

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vejlbys Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8266

CVR-nr. 58183318

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vejlbys 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 udførte 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 for Vejlbys Sogns Menighedsråd viser et overskud på 1.358.839 kr. Det fordeler sig på et overskud i driften på 28.726 kr. og et overskud på 1.330.113 kr. i anlæg.

Det fordeler sig på følgende formål:

Formål 1 - Fælles indtægter:

Vejlbys kirke har fået 33.224 kr. en tillægsbevilling til sorggruppe.

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Der er brugt 24.400 kr. mindre end budgetteret

Udgifterne til varme i kirken har været 19.500 kr. lavere end forventet.

Der er brugt mindre end budgetteret på anskaffelser inventar og tekniske installationer. Samtidig har udgifterne til vedligeholdelse af inventar været højere end budgetteret. Der har været udgifter til udskiftning af lys flere steder i kirken og der er udført reparation af sokkel og sålbænke.

Formål 3 - kirkelige aktiviteter

På formål 3 er der brugt 102.400 kr. mindre end budgetteret

Kirken har generelt brugt mindre end budgetteret på arrangementer. Afvigelsen skyldes primært at der er brugt færre penge end budgetteret på 100 års jubilæum, kirkekoncerter og sogneaften.

Formål 4 - Kirkegård

Vedrørende kirkegården er der brugt 63.200 kr. mere end budgetteret

Fakturaer fra tidligere år er tilbageført. Menighedsrådet har vedtaget på et møde at disse skulle afskrives.

Der er brugt penge på belysning på P-pladsen og købt en ny container til kirkegården.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der er brugt 8.800 kr. mere end budgetteret.

Der har været budgetteret med honorar til kirkeværgen under formål 4, men udgiften er ført under formål 6300, da kirkeværgen har bygninger til opgave.

Formål 7 - Finansielle poster

Den fælles kirkegårdsmoms er beregnet til 34% og for fællesudgifter er den beregnet til 17%.

Formål 8 og 9 - Anlæg

Kirken har fået 1.343.750 kr. til sideskib i kirken. Heraf er der fra år 2021 til år 2022 afholdt udgifter for 115.784 kr. I 2023 er der brugt 13.637 kr. 1.214.329 kr. er videreført som ikke-afsluttet anlægsarbejde.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirken har babysalmesang og sorggruppe i samarbejde med øvrige kirker i pastoratet. Derudover har kirken også fælles arrangementer i Norddjurs Vestre Pastorat.

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	1.775.478,00	1.742.256,00	1.798.065,25
Øvrig drift i alt	-1.746.752,17	-1.802.256,00	-1.810.018,60
2 Kirkebygning og sognegård	-167.709,11	-192.075,00	-232.192,45
Indtægter	50.908,34	47.000,00	51.715,00
Udgifter, løn	-46.657,42	-47.775,00	-42.144,59
Udgifter, øvrig drift	-171.960,03	-191.300,00	-241.762,86
3 Kirkelige aktiviteter	-891.289,72	-993.670,00	-877.218,08
Indtægter	5.090,80	3.300,00	9.670,80
Udgifter, løn	-784.309,04	-816.108,00	-763.097,57
Udgifter, øvrig drift	-112.071,48	-180.862,00	-123.791,31
4 Kirkegård	-558.797,29	-495.623,00	-583.870,00
Indtægter	380.058,18	440.276,00	372.892,41
Udgifter, løn	-740.779,49	-769.728,00	-742.083,14
Udgifter, øvrig drift	-198.075,98	-166.171,00	-214.679,27
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	-130.065,51	-121.259,00	-111.641,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.229,00	-32.000,00	-32.000,00
Udgifter, øvrig drift	-83.836,51	-89.259,00	-79.641,40
7 Finansielle poster	1.109,46	371,00	-5.096,67
Indtægter	1.567,65	371,00	185,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-458,19	0,00	-5.282,37
A Resultat af drift	28.725,83	-60.000,00	-11.953,35

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)	1.343.750,00	1.343.750,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-13.636,66	-1.343.750,00	-26.695,81
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	1.330.113,34	0,00	-26.695,81
C Resultatopgørelse	1.358.839,17	-60.000,00	-38.649,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-74.286,36	0,00	-74.286,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-137.541,67	0,00	-137.541,67
741110 Menighedsrådets frie midler	-152.510,73	-28.725,83	-181.236,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	115.784,40	-1.330.113,34	-1.214.328,94
741153 Frie midler - sorggruppen Vestre	-219,57	0,00	-219,57
742010 Årsafslutningskonto	-1.358.839,17	1.358.839,17	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.769.115,30	3.606.001,38
123.123,47	117.417,10
21.415,53	28.601,36
74.286,36	74.286,36
3.550.289,94	3.385.696,56
0,00	0,00
340.908,76	1.435.643,89
340.908,76	1.435.643,89
4.110.024,06	5.041.645,27

