

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vejen Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8931

CVR-nr. 37705128

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vejen 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:

Regnskabet for 2023 viser et resultat på -417.747,65 kr.

2. Kirkebygning og sognegård

Forskel på -225.000 kr.

Der er isat forsatsvinduer i kirken samt udført fugningsarbejde og malearbejde. Højere lønudgifter.

3. Kirkelige aktiviteter

Forskel på 44.000 kr.

Der har været højere lønudgifter. Men flere indtægter fra arrangementer, samt færre udgifter til kirkelig undervisning.

4. Kirkegård

Forskel -176.000 kr.

Højere lønudgifter, regnvandsstik på p-plads, udskiftning af personale samt anskaffelser af div. maskiner og redskaber.

5. Præsteboliger

Forskel -50.000 kr.

Der er udført reparationer på begge præsteboliger efter kirkesyn.

6. Administration og fællesudgifter

Forskel -20.000 kr.

Højere lønudgifter

7. Finansielle poster

Forskel -11.000 kr.

Skyldes momsreguleringsforpligtigelsen

Legatmidler:

Værdipapir 881 stk. Syd Invest konto 581221 kr. 80.963,90

Konto 638153 kr.112.125,23

Arv og donation konto 721160 kr.193.072,43

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har samarbejde med Læborg Menighedsråd om en kirke-kulturmedarbejder. Lønnen føres i Vejen Kirkekasse.

Der er entreprenøraftaler med Askov, Malt og Læborg kirkegårde.

Der føres kirkebog for Askov, Malt, Læborg, Føvling, Stenderup, Hovborg og Lindknud sogne. Samt sognene i Frøs Pastorat.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	5.591.027,96	5.591.028,00	5.466.075,04
Øvrig drift i alt	-6.008.775,61	-5.591.028,00	-5.260.656,31
2 Kirkebygning og sognegård	-923.675,21	-698.730,00	-738.298,93
Indtægter	5.200,00	9.000,00	7.456,78
Udgifter, løn	-331.822,32	-316.020,00	-315.859,15
Udgifter, øvrig drift	-597.052,89	-391.710,00	-429.896,56
3 Kirkelige aktiviteter	-2.423.905,05	-2.467.830,00	-2.356.424,96
Indtægter	223.927,25	144.000,00	139.772,96
Udgifter, løn	-2.117.753,92	-1.966.330,00	-1.991.292,86
Udgifter, øvrig drift	-530.078,38	-645.500,00	-504.905,06
4 Kirkegård	-1.589.393,53	-1.413.568,00	-1.114.423,75
Indtægter	2.638.743,25	2.425.732,00	2.872.857,57
Udgifter, løn	-3.493.027,90	-3.327.100,00	-3.383.361,80
Udgifter, øvrig drift	-735.108,88	-512.200,00	-603.919,52
5 Præstebolig mv.	-72.866,36	-21.300,00	-58.592,91
Indtægter	131.038,80	127.200,00	127.732,64
Udgifter, løn	-12.111,98	-30.000,00	-17.825,74
Udgifter, øvrig drift	-191.793,18	-118.500,00	-168.499,81
6 Administration og fællesudgifter	-962.401,71	-941.750,00	-924.949,56
Indtægter	141.473,50	131.500,00	50.879,99
Udgifter, løn	-673.271,87	-645.750,00	-592.360,45
Udgifter, øvrig drift	-430.603,34	-427.500,00	-383.469,10
7 Finansielle poster	-36.533,75	-47.850,00	-67.966,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36.533,75	-47.850,00	-67.966,20
A Resultat af drift	-417.747,65	0,00	205.418,73

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)	3.624.785,04	3.624.785,00	1.306.464,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-446.250,00	-187.058,68
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-82.185,89	0,00	-70.747,80
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	3.542.599,15	3.178.535,00	1.048.658,48
C Resultatopgørelse	3.124.851,50	3.178.535,00	1.254.077,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-83.806,58	-1.505.154,11	-1.588.960,69
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-20.349,75	0,00	-20.349,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.000,00	0,00	-400.000,00
721150 Langfristet gæld	1.678.535,00	-1.678.535,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-254.845,65	422.901,61	168.055,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-304.252,00	-364.064,00	-668.316,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.124.851,50	3.124.851,50	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-189.016,93	-4.055,50	-193.072,43

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
13.061.781,02	12.446.180,00
511.033,77	526.288,79
67.734,53	-586.516,88
20.349,75	20.349,75
12.462.662,97	12.486.058,34
76.735,10	80.963,90
76.735,10	80.963,90
843.070,77	3.201.149,82
588.240,45	1.468.719,95
83.806,58	1.588.960,69
129.980,65	126.223,49
8.248,91	6.383,50
32.794,18	10.862,19
13.981.586,89	15.728.293,72

426.264,09	-2.702.642,91
-83.806,58	-1.588.960,69
-20.349,75	-20.349,75
-400.000,00	-400.000,00
1.678.535,00	0,00
-189.016,93	-193.072,43
-254.845,65	168.055,96
-304.252,00	-668.316,00
-12.462.662,97	-12.486.058,34
-12.462.662,97	-12.486.058,34
-1.678.535,00	0,00
-1.678.535,00	0,00
-266.653,01	-539.592,47
-229.246,08	-483.941,57
-37.406,93	-55.650,90
-13.981.586,89	-15.728.293,72

