

ÅRSREGNSKAB 2023

for Bække Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8934

CVR-nr. 37662216

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 Bække 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 viser et overskud af driften på kr. 41.561,61 og et underskud på kr. 1.086.102,52 af anlæg. Det vil sige et samlet underskud på kr. 1.044,540,91.

Vi har fået bevilliget kr. 265.121,00 af 5% midlerne i 2023 til anlæg.

Der er kommet ny bly tag på kirken - som indtil videre har kostet kr. 1.389.669,82, hvoraf kr. 1.351.223,52 er afholdt i 2023 regnskab.

Der har været et merforbrug på formål 5100 til et nyt køkken i præsteboligen (397.500,00) Vi skulle bruge disse penge af vores frie midler.

Der har været besparelser på kalkning af kirken (kr. 42.000,00) da dette ikke er udført p.gr.a. der var sat stillads op rundt om kirken i forbindelse med udskiftning af blytaget.

Der har været en besparelse på varmen (kr. 104.640,00) da gassen ikke blev så dyrt som man ellers havde forudset i 2022.

Der har været mindre omkostninger på løn/honorar, p.gr.a. gravermedhjælper gået ned i tid - været uden fast organist i 3 mdr. og ikke så stor en aktivitet på koncert/foredrag m.m. som budgetteret - kr. 257.000,00.

Trappen til tårnet var 13.000,00 billigere - besparelse på diakoni kr. 24.000,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Aftale om samarbejde mellem Bække og Veerst Sognes Menighedsråd om fælles organist indtil den 31/10-2023, og fra den 1/11-2023 aftale om samarbejde mellem Bække, Veerst og Gesten Sognes Menighedsråd om fælles organist.

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	1.741.953,00	1.741.953,00	1.686.853,00
Øvrig drift i alt	-1.700.391,39	-1.741.953,00	-1.695.276,29
2 Kirkebygning og sognegård	-134.927,19	-243.793,00	-289.127,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-134.927,19	-243.793,00	-289.127,42
3 Kirkelige aktiviteter	-485.865,26	-590.315,00	-515.533,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-377.167,69	-463.865,00	-403.191,94
Udgifter, øvrig drift	-108.697,57	-126.450,00	-112.341,79
4 Kirkegård	-435.437,95	-522.053,00	-503.792,31
Indtægter	341.285,33	328.588,00	398.145,89
Udgifter, løn	-521.860,84	-653.965,00	-657.837,91
Udgifter, øvrig drift	-254.862,44	-196.676,00	-244.100,29
5 Præstebolig mv.	-440.254,07	-131.430,00	-148.911,99
Indtægter	128.592,30	74.280,00	74.466,29
Udgifter, løn	-25.353,41	-33.010,00	-31.043,10
Udgifter, øvrig drift	-543.492,96	-172.700,00	-192.335,18
6 Administration og fællesudgifter	-203.627,61	-245.862,00	-230.336,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-128.641,69	-159.560,00	-159.306,73
Udgifter, øvrig drift	-74.985,92	-86.302,00	-71.029,59
7 Finansielle poster	-279,31	-8.500,00	-7.574,52
Indtægter	383,53	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-662,84	-8.500,00	-7.574,52
A Resultat af drift	41.561,61	0,00	-8.423,29

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)	265.121,00	0,00	840.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.351.223,52	0,00	-38.446,30
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	-1.086.102,52	0,00	801.553,70
C Resultatopgørelse	-1.044.540,91	0,00	793.130,41

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-104.830,69	0,00	-104.830,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-437.939,04	46.181,20	-391.757,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-801.553,70	801.553,70	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-196.806,01	196.806,01	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.044.540,91	-1.044.540,91	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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.829.853,61	5.928.690,12
7.795,55	19.926,20
106.862,83	285.173,01
104.830,69	104.830,69
5.610.364,54	5.518.760,22
0,00	0,00
1.622.600,14	1.085.342,02
1.268.624,13	732.377,38
353.976,01	352.964,64
7.452.453,75	7.014.032,14
-1.691.129,44	-646.588,53
-104.830,69	-104.830,69
-150.000,00	-150.000,00
-437.939,04	-391.757,84
-196.806,01	0,00
-801.553,70	0,00
-5.610.364,54	-5.518.760,22
-5.610.364,54	-5.518.760,22
0,00	0,00
-150.959,77	-848.683,39
0,00	-36.126,30
-86.561,34	-653.617,41
-64.398,43	-158.939,68
-7.452.453,75	-7.014.032,14

