

ÅRSREGNSKAB 2023

for Engum Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 7973

CVR-nr. 68962714

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Engum 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 bemærkninger til årsregnskab 2023 for Engum kirkekasse:

Det realiserede driftsresultat for 2023 viser et overskud på kr. 639.755,03

Gennemgang af regnskabstal og væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Formål 2: Kirkebygninger og sognegård

Kirken skulle have haft den store kalkning, men vi har afventet kalkningstjenesten med henblik på professionel håndtering af afrensning mv. Dette besøg fandt først sted ultimo 2023 og dermed er kalkning udsat til 2024.

Efter forsøg på indbrud (forsikrings sag) har menighedsrådet besluttet og effektueret installation af en alarm i kirken.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Med stigende befolkningstilvækst i sognet og mange aktiviteter som "ridderskole" – et projekt omkring minikonfirmander, musikalsk legestue, babysalmesang, frokost & fællesskab, børne- voksen- og gospelkor, Liveforedrag, sangaftner mm, havde vi håbet på at have haft ansat en kirke-kulturmedarbejder i 2023. Derfor den store forskel på budgetteret og realiseret løn. Ansættelse bliver et fokus punkt i 2024.

Formål 4: Kirkegård

De sidste års regnskaber har der været afsat en pulje til indkøb af maskine til aflastning af det til tider hårde manuelle arbejde på kirkegården. Af forskellige årsager er dette indkøb blevet udsat, men i 2023 er der indkøbt en el-drevet el-truck.

Formål 5: Præstebolig, forpagtning, skov mv

Menighedsrådet har stor fokus på skoven, hvor der i 2022 og 2023 er ryddet op og fældet træer med en fhv. stor indtjening i begge år. Menighedsrådet valgte ultimo 2022 at hensætte et beløb på kr. 120.000, som en forudbetalt indtægt, til at imødekomme de tilsvarende udgifter, som først ville blive udført i 2023. 2023 har dog været udfordringens år, hvor vi har måttet afvente fældning, skovning og udkørsel af træer for at kunne igangsætte gentilplantning, oprensning og vejforbedring. Et meget fugtigt sidste halvår 2023 har resulteret i udsættelse af effektivering til 2024 og atter at hensætte kr. 120.000,00 til formålet.

Formål 6: Administration og fællesudgifter

Ingen bemærkninger

Formål 7: Finansielle poster

Der var fra provstiets side tildelt ligningsmidler til renter af hjemtaget stiftslån på kr. 82.875,00

Da lånet endnu ikke er påbegyndt, fordi vi stadig er i godkendelsesfasen omkring opførelse af ny sognegård, er beløbet ikke brugt.

Der var budgettet med negative renter, som vi ikke længere betaler.

Anlæg

Der er tildelt første afdrag på forventet stiftslån til ny sognegård. Der første udgifter i forbindelse med projektet er betalt direkte heraf, resten er videreført som videreførte anlægsmidler til 2024.

I forbindelse med projekt sognegård er Vejle Museerne i gang med undersøgelser. Projektet er godkendt af provstiet og menighedsrådet er bevilget midler til projektet i form af forbrug af frie midler.

Frie midler – forventede projekter i 2024.

Menighedsrådet har mange bolde i luften og vi ved, at vinduerne i præstegården står for udskiftning i 2024. Projektet forventes at koste kr. 400.000,00.

Ved gennemgang af energirapporterne er der opstået et ønske om at installere en automatisk varmestyring i kirken til gavn for både nedsættelse af forbrug samt optimering af arbejdstid for kirketjener.

Vi har flere synsudsatte projekter bl.a. istandsættelse af inventar efter mindre borebilleangreb på forreste bæk i kirken. Beløb kr. 37.000,00. Der er et ønske om udarbejdelse af vedligeholdelsesplan på bygninger og maskiner.

Skulle der restere flere frie midler ved udgangen af 2024 er menighedsrådet indstillet på at medfinansiere inventar i det kommende sognehus.

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den variable momsprocent. Den variable momsprocent i 2023 er udregnet til 25 %, som vi havde budgetteret med. Der er derfor ikke foretaget en momsregulering.

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Danske Bank

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejdets deltagere	Samarbejdet registreret regnskabsmæssigt i
Samarbejdsaftale vedr. personregistrering	Bredballe menighedsråd og Engum menighedsråd	Bredballe menighedsråd

Dato 29. februar 2024

Udarbejdet af

Trine Ellemann

regnskabsfører

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	2.293.000,00	2.293.000,00	2.143.000,00
Øvrig drift i alt	-1.653.244,97	-2.293.000,00	-1.868.646,40
2 Kirkebygning og sognegård	-310.960,02	-483.289,00	-439.862,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.901,49	-102.690,00	-65.624,41
Udgifter, øvrig drift	-281.058,53	-380.599,00	-374.238,30
3 Kirkelige aktiviteter	-798.893,50	-1.141.739,00	-1.003.870,26
Indtægter	6.915,18	0,00	55.325,00
Udgifter, løn	-577.618,52	-837.602,00	-785.748,00
Udgifter, øvrig drift	-228.190,16	-304.137,00	-273.447,26
4 Kirkegård	-448.828,90	-344.864,00	-262.686,44
Indtægter	225.120,02	192.640,00	206.120,08
Udgifter, løn	-327.929,15	-348.564,00	-319.586,22
Udgifter, øvrig drift	-346.019,77	-188.940,00	-149.220,30
5 Præstebolig mv.	186.701,33	110.497,00	140.915,33
Indtægter	410.795,23	296.923,00	469.188,74
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-224.093,90	-186.426,00	-328.273,41
6 Administration og fællesudgifter	-282.023,28	-339.364,00	-300.283,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-136.078,94	-115.074,00	-125.905,03
Udgifter, øvrig drift	-145.944,34	-224.290,00	-174.378,30
7 Finansielle poster	759,40	-94.241,00	-2.858,99
Indtægter	759,40	759,00	3.558,85
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-95.000,00	-6.417,84
A Resultat af drift	639.755,03	0,00	274.353,60

