

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vejby Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8408

CVR-nr. 19061213

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vejby 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 forklaring til regnskabet 2023:

Formål 1 Ligning og 5 % midler, Vejby har fået 5% midler til en hækkeklipper kr. 7.192,50.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård: Viser sammenlagt et mindre forbrug på kr. 34.571, - end budgetteret. Vejby har brugt en del mindre på el end budgetteret. Udgifter til løn stemmer.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter: Ingen bemærkninger stemmer med det budgetteret.

Formål 4 Kirkegård: Viser sammenlagt et merforbrug på kr. 25.903, -.

Indtægter stemmer med det budgetteret.

Lønudgifter der er brugt ca. 10.000, - mere end budgetteret, vi har budgetteret med for lidt.

Drift: Vippeporten blev kr. 3.000, - dyre end budgetteret/bevilliget og Vejby har fået repareret kirkelågen for kr. 3.500, - samt købt ny hækkeklipper kr. 7.192,50, men den har Vejby fået 5% midler til, beløbet står under formål 1.

Formål 6 Administration og fællesudgifter: Viser sammenlagt et lille merforbrug på kr. 4.207, - Det lille merforbrug skyldes at sogne-præstegården har fået fibernet i 2023, og det er en del dyre end den gamle internetforbindelse.

Formål 7 Finansielle poster: Viser et merforbrug, det skyldes momsregulering. Der har været en lille renteindtægt i år i stedet for renteudgift.

Formål 8 Kirkegård: Vejby har fået kr. 178.000, - i anlægsbevilling i 2023, kr. 68.000, -til ny plæneklipper som de har købt, og kr. 110.000, - til en el-løvsuger, som de ikke har fået købt, beløbet videreføres til 2024.

Formål 8 kirkebygning: Vejby har fået kr. 633.000, - til restaurering af altertavle, prædikestol samt lydhimmel, Vejby har kun brugt kr. 58,633,75 i 2023, det resterende beløb overføres til 2024.

Menighedsrådet har valgt igen i år at følge beregningsmodellen udsendt af Landsforening af Menighedsråd, som efter vores opfattelse giver det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirkegården.

Vejby hjemtager ikke moms vedr. fællesomkostninger.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vejby menighedsråd samarbejder med Rakkeby, Harritslev og Sejlstrup omkring graverne, Brandsoft og gospelkor. Harritslev betaler Brandsoft, graverne betales af det sogn de er ansat ved og gospelkoret deles de fire sogne om.

Vejby menighedsråd samarbejder med Rakkeby, Harritslev, Sejlstrup og Jelstrup omkring kirkebladet (betales af Jelstrup), foredrag og mødevirksomheder som de fem sogne deles om.

Vejby menighedsråd samarbejder med Vrå om regnskabsføreren, Vrå har udgiften.

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	734.192,50	727.000,00	555.800,13
Øvrig drift i alt	-667.795,67	-667.000,00	-585.335,70
2 Kirkebygning og sognegård	-127.164,43	-161.736,00	-131.857,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.419,45	-37.150,00	-35.768,19
Udgifter, øvrig drift	-88.744,98	-124.586,00	-96.088,99
3 Kirkelige aktiviteter	-133.170,86	-130.550,00	-123.077,86
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-105.161,64	-104.350,00	-110.083,01
Udgifter, øvrig drift	-28.009,22	-26.200,00	-12.994,85
4 Kirkegård	-317.239,34	-291.336,00	-239.000,29
Indtægter	56.597,33	58.108,00	87.644,33
Udgifter, løn	-307.355,33	-297.200,00	-286.144,24
Udgifter, øvrig drift	-66.481,34	-52.244,00	-40.500,38
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	-87.527,85	-83.320,00	-92.730,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.033,44	-53.000,00	-50.391,10
Udgifter, øvrig drift	-34.494,41	-30.320,00	-42.339,86
7 Finansielle poster	-2.693,19	-58,00	1.330,59
Indtægter	516,36	442,00	1.903,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.209,55	-500,00	-573,11
A Resultat af drift	66.396,83	60.000,00	-29.535,57

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)	811.000,00	811.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-58.633,75	-633.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-54.049,01	-178.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	698.317,24	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	764.714,07	60.000,00	-29.535,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-176.827,79	0,00	-176.827,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-18.000,00	0,00	-18.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	48.821,63	-80.348,07	-31.526,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-684.366,00	-684.366,00
742010 Årsafslutningskonto	-764.714,07	764.714,07	0,00

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponering 2023:

741110 Menighedsrådets frie midler, er pr 31-12-23 på kr. 31.526,44.

721130 Kirke- og præsteembedekapitaler og 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet ingen bevægelser i 2023.

