

ÅRSREGNSKAB 2023

for Højen Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7923

CVR-nr. 48495117

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 Højen 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

I 2023 har vi foretaget en del vedligehold af bygningsmassen ud over almindelig vedligehold:

- Garagen/udhus ved præstegården er istandsat (anlægsbevilling). Omkostningerne oversteg bevillingen med 35.777,50 kr – differencen er dækket af menighedsrådets driftsmidler.
- Ved understrygning/overstrygning af kirketaget konstaterede murer at rygningen var løs på hele kirken. Hertil blev bevilliget 5% midler
- Vi har sat elektronisk lås på kirkedøren, så Højen Kirke kan fungere som vejkirke.
- I den forbindelse har vi også investeret i nogle bænke til kirkegården.

Vi havde planlagt at indkøbe lydanlæg til kirken, men det er udsat til 2024.

Energiomkostninger: både el og varme ligger under budget. Samtidig har vi søgt og fået bevilget tilskud til de ekstra energiomkostninger i 2022.

Lønomsomkostninger er højere end budgetteret – vores organist er blevet færdiguddannet, og derfor har der været behov for en efterregulering af lønnen.

Vi ender regnskabet med et endeligt overskud på 112.675,52 kr. Dem ønsker vi at disponere således:

- Orgel trænger til rensning (konstateret ved orgel eftersyn 2023) pris ca 50.000kr
- Menighedsrådet har længe haft et ønske om at investere i en lysglobe til kirken.

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	1.647.683,38	1.573.000,00	1.479.000,00
Øvrig drift i alt	-1.499.230,36	-1.573.000,00	-1.605.820,77
2 Kirkebygning og sognegård	-378.506,13	-307.557,00	-367.703,02
Indtægter	3.200,00	2.000,00	3.000,00
Udgifter, løn	-64.049,53	-66.657,00	-43.927,76
Udgifter, øvrig drift	-317.656,60	-242.900,00	-326.775,26
3 Kirkelige aktiviteter	-571.979,87	-558.479,00	-485.370,98
Indtægter	0,00	0,00	900,00
Udgifter, løn	-490.312,81	-400.064,00	-424.157,59
Udgifter, øvrig drift	-81.667,06	-158.415,00	-62.113,39
4 Kirkegård	-367.065,45	-484.309,00	-482.057,23
Indtægter	176.658,14	164.458,00	63.685,18
Udgifter, løn	-381.565,17	-368.168,00	-377.315,57
Udgifter, øvrig drift	-162.158,42	-280.599,00	-168.426,84
5 Præstebolig mv.	75.796,05	17.947,00	13.008,62
Indtægter	186.754,00	169.500,00	156.407,00
Udgifter, løn	-31.141,39	-30.799,00	-65.000,00
Udgifter, øvrig drift	-79.816,56	-120.754,00	-78.398,38
6 Administration og fællesudgifter	-260.014,35	-239.712,00	-277.159,19
Indtægter	500,00	0,00	2.500,00
Udgifter, løn	-35.158,38	-64.120,00	-42.000,60
Udgifter, øvrig drift	-225.355,97	-175.592,00	-237.658,59
7 Finansielle poster	2.539,39	-890,00	-6.538,97
Indtægter	2.539,39	610,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.500,00	-6.538,97
A Resultat af drift	148.453,02	0,00	-126.820,77

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)	450.000,00	450.000,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-485.777,50	-450.000,00	-299.968,47
B Resultat af anlæg	-35.777,50	0,00	31,53
C Resultatopgørelse	112.675,52	0,00	-126.789,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-122.074,12	0,00	-122.074,12
741110 Menighedsrådets frie midler	-160.447,50	-112.675,52	-273.123,02
742010 Årsafslutningskonto	-112.675,52	112.675,52	0,00

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.455.330,10	1.373.041,83
0,00	143,29
35,00	0,00
122.074,12	122.074,12
1.333.220,98	1.250.824,42
0,00	0,00
222.114,63	273.073,11
222.114,63	273.073,11
1.677.444,73	1.646.114,94

-282.521,62	-395.197,14
-122.074,12	-122.074,12
-160.447,50	-273.123,02
-1.333.220,98	-1.250.824,42
-1.333.220,98	-1.250.824,42
0,00	0,00
-61.702,13	-93,38
-46.746,82	0,00
-14.955,31	-93,38
-1.677.444,73	-1.646.114,94

