

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hvejsel Sogns Menighedsråd

i Vejle Provsti

i Vejle Kommune

Myndighedskode 9188

CVR-nr. 15510218

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

DRIFT

Overført overskud fra 2022	138.305,07
Underskud 2023	- 95.332,48
FRIE MIDLER / OVERSKUD jf. side F-1	42.972,59
Der ønskes afsat til opsparing i KirSam til nyanskaffelse af maskiner	25.000

ANLÆG

Modtaget 400.000 til afdrag på bly tag og spær foddere i Hvejsel kirke.	
Ny restgæld på Stiftslån jf. side F-1	1.209.793,44

Bemærkninger på større afvigelser iflg. hvert formål i budget 2023.

1 Fælles indtægter.

Der er modtaget 5% midler vedr. tyveri ved Ildved kirke 15.000 og vedr. sygdom 23.000.

2 Kirkebygning og sognegård.

Der er brugt lidt mindre i lønudgifter end budgetteret. Energipriserne blev lavere end forventet.

4 Kirkegård.

Der er blevet opgravet olietank ved graverhuset som ikke var på budgettet. Ligeledes er værkstedet blevet malet. Der er brugt 142.000 på arkitektarbejde vedr. ny graverbygning som heller ikke var på budget.

5 Præstebolig mv.

Præsten har løbende indbetalt aconto til dækning af egenbetaling vedr. el/varme forbrug som der ikke var budgetteret. Energipriserne er også her blevet lavere end forventet.

Værelser på 1. sal repareret og malet blev lidt dyrere end budgetteret. Ny tørretumbler er anskaffet som ikke var på budgetteret.

Endvidere har vi et Kirkegårdssamarbejde, KirSam, med Kollerup/Vindelev Sogn.

Medarbejdere i denne forbindelse er ansat her hos Hvejsel Sogn.

Alle regninger betales af os, Hvejsel Kirkekasse, og alle salgsfakturaer bliver ligeledes faktureret fra Hvejsel.

Der er lavet en fordelingsnøgle og alle udgifter og faktureret salg er fordelt i begge regnskaber efter denne.

Der bliver fulgt op på en fordelingsnøgle en gang om året.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Konfirmandsamarbejde, børnegudstjenester, børneteater, babysalmesang med Kollerup/Vindelev og Jelling sogne.

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	1.647.000,00	1.609.000,00	1.593.215,83
Øvrig drift i alt	-1.742.332,48	-1.609.000,00	-1.620.559,64
2 Kirkebygning og sognegård	-307.525,38	-357.677,00	-397.238,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.196,00	-34.677,00	-21.496,50
Udgifter, øvrig drift	-287.329,38	-323.000,00	-375.742,36
3 Kirkelige aktiviteter	-495.662,71	-479.390,00	-508.116,09
Indtægter	2.976,80	0,00	4.930,00
Udgifter, løn	-352.545,34	-362.890,00	-369.820,59
Udgifter, øvrig drift	-146.094,17	-116.500,00	-143.225,50
4 Kirkegård	-598.150,84	-392.739,00	-357.842,27
Indtægter	285.966,00	242.059,00	307.560,38
Udgifter, løn	-479.387,46	-384.569,00	-468.939,94
Udgifter, øvrig drift	-404.729,38	-250.229,00	-196.462,71
5 Præstebolig mv.	-1.546,15	-50.226,00	-47.279,27
Indtægter	158.944,00	128.800,00	153.714,45
Udgifter, løn	0,00	-8.026,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-160.490,15	-171.000,00	-200.993,72
6 Administration og fællesudgifter	-319.956,42	-311.239,00	-282.535,00
Indtægter	0,00	12.825,00	0,00
Udgifter, løn	-40.211,02	-113.412,00	-75.682,85
Udgifter, øvrig drift	-279.745,40	-210.652,00	-206.852,15
7 Finansielle poster	-19.490,98	-17.729,00	-27.548,15
Indtægter	3.368,86	3.369,00	3.368,86
Udgifter, løn	-271,57	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.588,27	-21.098,00	-30.917,01
A Resultat af drift	-95.332,48	0,00	-27.343,81

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)	400.000,00	400.000,00	400.000,00
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	400.000,00	400.000,00	400.000,00
C Resultatopgørelse	304.667,52	400.000,00	372.656,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-673.770,43	0,00	-673.770,43
721150 Langfristet gæld	1.609.793,44	-400.000,00	1.209.793,44
741110 Menighedsrådets frie midler	-138.305,07	95.332,48	-42.972,59
742010 Årsafslutningskonto	-304.667,52	304.667,52	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.100.940,18	3.016.863,00
29.560,94	39.200,40
51.437,85	26.026,88
673.770,43	673.770,43
2.346.170,96	2.277.865,29
0,00	0,00
95.424,15	96.537,62
90.678,03	93.737,81
4.746,12	2.799,81
3.196.364,33	3.113.400,62

