604,00	-4.350,00	-395,50	0,00	0,00	-1.604,00
66 Personregistrering - kirkelig	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-600,00
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-17.744,42	-19.491,00	-19.491,32	0,00	0,00	-17.744,42
I alt	-191.639,00	-248.788,00	-212.736,23	0,00	-42.670,22	-148.968,78

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-10.000,00	-2.858,97	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	194,00	0,00	194,00	194,00	0,00	0,00
I alt	194,00	-10.000,00	-2.664,97	194,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-64.531,26	-5.800.000,00	-267.966,67	0,00	0,00	-64.531,26
92 Ligningsbeløb anlæg	2.200.000,08	2.200.000,00	2.000.000,04	2.200.000,08	0,00	0,00
I alt	2.135.468,82	-3.600.000,00	1.732.033,37	2.200.000,08	0,00	-64.531,26

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		
1 d Egeskov, Fa. Jorder	2.144 m2	3.150.000	428.800		Egeskov Bygade 15, præst
2a Egeskov, Fa. Jorder	98.141 m2	1.850.000	673.000		Vejlby Kirkevej 57, laden m
Ejendomsværdi i alt		5.000.000			

**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
Det Danske Bibelselskab	150,00
Børnesagens Fællesråd	269,50
Folkekirkens Nødhjælp	362,00
FDFs Missionsarbejde	95,00

Vejlby Sogn

Menighedsplejen 2023

Biregnskab

Danske Bank 3205 436 553

Primosaldo	14.854,71
Indsamlinger	330,00
Bus FDF-spejdere	- 2.437,50
Støtte Folkekirkens Nødhjælp	- 281,00
Saldo pr. 31.12.2022	12.466,21

FORMÅL

Menighedsplejen har med i et diakonalt sigte som formål at yde økonomisk bistand til værdigt trængende. Formålet efterleves gennem tilskud til sogneaktiviteter, uddeling af julehjælp og økonomisk håndsrækning til mennesker i akut nød.