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)	850.000,00	850.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-539.327,33	-8.500.000,00	0,00
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	310.672,67	-7.650.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	950.427,70	-7.650.000,00	274.353,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-10.576,94	0,00	-10.576,94
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-151.878,11	0,00	-151.878,11
741110 Menighedsrådets frie midler	-526.702,84	-347.194,70	-873.897,54
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-903.233,00	-903.233,00
741151 Frie midler - indkøb inventar nyt sognehus	-150.000,00	150.000,00	0,00
741152 Frie midler - Indkøb af el-drevet maskine til kirkegår	-150.000,00	150.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-950.427,70	950.427,70	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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
1.602.056,68	1.549.785,47
6.564,02	13.061,39
18.308,88	0,20
151.878,11	151.878,11
1.425.305,67	1.384.845,77
0,00	0,00
1.233.656,97	2.403.138,47
1.191.343,96	2.358.566,51
10.576,94	10.576,94
31.736,07	33.995,02
2.835.713,65	3.952.923,94

-989.157,89	-1.939.585,59
-10.576,94	-10.576,94
-151.878,11	-151.878,11
-526.702,84	-873.897,54
0,00	-903.233,00
-300.000,00	0,00
-1.425.305,67	-1.384.845,77
-1.425.305,67	-1.384.845,77
0,00	0,00
-421.250,09	-628.492,58
-215.355,44	-467.241,47
-205.894,65	-161.251,11
-2.835.713,65	-3.952.923,94

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
2.293.000,00	2.293.000,00	2.143.000,00	2.293.000,00	0,00	0,00
2.293.000,00	2.293.000,00	2.143.000,00	2.293.000,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-182.002,33	-336.174,00	-227.359,32	0,00	-25.629,84	-156.372,49
-50.438,82	-34.316,00	-66.757,11	0,00	-4.271,65	-46.167,17
-71.190,55	-92.799,00	-129.391,70	0,00	0,00	-71.190,55
-7.328,32	-20.000,00	-16.354,58	0,00	0,00	-7.328,32
-310.960,02	-483.289,00	-439.862,71	0,00	-29.901,49	-281.058,53

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

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
-409.822,85	-487.459,00	-461.855,75	0,00	-330.046,71	-79.776,14
-89.262,92	-162.072,00	-90.556,13	0,00	-40.577,01	-48.685,91
-24.201,54	-109.858,00	-46.552,08	4.350,00	0,00	-28.551,54
-105.081,77	-179.444,00	-125.573,82	0,00	-48.011,77	-57.070,00
-143.861,68	-115.659,00	-190.784,77	2.565,18	-142.111,38	-4.315,48
-8.314,44	-68.161,00	-79.349,00	0,00	-4.271,65	-4.042,79
-18.348,30	-19.086,00	-9.198,71	0,00	-12.600,00	-5.748,30
-798.893,50	-1.141.739,00	-1.003.870,26	6.915,18	-577.618,52	-228.190,16

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
-435.511,85	-324.277,00	-243.067,22	205.610,71	-310.842,58	-330.279,98
-13.317,05	-20.587,00	-19.619,22	19.509,31	-17.086,57	-15.739,79
-448.828,90	-344.864,00	-262.686,44	225.120,02	-327.929,15	-346.019,77

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.230,06	-38.366,00	-31.210,68	108.462,31	0,00	-134.692,37
212.931,39	148.863,00	172.126,01	302.332,92	0,00	-89.401,53
186.701,33	110.497,00	140.915,33	410.795,23	0,00	-224.093,90

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-68.503,48	-97.706,00	-71.511,23	0,00	0,00	-68.503,48
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-70.662,66	-70.690,00	-55.941,69	0,00	-50.202,35	-20.460,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.792,45	-28.516,00	-31.054,68	0,00	0,00	-15.792,45
63 Bygning	0,00	-3.850,00	-6.981,66	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-79.100,01	-70.184,00	-76.826,42	0,00	-66.876,59	-12.223,42
65 Personregistrering - civil	-10.083,00	-11.000,00	-10.250,00	0,00	-9.500,00	-583,00
66 Personregistrering - kirkelig	-9.500,00	-11.000,00	-10.250,00	0,00	-9.500,00	0,00
67 Efteruddannelse	-1.963,00	-20.000,00	-7.617,51	0,00	0,00	-1.963,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-3.225,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-26.418,68	-26.418,00	-26.625,14	0,00	0,00	-26.418,68
I alt	-282.023,28	-339.364,00	-300.283,33	0,00	-136.078,94	-145.944,34

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-6.417,84	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	759,40	759,00	759,40	759,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	2.799,45	0,00	0,00	0,00
I alt	759,40	-94.241,00	-2.858,99	759,40	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-539.327,33	-8.500.000,00	0,00	0,00	0,00	-539.327,33
92 Ligningsbeløb anlæg	850.000,00	850.000,00	0,00	850.000,00	0,00	0,00
I alt	310.672,67	-7.650.000,00	0,00	850.000,00	0,00	-539.327,33

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Der indsamles ikke kollekt i Engum kirke.

De midler, som lægges i kirkebøssen går til velgørende formål.

I 2023 er der uddelt julehjælp på kr. 500,00