

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vojens Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8975

CVR-nr. 19127117

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 Vojens 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

Generelt: Resultatopgørelsen (C) og årets driftsresultat (A) viser et driftsoverskud på 268.193,56 kr.

Note 1: Fælles indtægter i alt 4.073.747,06 kr.
Ligningsmidler til driften udgør 3.631.743 kr.
Desuden er der modtaget 5% tillægsbevilling på 442.003,06 kr. til finansiering af udgifter vedrørende konservering af kirkens altertavle.

Note 2: Kirkebygning og sognehus i alt 1.042.713,85 kr.
Indtægter i alt 8.300,00 kr.
Lønudgifter udgør i alt 291.578,87 kr.
Øvrige udgifter i alt 759.434,98 kr. inkl. udgifter til konservering af altertavle.
Når tillægsbevilling til altertavle fratrækkes udgifter, er der samlet set en besparelse på 215.355 kr.
Løn: En merudgift i forhold til budget på 5.515 kr.
Udgifter: Efter modregning af tillægsbevillingen udgør udgifterne 317.432 kr. i forhold til budget en besparelse på 220.570 kr.
- besparelse på vedligehold på kirken samt nyanskaffelser udgør 58.225 kr.
- besparelse af el og varme kirken i forhold til budget udgør 99.215 kr.
- besparelse af el og varme sognehuset i forhold til budget udgør 82.986 kr.

Note 3: Kirkelige aktiviteter i alt 1.374.315,73 kr.
Indtægter i alt 41.367,28 kr.
Lønudgifter udgør i alt 1.154.291,26 kr.
Øvrige udgifter i alt 261.391,75 kr.
Samlet besparelse i forhold til budgettet på i alt 95.024 kr.
Indtægter: 8.633 kr. mindre end budget. Primært fra samarbejde med andre menighedsråd – bl.a. deltagerbetaling konfirmand gospelworkshop og egen sogneudflugt.
Løn: besparelse på 57.792 kr., heraf besparelse på honorarer arrangementer i alt 49.732 kr.
Udgifter: en besparelse på 45.867 kr. i forhold til budget. Besparelsen fordeler sig bl.a. på køb af materialer til børnegudstjenester, konfirmander og indkøb af dåbshilsner.

Note 4: Kirkegård i alt 615.328,98 kr.
Indtægter i alt 776.567,63 kr.
Lønudgifter udgør i alt 1.131.613,61 kr.
Øvrige udgifter i alt 260.283,00 kr.
Samlet merudgift i forhold til budget på 14.235,23 kr.
Indtægter: 7.087 kr. mindre end budgettet.
Løn: en merudgift på 90.580 kr.
Udgifter: en besparelse på 83.436 kr. Fordeler sig bl.a. på vedligeholdelse af arealer, anskaffelser, vand og renovation, køb af planter, grus og gran.

Note 5: Præstebolig og landbrug/forpagtninger i alt 0 kr.

Note 6: Administration og fællesudgifter i alt 777.434,34 kr.

Indtægter i alt 18.120,27 kr.

Lønudgifter udgør i alt 504.543,41 kr.

Øvrige udgifter i alt 291.011,20 kr.

Samlet merudgift i forhold til budget på 38.172,06 kr.

Indtægter: Merindtægt i forhold til budget på 10.120,27, der vedrører udlån af medarbejder fra kirkegården til Jegerup sogn.

Løn: en merudgift på 79.746 kr. i forhold til budget – skyldes at løn til regnskabsfunktionen i hele 2023 nu ligger under formål 6010, og der er ydet ekstra vikarhjælp til personregistrerings opgaver.

Udgifter: en besparelse på 31.455 kr. der kan henføres til mindre udgifter til kurser og efteruddannelse i forhold til budget.

Note 7: Finansielle poster i alt 4.240,40 kr.

Vedrører renter fra kirkekapitaler samt momsregulering.

Der har i 2023 ikke været opkrævet negative renter på bankkonti i Danske Bank.

Note 8: Anlægsbevillinger og lån

Sognet har ingen lån eller igangværende anlægsarbejde.

Note 9: RESULTATDISPONERING

Kirke- og præsteembedekapitaler - konto 721130 44.479,69 kr.

Frie midler - konto 741110

Primo beholdning 776.769,61 kr.

Årets overskud 268.193,56 kr.

Ultimo beholdning frie midler 1.044.963,17 kr.

BIREGNSKAB:

Arv og donationer udgør i alt 57.693 kr.

Heraf 38.504 kr. rest på arven samt en beholdning på 19.190 kr. til kirkens menighedspleje.

LIKVIDITET Ultimo 2023

Driftskonti beholdning (bank/kontant) i alt 751.373,36 kr.

SAMARBEJDER

Vojens er en del af 3-sognspastoratet sammen med Maugstrup og Jegerup.

Vojens sogn samarbejder med Jegerup og Maugstrup sogne vedr. kordegn og organist, herunder også regnskabsføring for Maugstrup sogn i 2023. Lønudgifter afholdes af Vojens kirkekasse og udlignes i ligningsmidlerne. Enkelte fællesudgifter fordeles efter entreprenørmodellen.

Vojens sogn får udført løn- og regnskabsfunktionen hos det Fælles Regnskabskontor ved Haderslev Domsogn, det er sket via entreprenørmodellen. Haderslev Domsogn har desuden udført vikaropgaver for kordegnen.

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	4.073.746,06	3.631.743,00	3.626.630,00
Øvrig drift i alt	-3.805.552,50	-3.631.743,00	-3.879.178,11
2 Kirkebygning og sognegård	-1.042.713,85	-816.066,00	-758.317,17
Indtægter	8.300,00	8.000,00	58.000,00
Udgifter, løn	-291.578,87	-286.064,00	-269.247,60
Udgifter, øvrig drift	-759.434,98	-538.002,00	-547.069,57
3 Kirkelige aktiviteter	-1.374.315,73	-1.469.341,00	-1.328.622,94
Indtægter	41.367,28	50.000,00	33.597,85
Udgifter, løn	-1.154.291,26	-1.212.083,00	-1.082.564,07
Udgifter, øvrig drift	-261.391,75	-307.258,00	-279.656,72
4 Kirkegård	-615.328,98	-601.095,00	-895.275,17
Indtægter	776.567,63	783.655,00	741.597,69
Udgifter, løn	-1.131.613,61	-1.041.031,00	-1.079.844,29
Udgifter, øvrig drift	-260.283,00	-343.719,00	-557.028,57
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-777.434,34	-739.263,00	-892.200,89
Indtægter	18.120,27	8.000,00	8.000,00
Udgifter, løn	-504.543,41	-424.797,00	-609.016,15
Udgifter, øvrig drift	-291.011,20	-322.466,00	-291.184,74
7 Finansielle poster	4.240,40	-5.978,00	-4.761,94
Indtægter	4.240,40	222,00	1.042,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-6.200,00	-5.804,32
A Resultat af drift	268.193,56	0,00	-252.548,11

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	380.600,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-97.610,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	282.990,00
C Resultatopgørelse	268.193,56	0,00	30.441,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-44.479,69	0,00	-44.479,69
741110 Menighedsrådets frie midler	-776.769,61	-268.193,56	-1.044.963,17
742010 Årsafslutningskonto	-268.193,56	268.193,56	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-45.770,85	-11.922,64	-57.693,49

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

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
4.769.481,41	4.599.172,63
26.482,72	40.078,61
98.154,09	45.345,62
44.479,69	44.479,69
4.600.364,91	4.469.268,71
0,00	0,00
751.373,36	1.083.636,28
653.830,67	724.646,21
95.687,69	358.540,07
1.855,00	450,00
5.520.854,77	5.682.808,91

-867.020,15	-1.147.136,35
-44.479,69	-44.479,69
-45.770,85	-57.693,49
-776.769,61	-1.044.963,17
-4.600.364,91	-4.469.268,71
-4.600.364,91	-4.469.268,71
0,00	0,00
-53.469,71	-66.403,85
-16.226,39	-56.103,57
-37.243,32	-10.300,28
-5.520.854,77	-5.682.808,91

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
3.631.743,00	3.631.743,00	3.407.880,00	3.631.743,00	0,00	0,00
442.003,06	0,00	218.750,00	442.003,06	0,00	0,00
4.073.746,06	3.631.743,00	3.626.630,00	4.073.746,06	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
0,00	-25.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-184.531,83	-258.834,00	-275.706,65	0,00	-36.102,97	-148.428,86
-435.345,97	-15.000,00	-43.613,75	0,00	0,00	-435.345,97
-422.836,05	-517.032,00	-438.996,77	8.300,00	-255.475,90	-175.660,15
-1.042.713,85	-816.066,00	-758.317,17	8.300,00	-291.578,87	-759.434,98

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	-3.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-930.059,66	-951.763,00	-892.135,25	2.763,63	-879.413,96	-53.409,33
-27.098,70	-30.000,00	-21.914,69	18.637,00	-10.000,00	-35.735,70
-31.737,82	-61.000,00	-19.485,00	8.920,00	-4.000,00	-36.657,82
-91.198,41	-104.545,00	-75.449,96	954,65	-20.559,86	-71.593,20
-90.124,17	-57.433,00	-76.390,08	0,00	-79.917,06	-10.207,11
-108.443,82	-104.649,00	-115.630,97	6.540,00	-105.399,38	-9.584,44
-94.153,15	-155.351,00	-127.616,99	3.552,00	-55.001,00	-42.704,15
-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.374.315,73	-1.469.341,00	-1.328.622,94	41.367,28	-1.154.291,26	-261.391,75

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
-659.404,42	-661.095,00	-950.791,09	723.192,19	-1.131.613,61	-250.983,00
44.075,44	60.000,00	55.515,92	53.375,44	0,00	-9.300,00
-615.328,98	-601.095,00	-895.275,17	776.567,63	-1.131.613,61	-260.283,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-188.042,88	-113.677,00	-92.181,72	8.000,00	-130.016,42	-66.026,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-107.055,12	-141.571,00	-139.724,00	0,00	-50.694,73	-56.360,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-145.507,56	-127.300,00	-170.159,86	10.120,27	-74.979,38	-80.648,45
64 Økonomi	-143.224,46	-214.323,00	-193.484,01	0,00	-130.497,04	-12.727,42
65 Personregistrering - civil	-8.781,05	0,00	0,00	0,00	-8.223,96	-557,09
66 Personregistrering - kirkelig	-110.942,55	-70.453,00	-228.732,14	0,00	-110.131,88	-810,67
67 Efteruddannelse	-35.941,86	-34.000,00	-33.084,00	0,00	0,00	-35.941,86
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-37.938,86	-37.939,00	-34.835,16	0,00	0,00	-37.938,86
I alt	-777.434,34	-739.263,00	-892.200,89	18.120,27	-504.543,41	-291.011,20

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-750,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-6.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	222,38	222,00	222,38	222,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.018,02	0,00	-4.234,32	4.018,02	0,00	0,00
I alt	4.240,40	-5.978,00	-4.761,94	4.240,40	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	0,00	0,00	-97.610,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	380.600,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	282.990,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
2355 Vojens	4138	2.250.000	167.400		Sognegård
1283 + 2596 Vojens	27945	27.900	27.900		Kirkegård+20.600m3 fredsk
184 Vojens	0	0	0		Kirke
67 Vojens	12818	0	0		Graverhus
1367 Vojens	4019	0	0		P Plads
Ejendomsværdi i alt		2.277.900			

**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.*

KOLLEKTREGNSKAB 2023 (972010)

	Ind	Afregnet	SALDO
Indsamlet kollekter pr. formål i 2023:			
SOGNETS MENIGHEDSPLEJE	7.107,50		7.107,50
Afregnet/overført til konto Menighedspleje		7.107,50	0,00
			0,00
MISSIONSSELSKABET PROMISSIO	9.731,50		9.731,50
Afregnet kollekt til Promissio		9.731,50	0,00
CAFE REGNBUEEN I VOJENS	369,50		
Afregnet kollekt Cafe Regnbuen		369,50	
KIRKENS KORSHÆR - juleaften (Mpay)	110,00		110,00
* denne kollekt afregnes i 2024			
Kollekter i alt i 2023	<u>17.318,50</u>		

BIREGNSKABER

OVERSIGT ARV, donationer (kt. 721160)

1) ARV til udflugter/aktiviteter for konfirmander	38.504 *
2) Kirkens Menighedspleje	<u>19.190 *</u>
Arv og donationer ultimo 2022 i alt	<u>57.693</u>

1) BIREGNSKAB for ARV

Primo saldo 2023	41.521	
Udgift til udflugt for konfirmander		<u>3.017</u>
	41.521	3.017
Ultimo beholdning, arven i alt		<u>38.504 *</u>
	41.521	41.521

2) BIREGNSKAB for kirkens Menighedspleje

Primo saldo	4.250	
Årets donationer via Mpay og kollekter	22.081	
Udlodning - julehjælp i sognet		<u>7.141</u>
	26.331	7.141
Ultimo beholdning, Menighedspleje i alt		<u>19.190 *</u>
	26.331	26.331