

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vester Vedsted-Hviding Sognes Menighedsråd

i Ribe Domprovsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8892

CVR-nr. 38249894

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 Vester Vedsted-Hviding Sognes 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:

Ligning:

Ligningsmidler til drift for 2023 udgør ialt kr. 2.277.075,-.

Af ligning til drift er kr. 102.699,- til drift af pastoratets embedsbolig.

Herudover er der i 2023 sket en tillægsbevilling på kr. 200.000,- til dækning af udgifter ifm. graveren i Hvidings sygemelding.

Der resterer forsat lidt af en forhåndsgodkendt bevilling til præsteseekretær fra 2022, som der ikke er blevet søgt om i 2023. Det forventes at man samler dette beløb sammen med beregning på ekstra udgift ifm. graverens fortsatte fravær frem til 31. marts 2024, som derfor først kommer med i regnskab 2024. Derudover har der i 2023 efter aftale med Domprovsten, forsat været ansat hjælp til kirkebogsføring. Denne udgift forventes det også at der søges om ekstra midler til i 2024 og fremadrettet.

Bemærkninger til resultatdisponeringen:

721110 Opsparing til anlæg opskrives med renteindtægten kr. 26,56

771130 Præstegårdens frie midler nedskrives kr. 49.584,27 som udgør underskuddet på præsteboligen i 2023

741150 Frie midler bevilget til samarbejde, uændret da ikke anvendt

741151 Frie midler reserveret til kalkning opskrives med kr. 60.000,-

741153 Frie midler sikring/renovering af gravminder nedskrives til kr. 0,- da sikringen er udført. Restbeløbet overføres til puljen under 741154, da der forsat vil skulle ske løbende renovering af diverse gravminder.

741154 Frie midler div. udsatte anskaffelser/projekter, opskrives med kr. 52.509,91. Der står herefter kr. 332.409,93 på kontoen, der er reserveret til

- Forbedring af indgangsparti ved Vester Vedsted Kirke
- Dør til tårn i Hviding Kirke, evt. også dør til våbenhus
- Renovering/opmærkning af p-pladser i gårdsplads og vest for kirken
- Løbende vedligeholdelse af kirkegårdsdiger
- Løbende vedligeholdelse af bevaringsværdige gravminder
- Evt. tilskud til orgelprojekt i Hviding Kirke

Projekterne er nævnt i tilfældig rækkefølge, og der ikke er overblik over udgifterne til de enkelte projekter. Der vil formentlig ikke være dækning til samtlige projekter, men det vil løbende vurderes hvad der er mest presserende.

Moms.

Den variable momsfradragssprocent for 2023 er beregnet til 24% ift. 33% i 2022. Acontosatsen for moms i 2023 var beregnet til 26%, hvorfor er en mindre regulering på kr. 1.061,84 for 2023.

Afregning af forbrug i præstebolig.

Det har ikke været muligt at afklare, om der evt. skal ske en afregning af forbrug elog vand i præsteboligen inden regnskabets afslutning. En evt. regulering vil derfor blive medtaget i regnskab 2024.

Lønmodtagernes feriemidler.

Det bemærkes at der er afregnet kr. 47.901,04 til Lønmodtagernes Feriemidler i 2023. Der er modtaget kr. 97.977,50 fra Provstiet samme år. Differencen udgør det beløb der er afregnet med Lønmodtagernes Feriemidler i 2022 kr. 50.076,46, som er blevet returneret af Provstiet i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har et samarbejde med Ribe Kirkegårde, der varetager driften af Vester Vedsted Kirkegård og administration, afløser graveren for Hviding Kirkegård og fungerer som regnskabsfører for Vester Vedsted - Hviding Sognes Menighedsråds regnskab. Der er vedhæftet et biregnskab over udgifterne til dette samarbejde i dette regnskab, ligesom der er lavet et biregnskab for Ribe Kirkegårdes samarbejder i Ribe Kirkegårdes regnskab. Det bemærkes jf. ovenfor at graveren i Hviding har været sygemeldt en stor del af 2023.

Der er et samarbejde omkring organist og kirkesangere med Rejsby, Spandet-Roager og Mandø Sognes Menighedsråd. Der er vedhæftet biregnskab vedr. dette samarbejde i dette regnskab. Der arbejdes pt. med en beskrivelse af samarbejdet, herunder aflønningen og fordelingen heraf. Dette kommer evt. til at ske med tilbagevirkende kraft, så der evt. kommer en regulering vedr. 2023 i regnskab 2024.