-248.773,93	-1.607.613,10
-74.286,36	-74.286,36
-137.541,67	-137.541,67
-152.510,73	-181.236,56
115.784,40	-1.214.328,94
-219,57	-219,57
-3.550.289,94	-3.385.696,56
-3.550.289,94	-3.385.696,56
0,00	0,00
-310.960,19	-48.335,61
-25.697,50	-14.749,33
-257.167,00	0,00
-28.095,69	-33.586,28
-4.110.024,06	-5.041.645,27

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.742.254,00	1.742.256,00	1.778.184,00	1.742.254,00	0,00	0,00
33.224,00	0,00	19.881,25	33.224,00	0,00	0,00
1.775.478,00	1.742.256,00	1.798.065,25	1.775.478,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-51.831,75	-84.665,00	-99.153,31	47.508,34	-27.994,46	-71.345,63
-52.294,77	-24.000,00	-54.396,20	0,00	0,00	-52.294,77
-63.582,59	-83.410,00	-78.642,94	3.400,00	-18.662,96	-48.319,63
-167.709,11	-192.075,00	-232.192,45	50.908,34	-46.657,42	-171.960,03

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-713.632,77	-696.108,00	-695.191,08	712,00	-690.542,37	-23.802,40
-35.110,35	-54.500,00	-39.230,03	0,00	-18.145,56	-16.964,79
-74.102,91	-68.000,00	-67.780,43	0,00	-71.976,56	-2.126,35
-52.617,37	-54.000,00	-49.810,94	0,00	0,00	-52.617,37
-13.175,38	-105.062,00	-16.596,66	3.248,80	-3.099,99	-13.324,19
-2.650,94	-16.000,00	-8.608,94	1.130,00	-544,56	-3.236,38
-891.289,72	-993.670,00	-877.218,08	5.090,80	-784.309,04	-112.071,48

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-545.257,85	-531.623,00	-582.125,19	390.397,62	-740.779,49	-194.875,98
-13.539,44	36.000,00	-1.744,81	-10.339,44	0,00	-3.200,00
-558.797,29	-495.623,00	-583.870,00	380.058,18	-740.779,49	-198.075,98

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-10.245,15	-10.500,00	-6.452,01	0,00	0,00	-10.245,15
-43.652,73	-50.895,00	-48.050,71	0,00	-15.599,44	-28.053,29
-37.898,20	-30.155,00	-29.100,72	0,00	-12.594,56	-25.303,64
-9.299,00	0,00	0,00	0,00	-9.299,00	0,00
-8.736,00	-7.750,00	-8.501,20	0,00	-8.736,00	0,00
-3.275,00	-5.000,00	1.518,75	0,00	0,00	-3.275,00
-16.959,43	-16.959,00	-21.055,51	0,00	0,00	-16.959,43
-130.065,51	-121.259,00	-111.641,40	0,00	-46.229,00	-83.836,51

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3.008,67	0,00	0,00	0,00
371,44	371,00	185,70	371,44	0,00	0,00
1.196,21	0,00	-2.273,70	1.196,21	0,00	0,00
-458,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-458,19
1.109,46	371,00	-5.096,67	1.567,65	0,00	-458,19

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-13.636,66	-1.343.750,00	-26.695,81	0,00	0,00	-13.636,66
1.343.750,00	1.343.750,00	0,00	1.343.750,00	0,00	0,00
1.330.113,34	0,00	-26.695,81	1.343.750,00	0,00	-13.636,66

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		
Vejlby By Vejlby 22L		1.300.000	88.600		Sognegård-ejendomsnr. 11
Ejendomsværdi i alt		1.300.000			

**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

Anlægsoversigt

Sideskib i kirken

2021

Udgifter

Tegnestue -89.088,40

2022

Udgifter

Konsulentydelser -26.696,00

2023

Indtægter

Ligning til anlæg 1.343.750,00

Udgifter

Varmekonsulent -1.961,66

Tømrerarbejde - Bænkesæt -11.675,00

Videreført til 2024 1.214.328,94

