

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vejlbys Sogns Menighedsråd

i Århus Nordre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8123

CVR-nr. 36621915

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: 2

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

Årets resultat af drift udviser et underskud på tkr. 485 mod et budgetteret overskud på tkr. 99.

Afvigelsen på tkr. 584 skyldes bl.a. udgifter ifm. renovering af præsteboligen på Filosogangen 1 (i alt tkr. 688). Heraf er der modtaget 5% midler til delvis dækning af udgifterne (tkr. 488).

Herudover har der været flere udgifter end budgetteret til bl.a. lønninger, reparation af tag på sognegården, kalkning af kirken samt anskaffelser og vedligehold af inventar i kirke og sognegård. Derudover har der været flere udgifter end budgetteret til anskaffelse af ny traktor samt bænke på kirkegården.

Forklaring til resultatdisponering:

Frie midler, saldo pr. 01.01.23	kr. 802.037,80
÷ årets resultat af drift	<u>kr. 485.191,17</u>
Frie midler, saldo pr. 31.12.23	<u>kr. 316.846,63</u>

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles annoncering

Samarbejde med flere menighedsråd i Aarhus Nordre Provsti.
(Regnskabsføres af Skæring Menighedsråd)

Fælles regnskabskontor

Samarbejde med flere menighedsråd i Aarhus Nordre Provsti.
(Regnskabsføres af Skejby-Lisbjerg Menighedsråd)

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	5.273.864,00	4.785.864,00	4.821.755,00
Øvrig drift i alt	-5.759.055,17	-4.686.488,00	-5.274.559,28
2 Kirkebygning og sognegård	-1.372.685,75	-1.099.705,00	-1.179.674,82
Indtægter	59.941,12	55.500,00	75.501,24
Udgifter, løn	-664.808,30	-596.705,00	-641.541,52
Udgifter, øvrig drift	-767.818,57	-558.500,00	-613.634,54
3 Kirkelige aktiviteter	-1.555.852,46	-1.436.487,00	-1.553.929,02
Indtægter	14.092,00	8.500,00	9.851,60
Udgifter, løn	-1.252.864,06	-1.104.987,00	-1.239.008,37
Udgifter, øvrig drift	-317.080,40	-340.000,00	-324.772,25
4 Kirkegård	-1.280.798,73	-1.184.341,00	-633.172,90
Indtægter	1.302.850,52	1.242.999,00	1.438.485,54
Udgifter, løn	-1.536.447,53	-1.599.840,00	-1.539.521,22
Udgifter, øvrig drift	-1.047.201,72	-827.500,00	-532.137,22
5 Præstebolig mv.	-732.393,48	-182.134,00	-1.080.892,89
Indtægter	128.963,08	112.660,00	134.456,29
Udgifter, løn	-22.746,87	-19.794,00	-20.492,18
Udgifter, øvrig drift	-838.609,69	-275.000,00	-1.194.857,00
6 Administration og fællesudgifter	-822.278,66	-784.571,00	-814.031,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-382.383,83	-338.334,00	-373.575,56
Udgifter, øvrig drift	-439.894,83	-446.237,00	-440.455,57
7 Finansielle poster	4.953,91	750,00	-12.858,52
Indtægter	943,68	750,00	4.317,55
Udgifter, løn	23.591,87	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19.581,64	0,00	-17.176,07
A Resultat af drift	-485.191,17	99.376,00	-452.804,28

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)	0,00	0,00	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 Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-382.411,75
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-82.411,75
C Resultatopgørelse	-485.191,17	99.376,00	-535.216,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-149.971,93	0,00	-149.971,93
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-231.689,00	0,00	-231.689,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-802.037,80	485.191,17	-316.846,63
742010 Årsafslutningskonto	485.191,17	-485.191,17	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-264.950,87	41.897,50	-223.053,37

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.419.900,53	5.634.464,16
81.387,80	41.123,25
13.648,71	94.197,75
149.971,93	149.971,93
5.174.892,09	5.349.171,23
0,00	0,00
2.065.238,99	1.274.434,35
1.359.021,04	577.177,53
706.217,95	680.161,82
0,00	17.095,00
7.485.139,52	6.908.898,51

-1.448.649,60	-921.560,93
-149.971,93	-149.971,93
-231.689,00	-231.689,00
-264.950,87	-223.053,37
-802.037,80	-316.846,63
-5.174.892,09	-5.349.171,23
-5.174.892,09	-5.349.171,23
0,00	0,00
-861.597,83	-638.166,35
0,00	-860,00
-285.672,76	-52.361,30
-398.822,00	-406.798,00
-177.103,07	-178.147,05
-7.485.139,52	-6.908.898,51

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
4.785.864,00	4.785.864,00	4.821.755,00	4.785.864,00	0,00	0,00
488.000,00	0,00	0,00	488.000,00	0,00	0,00
5.273.864,00	4.785.864,00	4.821.755,00	5.273.864,00	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
-620.391,80	-542.480,00	-362.035,92	4.162,12	-317.120,22	-307.433,70
-63.490,41	-28.000,00	-7.349,68	0,00	0,00	-63.490,41
-688.803,54	-529.225,00	-788.034,22	55.779,00	-347.688,08	-396.894,46
0,00	0,00	-22.255,00	0,00	0,00	0,00
-1.372.685,75	-1.099.705,00	-1.179.674,82	59.941,12	-664.808,30	-767.818,57