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.573.000,00	1.573.000,00	1.479.000,00	1.573.000,00	0,00	0,00
74.683,38	0,00	0,00	74.683,38	0,00	0,00
1.647.683,38	1.573.000,00	1.479.000,00	1.647.683,38	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.185,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.185,00
-209.162,50	-128.900,00	-217.566,98	0,00	0,00	-209.162,50
-37.491,23	-22.600,00	-12.440,12	0,00	0,00	-37.491,23
-101.360,40	-121.357,00	-103.368,26	3.200,00	-64.049,53	-40.510,87
-28.307,00	-34.700,00	-34.327,66	0,00	0,00	-28.307,00
-378.506,13	-307.557,00	-367.703,02	3.200,00	-64.049,53	-317.656,60

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	142,18	0,00	0,00	0,00
-356.401,46	-272.278,00	-353.185,62	0,00	-296.120,28	-60.281,18
-72.970,78	-74.644,00	-52.247,70	0,00	-32.550,41	-40.420,37
-23.000,00	-25.100,00	-21.771,08	0,00	0,00	-23.000,00
-82.864,66	-107.650,00	-36.776,16	0,00	-119.220,19	36.355,53
-31.250,57	-41.707,00	-19.497,60	0,00	-42.421,93	11.171,36
-5.492,40	-37.100,00	-2.035,00	0,00	0,00	-5.492,40
-571.979,87	-558.479,00	-485.370,98	0,00	-490.312,81	-81.667,06

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
-365.129,19	-475.648,00	-479.463,42	171.025,31	-373.996,08	-162.158,42
-1.936,26	-8.661,00	-2.593,81	5.632,83	-7.569,09	0,00
-367.065,45	-484.309,00	-482.057,23	176.658,14	-381.565,17	-162.158,42

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
-17.755,17	-72.553,00	-85.431,95	77.754,00	-31.141,39	-64.367,78
49.995,00	44.800,00	42.070,00	55.000,00	0,00	-5.005,00
43.556,22	45.700,00	56.370,57	54.000,00	0,00	-10.443,78
75.796,05	17.947,00	13.008,62	186.754,00	-31.141,39	-79.816,56

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-34.132,97	-23.701,00	-44.651,69	500,00	-1,78	-34.631,19
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-89.132,56	-79.700,00	-99.452,93	0,00	-28.000,08	-61.132,48
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-16.143,18	-27.400,00	-29.647,97	0,00	-2.156,60	-13.986,58
63 Bygning	-1.999,92	-2.000,00	0,00	0,00	-1.999,92	0,00
64 Økonomi	-62.718,39	-61.500,00	-59.494,40	0,00	-3.000,00	-59.718,39
65 Personregistrering - civil	-17.652,79	-14.560,00	-11.817,50	0,00	0,00	-17.652,79
66 Personregistrering - kirkelig	-17.652,80	-14.560,00	-11.807,49	0,00	0,00	-17.652,80
67 Efteruddannelse	-8.291,00	-4.000,00	-4.656,00	0,00	0,00	-8.291,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-12.290,74	-12.291,00	-15.631,21	0,00	0,00	-12.290,74
I alt	-260.014,35	-239.712,00	-277.159,19	500,00	-35.158,38	-225.355,97

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.500,00	-2.150,68	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	68,71	0,00	0,00	68,71	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	610,00	-1.273,33	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.470,68	0,00	-3.114,96	2.470,68	0,00	0,00
I alt	2.539,39	-890,00	-6.538,97	2.539,39	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
85 Præsteboliger	-485.777,50	-450.000,00	-299.968,47	0,00	0,00	-485.777,50
92 Ligningsbeløb anlæg	450.000,00	450.000,00	300.000,00	450.000,00	0,00	0,00
I alt	-35.777,50	0,00	31,53	450.000,00	0,00	-485.777,50

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	262,00
Danmission	225,00
Folkekirkens nødhjælp	1.667,00
Kirkens Korshær	248,00

2023

**Ødsted-Jerlev
Styring anlægsaktiviteter**

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felt er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævvede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Projekt 1: Istandsættelse garage/udhus præstegård	8500	0	450.000	0	0	0	0	0	450.000	485.778	-35.778	0
Projekt 2: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)	0	450.000	0	0	0	0	0	0	450.000	485.778	-35.778	0

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane