

ÅRSREGNSKAB 2023

for Jegerup Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8976

CVR-nr. 22530410

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 Jegerup 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:

Overskuddet for 2023, trods forventet underskud, skyldes følgende faktorer:

Formål 2:

Vi har haft en væsentligt mindre udgift til el og varme end budgetteret (122t). Dette skyldes til dels at der er kommet penge retur i afregning fra 2022, men også at kirken i perioder har været uden væsentlig opvarmning p.g.a. manglende varmekilde.

Formål 3:

Vi har haft lidt færre arrangementer, da hele 2023 har været vikardækket præstemæssigt og menighedsrådet har haft nedsat deltagelse. Desuden er kirkebladet blevet væsentligt billigere efter der er indgået ny leverandøraftale.

Formål 4:

Udgiften til Kirkegårdspersonale har været mindre i 2023 end budgetteret. Modsat er der investeret i ny låge, omlægning af kirkegården, samt flere hjælpemidler, hvilket gør at formål 4 stort set svarer til budget.

Formål 5:

Præsteboligen har stået vakant. Der er derfor ikke brugt de afsatte midler til renovering og nye hjælpemidler til præsten ifm. nyansættelse.

Formål 8: Renovering af kirkerum, samt installation af ny varmekilde er ikke, som ventet, påbegyndt i 2023. Dog er der installeret varmepumpe i Graverbygningen og el tavlen er opdateret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Organist-, Sognegårds- samt Kordegnssamarbejde med Vojens Menighedsråd.
Ligningsmidler til formålet tilgår Vojens 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.

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	1.321.856,00	1.321.856,00	1.393.614,19
Øvrig drift i alt	-1.100.684,38	-1.404.681,00	-1.361.218,00
2 Kirkebygning og sognegård	-224.748,72	-342.213,00	-441.084,47
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.548,91	-82.355,00	-60.878,63
Udgifter, øvrig drift	-148.199,81	-259.858,00	-380.205,84
3 Kirkelige aktiviteter	-265.019,13	-374.539,00	-344.470,82
Indtægter	33.544,40	33.500,00	20.859,00
Udgifter, løn	-138.838,77	-167.166,00	-122.401,82
Udgifter, øvrig drift	-159.724,76	-240.873,00	-242.928,00
4 Kirkegård	-351.808,25	-347.484,00	-273.653,29
Indtægter	135.016,28	145.287,00	136.077,87
Udgifter, løn	-273.866,70	-333.914,00	-229.829,94
Udgifter, øvrig drift	-212.957,83	-158.857,00	-179.901,22
5 Præstebolig mv.	-85.215,81	-155.893,00	-111.136,73
Indtægter	866,11	19.032,00	39.768,48
Udgifter, løn	-10.663,86	-10.512,00	-9.124,29
Udgifter, øvrig drift	-75.418,06	-164.413,00	-141.780,92
6 Administration og fællesudgifter	-183.800,52	-184.707,00	-192.483,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.609,24	-65.083,00	-76.210,68
Udgifter, øvrig drift	-107.191,28	-119.624,00	-116.273,19
7 Finansielle poster	9.908,05	155,00	1.611,18
Indtægter	10.119,90	155,00	7.988,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-211,85	0,00	-6.377,68
A Resultat af drift	221.171,62	-82.825,00	32.396,19

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)	150.000,00	150.000,00	926.400,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-113.336,41	-150.000,00	372.335,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-90.695,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-54.031,41	0,00	1.298.735,00
C Resultatopgørelse	167.140,21	-82.825,00	1.331.131,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-31.011,90	0,00	-31.011,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-212.722,72	-169.171,62	-381.894,34
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-154.000,00	54.031,41	-99.968,59
741150 Renovering Præstegård	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741151 Kirkegårdsomlægning	-70.000,00	-6.000,00	-76.000,00
741152 Præsteansættelse	0,00	-16.000,00	-16.000,00
741153 Opsparing til kirkekalkning	-40.000,00	20.000,00	-20.000,00
741154 Opsparing til præstetavle	-30.000,00	-10.000,00	-40.000,00
741155 Udskiftning af lys præstegårdsindkørsel	-10.000,00	10.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-167.140,21	167.140,21	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.004.785,73	975.900,06
8.654,73	8.155,07
16.666,14	4.187,43
31.011,90	31.011,90
948.452,96	932.545,66
0,00	0,00
517.070,98	736.867,69
509.591,28	581.352,44
7.479,70	155.515,25
1.521.856,71	1.712.767,75

-547.734,62	-714.874,83
-31.011,90	-31.011,90
-212.722,72	-381.894,34
-154.000,00	-99.968,59
-150.000,00	-202.000,00
-948.452,96	-932.545,66
-948.452,96	-932.545,66
0,00	0,00
-25.669,13	-65.347,26
0,00	-50.087,44
-22.701,17	-6.249,14
-2.967,96	-9.010,68
-1.521.856,71	-1.712.767,75