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	2.477.075,00	2.277.075,00	2.177.346,00
Øvrig drift i alt	-2.464.122,80	-2.277.075,00	-2.213.271,34
2 Kirkebygning og sognegård	-483.096,36	-420.643,00	-471.620,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.940,89	-51.000,00	-49.499,51
Udgifter, øvrig drift	-432.155,47	-369.643,00	-422.120,92
3 Kirkelige aktiviteter	-728.951,23	-891.250,00	-794.157,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-491.988,54	-583.250,00	-527.959,43
Udgifter, øvrig drift	-236.962,69	-308.000,00	-266.197,87
4 Kirkegård	-1.056.219,28	-821.143,00	-726.570,44
Indtægter	320.230,68	332.213,00	385.865,43
Udgifter, løn	-276.007,63	-344.250,00	-334.122,20
Udgifter, øvrig drift	-1.100.442,33	-809.106,00	-778.313,67
5 Præstebolig mv.	107.709,83	156.714,00	207.677,45
Indtægter	341.719,86	311.413,00	295.898,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-234.010,03	-154.699,00	-88.221,07
6 Administration og fællesudgifter	-354.647,69	-297.549,00	-382.320,17
Indtægter	150,45	0,00	13.641,98
Udgifter, løn	-96.017,24	-80.700,00	-124.625,69
Udgifter, øvrig drift	-258.780,90	-216.849,00	-271.336,46
7 Finansielle poster	51.081,93	-3.204,00	-46.280,45
Indtægter	100.044,81	58.077,00	15.125,66
Udgifter, løn	-44.825,00	-46.281,00	-48.500,85
Udgifter, øvrig drift	-4.137,88	-15.000,00	-12.905,26
A Resultat af drift	12.952,20	0,00	-35.925,34

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	0,00
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	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	12.952,20	0,00	-35.925,34

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-141.571,65	-26,56	-141.598,21
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-359.344,62	0,00	-359.344,62
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-137.798,20	0,00	-137.798,20
741130 Præstegårdens frie midler	-371.167,86	49.584,27	-321.583,59
741150 Frie midler - bevilget til samarbejde	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741151 Frie midler - reserveret til kalkning	-140.000,00	-60.000,00	-200.000,00
741153 Frie midler - sikring/renovering af gravminder	-50.000,00	50.000,00	0,00
741154 Frie midler - div.udsatte anskaf./projekter fra syn	-279.900,02	-52.509,91	-332.409,93
742010 Årsafslutningskonto	-12.952,20	12.952,20	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741130	Præstegårdens frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.326.727,63	4.436.295,76
103.632,91	174.015,65
83.341,74	126.442,24
359.344,62	359.344,62
3.780.408,36	3.776.493,25
0,00	0,00
1.237.855,47	1.304.593,24
1.096.283,82	1.162.995,03
141.571,65	141.598,21
5.564.583,10	5.740.889,00
-1.504.782,35	-1.517.734,55
-141.571,65	-141.598,21
-359.344,62	-359.344,62
-137.798,20	-137.798,20
-371.167,86	-321.583,59
-494.900,02	-557.409,93
-3.780.408,36	-3.776.493,25
-3.780.408,36	-3.776.493,25
0,00	0,00
-279.392,39	-446.661,20
-240.717,04	-378.627,99
-38.675,35	-68.033,21
-5.564.583,10	-5.740.889,00

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
2.277.075,00	2.277.075,00	2.063.336,00	2.277.075,00	0,00	0,00
200.000,00	0,00	114.010,00	200.000,00	0,00	0,00
2.477.075,00	2.277.075,00	2.177.346,00	2.477.075,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-380.194,17	-336.643,00	-391.052,23	0,00	-50.940,89	-329.253,28
-59.038,64	-35.000,00	-19.401,45	0,00	0,00	-59.038,64
-43.863,55	-49.000,00	-61.166,75	0,00	0,00	-43.863,55
-483.096,36	-420.643,00	-471.620,43	0,00	-50.940,89	-432.155,47

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
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
-575.555,44	-694.830,00	-598.647,26	0,00	-465.757,28	-109.798,16
-65.373,46	-54.500,00	-75.697,14	0,00	-18.000,00	-47.373,46
-9.108,74	-23.000,00	-12.633,03	0,00	0,00	-9.108,74
-69.730,47	-86.000,00	-84.133,42	0,00	0,00	-69.730,47
-8.883,12	-19.920,00	-16.597,81	0,00	-8.231,26	-651,86
0,00	-12.000,00	-6.148,64	0,00	0,00	0,00
-300,00	-1.000,00	-300,00	0,00	0,00	-300,00
-728.951,23	-891.250,00	-794.157,30	0,00	-491.988,54	-236.962,69