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-65.423,12	0,00	0,00	0,00
-1.002.836,61	-854.272,00	-944.874,45	0,00	-905.674,62	-97.161,99
-24.767,25	-24.321,00	-25.548,00	0,00	-20.831,60	-3.935,65
-99.562,91	-91.000,00	-77.706,58	11.520,00	-44.675,00	-66.407,91
-225.211,29	-226.224,00	-237.653,14	0,00	-100.842,73	-124.368,56
-309,00	-4.000,00	-173,30	0,00	0,00	-309,00
-142.383,51	-125.088,00	-134.690,65	2.572,00	-125.504,05	-19.451,46
-59.281,89	-110.082,00	-66.359,78	0,00	-55.336,06	-3.945,83
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.555.852,46	-1.436.487,00	-1.553.929,02	14.092,00	-1.252.864,06	-317.080,40

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.332.058,97	-1.215.777,00	-613.116,29	1.078.981,52	-1.387.214,31	-1.023.826,18
22.947,77	-3.974,00	-34.286,24	152.729,00	-106.594,81	-23.186,42
28.312,47	35.410,00	14.229,63	71.140,00	-42.638,41	-189,12
-1.280.798,73	-1.184.341,00	-633.172,90	1.302.850,52	-1.536.447,53	-1.047.201,72

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-720.616,68	-124.994,00	-321.948,70	53.549,81	-22.746,87	-751.419,62
-11.776,80	-57.140,00	-758.944,19	75.413,27	0,00	-87.190,07
-732.393,48	-182.134,00	-1.080.892,89	128.963,08	-22.746,87	-838.609,69

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-193.761,18	-155.000,00	-187.091,76	0,00	0,00	-193.761,18
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-275.994,11	-268.396,00	-244.531,28	0,00	-179.438,54	-96.555,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-89.596,77	-71.388,00	-92.377,83	0,00	-28.759,00	-60.837,77
63 Bygning	-19.084,08	-15.888,00	-15.888,00	0,00	-17.296,08	-1.788,00
64 Økonomi	-32.536,97	-29.169,00	-29.490,17	0,00	-30.722,27	-1.814,70
65 Personregistrering - civil	-32.057,89	-30.761,00	-32.664,48	0,00	-32.004,46	-53,43
66 Personregistrering - kirkelig	-96.173,04	-92.284,00	-102.990,21	0,00	-96.012,74	-160,30
67 Efteruddannelse	-1.389,04	-40.000,00	-18.116,45	0,00	1.849,26	-3.238,30
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-6.620,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-81.685,58	-81.685,00	-84.260,95	0,00	0,00	-81.685,58
I alt	-822.278,66	-784.571,00	-814.031,13	0,00	-382.383,83	-439.894,83

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-254,45	0,00	-4.454,78	0,00	0,00	-254,45
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-8,06	0,00	-12.721,29	0,00	0,00	-8,06
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	749,84	750,00	374,94	749,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	-19.125,29	0,00	3.942,61	193,84	0,00	-19.319,13
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	23.591,87	0,00	0,00	0,00	23.591,87	0,00
I alt	4.953,91	750,00	-12.858,52	943,68	23.591,87	-19.581,64

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-382.411,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-82.411,75	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
53C, Vejlbj by, Vejlbj	554 m ²	2.800.000	395.900		Præstebolig, Filosofgangen
6DL, Vejlbj by, Vejlbj	1.182 m ²	4.350.000	1.739.200		Præstebolig, Vestre Strand
Ejendomsværdi i alt		7.150.000			

*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.

Kollekt 2023

Børnesagens Fællesråd	223,50
DSUK	422,00
Jysk Børneforsorg	269,00
Kirkens Korshær	754,50
Menighedsplejen	5.105,00
Pakistans Kirke	410,00
	<hr/>
	7.184,00
	<hr/>

Mgl. afregning pr. 31.12.23:

Børnesagens Fællesråd	123,50
DSUK	137,00
Jysk Børneforsorg	269,00
Kirkens Korshær	654,50
Menighedsplejen	5.085,00
Pakistans Kirke	410,00
	<hr/>
	6.679,00
	<hr/>

(Afregnet d. 08.02.2024)

Menighedspleje 2023

Beholdning pr. 01.01.2023		74.615,09
<i>Indtægter 2023:</i>		
Menighedspleje modtaget	6.020,00	
Kollekt	<u>500,00</u>	
<i>Indtægter i alt</i>	6.520,00	6.520,00
<i>Udgifter 2023:</i>		
Julehjælp uddelt	<u>32.000,00</u>	
<i>Udgifter i alt</i>	32.000,00	32.000,00
Beholdning pr. 31.12.2023		<u>49.135,09</u>

Oversigt vedr. **Renovering præstebolig Filosofgangen 1**

Formål 5100

Dato: 31.12.2023

Udgifter	2023	I alt	
HLR, lev. + mont. solafskærmning	104.845,00	104.845,00	Bilag 449
Løgten Tømrer, renovering aconto nr. 1	500.000,00	500.000,00	479
Vietz El-installation, etabl. strøm til solafskærmning	6.714,49	6.714,49	481
Abildgaard Låseservice, omkodning + ekstra nøgler	1.935,00	1.935,00	502
K.A. Rengøring, rengøring efter renovering	7.287,50	7.287,50	527
Løgten Tømrer, renovering slutfaktura	67.375,00	67.375,00	639
I alt	688.156,99	688.156,99	

Finansiering/år	2023	I alt	
Aarhus Nordre Provsti, tilskud 5% midler	488.000,00	488.000,00	674
I alt	488.000,00	488.000,00	

Underskud

Tages af de frie midler.

-200.156,99