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
1.321.856,00	1.321.856,00	1.158.126,00	1.321.856,00	0,00	0,00
0,00	0,00	235.488,19	0,00	0,00	0,00
1.321.856,00	1.321.856,00	1.393.614,19	1.321.856,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-133.049,57	-256.213,00	-231.994,36	0,00	-76.548,91	-56.500,66
-63.606,25	-60.000,00	-185.782,57	0,00	0,00	-63.606,25
-22.018,07	-26.000,00	-23.307,54	0,00	0,00	-22.018,07
-6.074,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.074,83
-224.748,72	-342.213,00	-441.084,47	0,00	-76.548,91	-148.199,81

I alt

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-20.440,86	-26.950,00	-86.745,09	0,00	0,00	-20.440,86
-125.965,24	-136.939,00	-120.001,00	0,00	-118.938,77	-7.026,47
-13.146,58	-30.250,00	-27.345,26	0,00	0,00	-13.146,58
-29.235,31	-58.500,00	-25.133,65	8.840,00	-1.500,00	-36.575,31
-48.238,38	-67.400,00	-53.675,69	0,00	0,00	-48.238,38
-2.515,95	-4.300,00	-2.244,25	0,00	0,00	-2.515,95
-19.494,61	-36.300,00	-11.093,60	25.610,00	-18.400,00	-26.704,61
-4.482,20	-12.400,00	-16.732,28	-905,60	0,00	-3.576,60
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-265.019,13	-374.539,00	-344.470,82	33.544,40	-138.838,77	-159.724,76

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-352.339,74	-350.484,00	-277.829,92	128.772,29	-273.866,70	-207.245,33
531,49	3.000,00	4.176,63	6.243,99	0,00	-5.712,50
-351.808,25	-347.484,00	-273.653,29	135.016,28	-273.866,70	-212.957,83

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2023	2022
-13.155,93	-51.655,00	-51.278,32	0,00	-10.663,86	-2.492,07
-71.522,33	-103.718,00	-59.340,27	866,11	0,00	-72.388,44
-537,55	-520,00	-518,14	0,00	0,00	-537,55
-85.215,81	-155.893,00	-111.136,73	866,11	-10.663,86	-75.418,06

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-26.554,42	-25.000,00	-18.625,00	0,00	0,00	-26.554,42
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-51.862,16	-46.123,00	-41.815,95	0,00	-11.395,34	-40.466,82
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-6.362,18	-15.483,00	-27.912,23	0,00	-3.554,57	-2.807,61
64 Økonomi	-68.921,13	-68.000,00	-67.895,69	0,00	-61.659,33	-7.261,80
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-30.100,63	-30.101,00	-36.235,00	0,00	0,00	-30.100,63
I alt	-183.800,52	-184.707,00	-192.483,87	0,00	-76.609,24	-107.191,28

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-4.449,01	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	155,08	155,00	155,08	155,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.752,97	0,00	5.905,11	9.964,82	0,00	-211,85
I alt	9.908,05	155,00	1.611,18	10.119,90	0,00	-211,85

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-113.336,41	-150.000,00	372.335,00	0,00	0,00	-113.336,41
83 Kirkegård	-90.695,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.695,00
92 Ligningsbeløb anlæg	150.000,00	150.000,00	926.400,00	150.000,00	0,00	0,00
I alt	-54.031,41	0,00	1.298.735,00	150.000,00	0,00	-204.031,41

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		
71 Jegerup	38405	410.000	117.500		Skov (ingen ny vurdering er
523 Jegerup	2000	1.800.000	223.000		Præstebolig
75 Jegerup	0	0	0		Kirkegård
Ejendomsværdi i alt		2.210.000			

**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
De Danske Hospitalsklovne	1.636,00

Renovering af kirkerum og installation af varmeanlæg

Regnskabsår 2023	Beløb	Bet.dato	Bilag
Ligningsmidler anlæg 2023	150.000,00		
Videreførte anlægsmidler 2022	154.000,00		
Indtægter i alt	304.000,00		
Beregnergruppen vurdering varmeanlæg	- 6.559,36	08.02.23	46
Linjen projektudarbejdelse	- 69.652,50	20.04.23	119
Grubekøl varmepumpe graverbygning	- 90.695,00	16.10.23	305
N1 opdatering af el adgang	- 15.843,25	14.12.23	385
Forøgelse af sikringsskab	- 4.440,05	14.12.23	386
Linjen rettelser jf. konsulent	- 16.841,25	14.12.23	398
Udgifter i alt	- 204.031,41		
Overskud/underskud	99.968,59		