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
-1.033.848,66	-794.393,00	-704.172,29	299.718,37	-246.579,74	-1.086.987,29
-22.370,62	-26.750,00	-22.398,15	20.512,31	-29.427,89	-13.455,04
-1.056.219,28	-821.143,00	-726.570,44	320.230,68	-276.007,63	-1.100.442,33

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
-152.283,27	-102.699,00	-58.466,19	72.306,86	0,00	-224.590,13
259.993,10	259.413,00	266.143,64	269.413,00	0,00	-9.419,90
107.709,83	156.714,00	207.677,45	341.719,86	0,00	-234.010,03

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-115.276,43	-51.000,00	-142.984,01	0,00	-5.000,00	-110.276,43
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-61.898,31	-76.600,00	-70.001,87	0,00	-27.484,20	-34.414,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-33.279,93	-33.800,00	-27.229,24	150,45	-11.872,92	-21.557,46
63 Bygning	-26.670,34	-28.400,00	-26.998,14	0,00	-25.484,20	-1.186,14
64 Økonomi	-85.413,17	-78.700,00	-80.990,56	0,00	-17.812,25	-67.600,92
66 Personregistrering - kirkelig	-8.363,67	0,00	-9.585,00	0,00	-8.363,67	0,00
67 Efteruddannelse	-4.321,30	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.321,30
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.804,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-19.424,54	-19.049,00	-21.727,35	0,00	0,00	-19.424,54
I alt	-354.647,69	-297.549,00	-382.320,17	150,45	-96.017,24	-258.780,90

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-15.000,00	-11.329,65	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	270,59	10.000,00	11.532,20	270,59	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.796,72	1.796,00	3.593,46	1.796,72	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.061,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.061,84
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	50.076,46	0,00	-50.076,46	97.977,50	-44.825,00	-3.076,04
I alt	51.081,93	-3.204,00	-46.280,45	100.044,81	-44.825,00	-4.137,88

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	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		
72a m.fl. Vester Vedsted	260.992 m ²	4.300.000	870.300		Udlejet
859 A Hviding Ejerlav	230.385 m ²	1.650.000	580.600		Jorden tidl. avlsgård, udleje
102 m.fl. Hviding Ejerlav	204.228 m ²	2.000.000	704.400		Udlejet
NB vurderinger fra 2020					
Ejendomsværdi i alt		7.950.000			

**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

Biregnskab vedr. arbejde udført af Ribe Kirkegårde i 2023:

Total udgift til Ribe Kirkegårde		kr. 1.057.070,55
Heraf:		
Vester Vedsted:		
Formål 21 Kirkebygning, 122,5 timer x 284,71	kr. 34.876,98	
Formål 23 Sognegård, 116,5 timer x 284,71 - 15.000*,	kr. 18.168,72	
Formål 31 Gudstj. m.v., 269,75 timer x 284,71	kr. 76.800,53	
Formål 40 Kirkegården, 1.689 timer x 284,71	<u>kr. 480.875,20</u>	kr. -610.721,43
Formål 40 Kirkegården, materialer og kørsel	kr. 41.091,60	kr. -41.091,60
Præstebolig:		
Formål 51 Præstebolig, anslået udgift * (flyttet fra formål 23 til 51 ifm. indflytning og haveanlæg)	kr. 15.000,00	kr. -15.000,00
Hviding:		
Formål 40 Kirkegården, 1.082 timer x 284,71	kr. 308.056,23	kr. -308.056,23
Formål 40 Kirkegården, materialer og kørsel	kr. 14.601,29	kr. -14.601,29
Vester Vedsted - Hviding:		
Formål 64 Økonomi, aftalt honorar	<u>kr. 67.600,00</u>	kr. -67.600,00
Balance		kr. 0,00

Biregnskab vedr. fordeling af løn med Rejsby 2023

Sum af Beløb Rækkemærkater	Kolonnemærkater				
	1842	52423	52439	52453	Hovedtotal
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1?? pct.	2.874,68	347,78	297,32	313,20	3.832,98
181810 Løn	193.011,03	30.326,28	30.749,21	31.776,95	285.863,47
181830 Seniorordning, udbetaling som løn	1.797,96				1.797,96
188310 Pension	34.507,95				34.507,95
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	1.515,00				1.515,00
221025 Befordringsgodtgørelse		55,95		179,04	234,99
223610 Skattepligtige godtgørelser	1.136,04				1.136,04
Hovedtotal	234.842,66	30.730,01	31.046,53	32.269,19	328.888,39
Total lønudgift					328.888,39
Heraf modregnes ekstra tjenester der ikke vedrører Rejsby					-9.283,55
Til fordeling 50/50					319.604,84
Rejsbys andel heraf					159.802,42
Der tillægges ekstra tjenester i Rejsby					1.346,04
Total udgift Rejsby					161.148,46