

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Vesterhede Sogns Menighedsråd

i Grene Provsti

i Billund Kommune

Myndighedskode 9267

CVR-nr. 66688917

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vesterhede 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 bemærkninger til årsregnskab 2023 for Vesterhede kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2023 viser et underskud på kr. 10.811,13, mod budgetteret et overskud på kr. 1,00.

## Engangsudgifter i årsregnskab for 2023

	Kr.
2 Kirkebygninger og sognegård	
• Nyt tag	12.328,13
• Udvendig kalkning	26.875,00
3 Kirkelige aktiviteter	
• Lånt personale	87.975,47
4 Kirkegård	
• Lånt personale	87.488,98
5 Præstebolig(er)	
6 Fællesudgifter og administration	
I alt	214.667,58

## Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene.

### Formål 1 fælles indtægter

Kirkekassen har ikke modtaget tillægsbevillinger.

Kirkekassen har ikke modtaget lån af 5%'s midler fra Grene Provsti.

### Formål 2 Kirkebygninger og sognegård

Der er brugt kr. 8.186,37 mindre end budgetteret på løn.

### Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Der er brugt kr. 13.220,89 mindre end budgetteret på løn.

### Formål 4 Kirkegård

Der er brugt kr. 36.732,09 mere end budgetteret, på kontoerne under formål 4000.

### Formål 5 Præstebolig mv.

## Formål 6 Administration og fællesudgifter

Der er brugt kr. 10.226,18 mindre end budgetteret.

## Anlæg

## Arv og donationer

Menighedsrådet har ikke modtaget donationer

## Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2023 er udregnet til 13%

Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

## Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Vestjysk Bank

## Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreres regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Regnskabskontor, udførelse af regnskabsføring og lønadministration	Grindsted sogns menighedsråd	Grindsted kirkekasse	Administrationsleder Kordegne/Regnskabsfører
Lån af personale og indkøb til kirkelige handlinger	Hejnsvig Menighedsråd	Hejnsvig Kirkekasse	Regnskabsfører

Dato 21. marts 2024

Udarbejdet af

Sofie Pedersen, Regnskabsfører.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>977.331,00</b>	<b>977.331,00</b>	<b>894.324,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-981.988,13</b>	<b>-977.330,00</b>	<b>-965.021,99</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-110.371,87</b>	<b>-109.748,00</b>	<b>-175.899,80</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.586,25	-39.899,00	-39.726,16
Udgifter, øvrig drift	-76.785,62	-69.849,00	-136.173,64
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-418.203,83</b>	<b>-435.515,00</b>	<b>-403.263,20</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-366.513,80	-374.411,00	-362.693,01
Udgifter, øvrig drift	-51.690,03	-61.104,00	-40.570,19
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-353.793,89</b>	<b>-317.062,00</b>	<b>-271.751,40</b>
Indtægter	47.601,10	55.168,00	83.597,25
Udgifter, løn	-329.308,84	-287.274,00	-286.027,83
Udgifter, øvrig drift	-72.086,15	-84.956,00	-69.320,82
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-74.700,49</b>	<b>-84.927,00</b>	<b>-80.090,88</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.063,10	-50.000,00	-50.063,10
Udgifter, øvrig drift	-24.637,39	-34.927,00	-30.027,78
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-24.918,05</b>	<b>-30.078,00</b>	<b>-34.016,71</b>
Indtægter	197,75	10,00	20,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.115,80	-30.088,00	-34.036,71
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-4.657,13</b>	<b>1,00</b>	<b>-70.697,99</b>

#### 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)	160.500,00	160.500,00	160.500,00
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>B Resultat af anlæg</b>	<b>160.500,00</b>	<b>160.500,00</b>	<b>160.500,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>155.842,87</b>	<b>160.501,00</b>	<b>89.802,01</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-2.392,15	-1,49	-2.393,64
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.000,00	0,00	-2.000,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-107.551,34	4.658,62	-102.892,72
721150 Langfristet gæld	1.270.888,00	-160.500,00	1.110.388,00
742010 Årsafslutningskonto	-155.842,87	155.842,87	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.536.231,05	1.518.909,63
5.250,91	3.006,09
70.000,72	2.424,60
2.000,00	2.000,00
1.458.979,42	1.511.478,94
0,00	0,00
165.220,33	199.575,88
82.249,43	116.553,27
2.392,15	2.393,64
80.578,75	80.628,97
<b>1.701.451,38</b>	<b>1.718.485,51</b>
1.158.944,51	1.003.101,64
-2.392,15	-2.393,64
-2.000,00	-2.000,00
-107.551,34	-102.892,72
1.270.888,00	1.110.388,00
-1.458.979,42	-1.511.478,94
-1.458.979,42	-1.511.478,94
-1.270.888,00	-1.110.388,00
-1.270.888,00	-1.110.388,00
-130.528,47	-99.720,21
-126.056,71	-100.587,99
-4.471,76	867,78
<b>-1.701.451,38</b>	<b>-1.718.485,51</b>