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
1.741.953,00	1.741.953,00	1.686.853,00	1.741.953,00	0,00	0,00
1.741.953,00	1.741.953,00	1.686.853,00	1.741.953,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-124.632,57	-222.293,00	-277.199,36	0,00	0,00	-124.632,57
-2.475,00	-8.000,00	-7.790,00	0,00	0,00	-2.475,00
-7.819,62	-13.500,00	-4.138,06	0,00	0,00	-7.819,62
-134.927,19	-243.793,00	-289.127,42	0,00	0,00	-134.927,19

3 Kirkelige aktiviteter

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
-355.938,80	-388.564,00	-373.950,83	0,00	-319.009,57	-36.929,23
-38.447,15	-30.026,00	-36.156,01	0,00	-12.198,55	-26.248,60
-1.200,26	-13.000,00	-2.016,58	0,00	0,00	-1.200,26
-39.296,77	-40.000,00	-46.212,90	0,00	0,00	-39.296,77
-33.676,06	-67.910,00	-37.873,00	0,00	-30.177,22	-3.498,84
-15.806,22	-26.815,00	-18.536,11	0,00	-15.782,35	-23,87
0,00	-24.000,00	-788,30	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-485.865,26	-590.315,00	-515.533,73	0,00	-377.167,69	-108.697,57

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
-427.737,69	-516.053,00	-494.508,23	340.723,09	-521.860,84	-246.599,94
-7.700,26	-6.000,00	-9.284,08	562,24	0,00	-8.262,50
-435.437,95	-522.053,00	-503.792,31	341.285,33	-521.860,84	-254.862,44

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

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
-3.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.000,00
-402.698,04	-63.730,00	-41.170,88	78.713,93	-25.353,41	-456.058,56
7.209,61	-15.500,00	-60.551,66	49.878,37	0,00	-42.668,76
-41.765,64	-47.200,00	-47.189,45	0,00	0,00	-41.765,64
-440.254,07	-131.430,00	-148.911,99	128.592,30	-25.353,41	-543.492,96

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-23.883,28	-23.100,00	-19.091,89	0,00	0,00	-23.883,28
61 Menighedsrådet/provstiuvalg	-56.185,22	-76.980,00	-80.777,34	0,00	-48.801,71	-7.383,51
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.973,25	-62.162,00	-48.781,07	0,00	-16.485,10	-28.488,15
64 Økonomi	-29.931,68	-30.000,00	-30.094,68	0,00	-29.931,68	0,00
65 Personregistrering - civil	-34.812,26	-33.368,00	-32.825,79	0,00	-33.423,20	-1.389,06
67 Efteruddannelse	0,00	-8.000,00	-1.123,33	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalg	0,00	0,00	-2.478,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-13.841,92	-12.252,00	-15.164,22	0,00	0,00	-13.841,92
I alt	-203.627,61	-245.862,00	-230.336,32	0,00	-128.641,69	-74.985,92

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-8.500,00	-7.574,52	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	572,16	0,00	0,00	383,53	0,00	188,63
76 Momsregulering	-851,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-851,47
I alt	-279,31	-8.500,00	-7.574,52	383,53	0,00	-662,84

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.351.223,52	0,00	-38.446,30	0,00	0,00	-1.351.223,52
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	840.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	265.121,00	0,00	0,00	265.121,00	0,00	0,00
I alt	-1.086.102,52	0,00	801.553,70	265.121,00	0,00	-1.351.223,52

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bi regnskab delt personale (organist + organistvikar) 2023

Løn 1. kvartal 2023	94.633,90
Løn 2. kvartal 2023	99.332,58
Løn 3. kvartal 2023	57.881,33
Løn 4. kvartal 2023	34.272,24
Total	286.120,05

Indtægter - delt løn

Løn 1. kvartal 2023	31.544,63
Løn 2. kvartal 2023	33.110,86
Løn 3. kvartal 2023	19.293,78
Løn 4. kvartal 2023	13.885,84
Total	97.835,11

Delt medarbejder (organist + organistvikar).

Bække Menighedsråd betaler 2/3 og Veerst Menighedsråd betaler 1/3 af lønnen.