797.717,94	493.050,42
-673.770,43	-673.770,43
1.609.793,44	1.209.793,44
-138.305,07	-42.972,59
-2.346.170,96	-2.277.865,29
-2.346.170,96	-2.277.865,29
-1.609.793,44	-1.209.793,44
-1.609.793,44	-1.209.793,44
-38.117,87	-118.792,31
-6.676,46	-76.312,50
0,00	-60,00
-31.441,41	-42.419,81
-3.196.364,33	-3.113.400,62

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.609.000,00	1.609.000,00	1.520.000,00	1.609.000,00	0,00	0,00
38.000,00	0,00	73.215,83	38.000,00	0,00	0,00
1.647.000,00	1.609.000,00	1.593.215,83	1.647.000,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-227.486,01	-254.000,00	-291.103,37	0,00	0,00	-227.486,01
-28.383,30	-25.000,00	-45.037,99	0,00	0,00	-28.383,30
-50.794,74	-78.677,00	-60.301,07	0,00	-20.196,00	-30.598,74
-861,33	0,00	-796,43	0,00	0,00	-861,33
-307.525,38	-357.677,00	-397.238,86	0,00	-20.196,00	-287.329,38

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-993,67	0,00	0,00	0,00
-323.816,32	-296.817,00	-343.997,48	0,00	-269.837,91	-53.978,41
-8.645,74	-16.000,00	-20.547,97	0,00	0,00	-8.645,74
-17.864,59	-24.500,00	-18.795,65	2.976,80	0,00	-20.841,39
-83.282,66	-46.000,00	-62.772,31	0,00	-28.648,16	-54.634,50
-26.933,41	-39.573,00	-30.358,09	0,00	-23.388,77	-3.544,64
-18.895,69	-21.500,00	-11.245,69	0,00	-17.540,50	-1.355,19
-16.224,30	-35.000,00	-19.405,23	0,00	-13.130,00	-3.094,30
-495.662,71	-479.390,00	-508.116,09	2.976,80	-352.545,34	-146.094,17

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-604.217,14	-391.599,00	-358.134,99	275.140,20	-479.387,46	-399.969,88
6.066,30	-1.140,00	292,72	10.825,80	0,00	-4.759,50
-598.150,84	-392.739,00	-357.842,27	285.966,00	-479.387,46	-404.729,38

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-51.326,15	-100.026,00	-97.059,27	109.164,00	0,00	-160.490,15
49.780,00	49.800,00	49.780,00	49.780,00	0,00	0,00
-1.546,15	-50.226,00	-47.279,27	158.944,00	0,00	-160.490,15

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-73.731,21	-39.919,00	-7.834,46	0,00	0,00	-73.731,21
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-87.565,50	-73.841,00	-94.001,78	0,00	-25.294,00	-62.271,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.904,31	-22.914,00	-28.478,48	0,00	-7.617,00	-27.287,31
63 Bygning	-10.118,00	-9.631,00	-14.619,00	0,00	-10.118,00	0,00
64 Økonomi	-86.452,08	-154.000,00	-89.517,97	0,00	-5.059,00	-81.393,08
65 Personregistrering - civil	-765,62	0,00	-765,62	0,00	0,00	-765,62
66 Personregistrering - kirkelig	-2.232,35	-1.000,00	-23.892,50	0,00	0,00	-2.232,35
67 Efteruddannelse	-10.454,18	-25,00	-9.124,96	0,00	7.876,98	-18.331,16
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.628,50	0,00	-563,53	0,00	0,00	-3.628,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.104,67	-9.909,00	-13.736,70	0,00	0,00	-10.104,67
I alt	-319.956,42	-311.239,00	-282.535,00	0,00	-40.211,02	-279.745,40

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-15.097,94	-15.098,00	-19.097,94	0,00	0,00	-15.097,94
72 Øvrige renteudgifter	88,16	0,00	-244,88	0,00	0,00	88,16
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7,48	-6.000,00	-4.252,42	0,00	0,00	-7,48
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.368,86	3.369,00	3.368,86	3.368,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.571,01	0,00	-7.321,77	0,00	0,00	-7.571,01
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-271,57	0,00	0,00	0,00	-271,57	0,00
I alt	-19.490,98	-17.729,00	-27.548,15	3.368,86	-271,57	-22.588,27

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
92 Ligningsbeløb anlæg	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	0,00	0,00
I alt	400.000,00	400.000,00	400.000,00	400.000,00	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		
Hvejsel by, hv 1A	24467 m2	4.700.000	894.900		Præstegård inkl. konfirmand
Hvejsel by, hv 1Y	13,1 ha	77.000	21.500		Jord (udlejet)
Ejendomsværdi i alt		4.777.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen indsamlinger	
--------------------	--