## 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
977.331,00	977.331,00	894.324,00	977.331,00	0,00	0,00
<b>977.331,00</b>	<b>977.331,00</b>	<b>894.324,00</b>	<b>977.331,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-103.945,67	-101.748,00	-175.899,80	0,00	-33.586,25	-70.359,42
-6.426,20	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.426,20
<b>-110.371,87</b>	<b>-109.748,00</b>	<b>-175.899,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.586,25</b>	<b>-76.785,62</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-289.283,48	-302.051,00	-283.957,04	0,00	-278.538,33	-10.745,15
-19.547,33	-22.598,00	-16.325,97	0,00	-14.288,50	-5.258,83
-76.444,02	-73.966,00	-72.849,75	0,00	-73.686,97	-2.757,05
-25.840,00	-28.900,00	-30.130,44	0,00	0,00	-25.840,00
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-7.089,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.089,00
<b>-418.203,83</b>	<b>-435.515,00</b>	<b>-403.263,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-366.513,80</b>	<b>-51.690,03</b>

#### 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
-342.014,32	-304.986,00	-262.216,96	47.601,10	-322.591,52	-67.023,90
-11.779,57	-12.076,00	-9.534,44	0,00	-6.717,32	-5.062,25
<b>-353.793,89</b>	<b>-317.062,00</b>	<b>-271.751,40</b>	<b>47.601,10</b>	<b>-329.308,84</b>	<b>-72.086,15</b>

#### 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

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.873,78	0,00	-1.045,07	0,00	0,00	-2.873,78
-26.448,47	-24.501,00	-20.653,70	0,00	-10.063,10	-16.385,37
-965,87	-1.400,00	-4.434,64	0,00	0,00	-965,87
0,00	-3.700,00	-3.700,00	0,00	0,00	0,00
-41.661,76	-48.200,00	-47.145,00	0,00	-40.000,00	-1.661,76
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.750,61	-4.126,00	-3.112,47	0,00	0,00	-2.750,61
<b>-74.700,49</b>	<b>-84.927,00</b>	<b>-80.090,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.063,10</b>	<b>-24.637,39</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-24.615,26	-28.088,00	-30.801,43	0,00	0,00	-24.615,26
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.000,00	-3.146,85	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	187,75	10,00	20,00	187,75	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	10,00	0,00	0,00	10,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-500,54	0,00	-88,43	0,00	0,00	-500,54
<b>I alt</b>	<b>-24.918,05</b>	<b>-30.078,00</b>	<b>-34.016,71</b>	<b>197,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.115,80</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	160.500,00	160.500,00	160.500,00	160.500,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>160.500,00</b>	<b>160.500,00</b>	<b>160.500,00</b>	<b>160.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens nødhjælp	200,00

## Hejnsvig 2023 - Biregnskab for fælles aktiviteter/personale

### **Biregnskab for Grindsted Menighedsråd**

Afregnet til Grindsted Menighedsråd

Løn forretningsfører

40.000,00

182810

I alt

40.000,00

### **Biregnskab for Vesterhede Menighedsråd**

#### **Lønomskostninger**

##### **Løn 1. kv. 2023**

Organist

- 46.458,63

182810

Kirkesanger

- 7.389,90

Sognemedhjælper

- 21.502,75

##### **Løn 2. kv. 2023**

Organist

- 45.932,78

Kirkesanger

- 5.374,77

Sognemedhjælper

- 22.583,00

##### **Løn 3. kv. 2023**

Organist

- 46.732,27

Kirkesanger

- 13.211,75

Sognemedhjælper

- 22.046,00

**Løn 4. kv. 2023**

Organist	-	45.478,00
Kirkesanger	-	5.801,32
Sognemedhjælper	-	<u>21.843,72</u>

**I alt**

- 304.354,89

**Fælles aktiviteter ml. menighedsrådene (Vesterhede andel 40%)**

Babysmølesang	-	105,54	224020
Gud & Pizza	-	1.433,96	
Juniorklub	-	617,55	
Konfirmander	-	2.541,88	
RAMS	-	2.716,95	
Kirkeblad	-	25.840,00	
Hjemmeside	-	6.154,00	
Gaver, dåb & bryllup	-	<u>1.661,32</u>	
I alt	-	<u>41.071,20</u>	