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
5.591.027,96	5.591.028,00	5.466.075,04	5.591.027,96	0,00	0,00
5.591.027,96	5.591.028,00	5.466.075,04	5.591.027,96	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-87.178,15	-92.345,00	-119.903,11	0,00	0,00	-87.178,15
-434.168,48	-264.085,00	-240.314,99	0,00	-94.172,60	-339.995,88
-34.955,22	-33.600,00	-34.356,81	0,00	-34.878,76	-76,46
-367.373,36	-308.700,00	-343.724,02	5.200,00	-202.770,96	-169.802,40
-923.675,21	-698.730,00	-738.298,93	5.200,00	-331.822,32	-597.052,89

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.461,86	-32.500,00	-19.954,37	0,00	0,00	-12.461,86
-1.175.645,22	-1.213.930,00	-1.106.570,56	1.234,40	-1.070.884,79	-105.994,83
-317.406,72	-331.450,00	-343.686,36	0,00	-237.135,32	-80.271,40
-153.336,35	-134.400,00	-133.312,70	16.078,00	-150.684,85	-18.729,50
-331.239,68	-287.650,00	-313.665,20	40.000,00	-185.847,07	-185.392,61
-172.978,37	-162.600,00	-180.677,03	0,00	-157.222,36	-15.756,01
-115.307,11	-154.600,00	-139.566,60	101.972,50	-199.342,16	-17.937,45
-143.329,74	-148.200,00	-116.792,14	64.642,35	-116.637,37	-91.334,72
-2.200,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.423.905,05	-2.467.830,00	-2.356.424,96	223.927,25	-2.117.753,92	-530.078,38

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
-1.957.917,06	-1.344.508,00	-1.578.903,69	1.076.690,09	-2.365.708,41	-668.898,74
-70.084,23	-53.920,00	-46.076,95	2.171,96	-29.009,82	-43.246,37
438.607,76	-15.140,00	510.556,89	1.559.881,20	-1.098.309,67	-22.963,77
-1.589.393,53	-1.413.568,00	-1.114.423,75	2.638.743,25	-3.493.027,90	-735.108,88

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.950,00	-4.000,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
-2.200,27	-12.400,00	21.631,88	70.699,92	0,00	-72.900,19
-59.645,64	4.200,00	-47.604,54	60.338,88	-12.111,98	-107.872,54
-5.897,50	-3.000,00	-27.535,00	0,00	0,00	-5.897,50
-1.172,95	-6.100,00	-1.135,25	0,00	0,00	-1.172,95
-72.866,36	-21.300,00	-58.592,91	131.038,80	-12.111,98	-191.793,18

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-252.334,08	-268.000,00	-173.227,05	6.164,52	-59.034,96	-199.463,64
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-114.329,35	-69.500,00	-106.733,66	0,00	-55.858,22	-58.471,13
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-149.027,30	-142.000,00	-158.330,04	0,00	9.798,50	-158.825,80
64 Økonomi	-283.570,18	-197.600,00	-292.999,53	28.484,86	-303.090,44	-8.964,60
65 Personregistrering - civil	-74.302,38	-158.100,00	-111.457,13	106.824,12	-176.724,38	-4.402,12
66 Personregistrering - kirkelig	-88.838,42	-106.550,00	-82.202,15	0,00	-88.362,37	-476,05
I alt	-962.401,71	-941.750,00	-924.949,56	141.473,50	-673.271,87	-430.603,34

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-22.120,61	-47.850,00	-50.037,18	0,00	0,00	-22.120,61
76 Momsregulering	-14.413,14	0,00	-17.929,02	0,00	0,00	-14.413,14
I alt	-36.533,75	-47.850,00	-67.966,20	0,00	0,00	-36.533,75

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-187.058,68	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-446.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-82.185,89	0,00	-70.747,80	0,00	0,00	-82.185,89
92 Ligningsbeløb anlæg	3.624.785,04	3.624.785,00	1.306.464,96	3.624.785,04	0,00	0,00
I alt	3.542.599,15	3.178.535,00	1.048.658,48	3.624.785,04	0,00	-82.185,89

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	214,00
Kirkens Korshær	319,00
DSUK	74,00
Folkekirkens Nødhjælp	936,00
Samvirkende Menighedspleje	350,00
Børnesagens Fællesråd	1.509,50
KFUM	61,50
Menighedspleje samt stafet for livet indsamlet i året	4.232,00
Ydet julehjælp	2.218,63
Stafet for livet	700,00
Anden sognehjælp	5.000,00

Bi-regnskab 2023
Samarbejde mellem Vejen, Hovborg og Lindknud

Personregistrering udføres af Vejen

Hovborg betaler	10.366,40 kr.
Lindknud betaler	10.366,40 kr.

Regnskab føres i Vejen

Hovborg betaler	37.319,73 kr.
Lindknud betaler	55.979,55 kr.

Vejen modtager	114.032,08 kr.
----------------	----------------

Biregnskab 2023

Samarbejde mellem Vejen og Askov

Personregistrering	27.853,38 kr.
Pasning af kirkegård	540.669,66 kr.
Kørsel	9.063,90 kr.
Vejen modtager	577.586,94 kr.

Biregnskab 2023

Samarbejde mellem Vejen og Læborg

Kirkeside	40.000,00 kr.
Pasning af kirkegård	478.333,59 kr.
Kørsel	14.464,94 kr.
Vejen modtager	532.798,53 kr.

Biregnskab 2023

Samarbejde mellem Vejen og Malt

Personregistrering	10.366,38 kr.
Pasning af kirkegård	437.121,66 kr.
Kørsel	14.035,99 kr.
Vejen modtager	461.524,03 kr.