741120 Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde: kr. 110.000, - til en el-løvsuger, som Vejby ikke har fået købt i 2023 og kr. 574.366, - til restaurering af altertavle, prædikestol samt lydhimmel, som ikke er færdig endnu, men projektet er i fuld gang.
Begge beløb videreføres til 2024 i alt kr. 684.366, -

Menighedsrådets ubrugte driftsbevillinger:

Kr. 36.705, - Rest driftsbevilling til ikke afsluttet projekter fordeler sig følgende:
Kursus menighedsråd kr. 17.705, -, fliser og planter på kirkegården kr. 9.000, - og kr. 10.000, - tilskud til energi.

Forklaring menighedsrådets frie midler:

På baggrund af ovenstående ubrugte driftsbevillinger er den reelle saldo på Vejby's frie midler pr. 31.12.23 kr. -5.178,56.

I forhold til underskuddet i 2022 regnskabet, synes vi, at Vejby har fået rettet godt op på de negative midler. I 2024 er Vejby blevet bevilliget kr. 20.000, - til at styrke de frie midler / kassebeholdningen, så ultimo 2024, skulle Vejby gerne have positive frie midler.

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

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
975.562,72	946.780,05
5.382,78	5.977,44
-0,39	0,48
176.827,79	176.827,79
793.352,54	763.974,34
0,00	0,00
18.499,48	734.210,34
18.499,48	734.210,34
994.062,20	1.680.990,39

-146.006,16	-910.720,23
-176.827,79	-176.827,79
-18.000,00	-18.000,00
48.821,63	-31.526,44
0,00	-684.366,00
-793.352,54	-763.974,34
-793.352,54	-763.974,34
0,00	0,00
-54.703,50	-6.295,82
-37.330,37	-986,65
-17.373,13	-5.309,17
-994.062,20	-1.680.990,39

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
727.000,00	727.000,00	541.000,00	727.000,00	0,00	0,00
7.192,50	0,00	14.800,13	7.192,50	0,00	0,00
734.192,50	727.000,00	555.800,13	734.192,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-103.769,80	-134.236,00	-114.910,51	0,00	-38.419,45	-65.350,35
-23.394,63	-27.500,00	-16.946,67	0,00	0,00	-23.394,63
-127.164,43	-161.736,00	-131.857,18	0,00	-38.419,45	-88.744,98

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-115.313,86	-101.350,00	-101.827,86	0,00	-102.791,64	-12.522,22
0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
-2.598,00	-7.200,00	-7.000,00	0,00	0,00	-2.598,00
-9.250,00	-9.500,00	-9.250,00	0,00	0,00	-9.250,00
-6.009,00	-12.500,00	-3.000,00	0,00	-2.370,00	-3.639,00
-133.170,86	-130.550,00	-123.077,86	0,00	-105.161,64	-28.009,22

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
-317.989,14	-292.136,00	-239.679,22	55.847,53	-307.355,33	-66.481,34
749,80	800,00	678,93	749,80	0,00	0,00
-317.239,34	-291.336,00	-239.000,29	56.597,33	-307.355,33	-66.481,34

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
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-24.642,85	-7.540,00	-17.629,21	0,00	-12.063,10	-12.579,75
-16.147,45	-27.260,00	-30.906,03	0,00	0,00	-16.147,45
-5.246,84	-6.900,00	-5.077,57	0,00	-2.400,00	-2.846,84
-5.800,00	-5.800,00	-5.800,00	0,00	-5.800,00	0,00
-1.250,00	-1.250,00	-1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00
-11.095,12	-12.400,00	-11.880,97	0,00	-11.095,12	0,00
-21.675,22	-20.400,00	-18.247,03	0,00	-21.675,22	0,00
-1.670,37	-1.770,00	-1.940,15	0,00	0,00	-1.670,37
-87.527,85	-83.320,00	-92.730,96	0,00	-53.033,44	-34.494,41

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7,85	-500,00	-573,11	0,00	0,00	-7,85
295,33	0,00	0,00	295,33	0,00	0,00
221,03	442,00	1.326,20	221,03	0,00	0,00
-3.201,70	0,00	577,50	0,00	0,00	-3.201,70
-2.693,19	-58,00	1.330,59	516,36	0,00	-3.209,55

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-58.633,75	-633.000,00	0,00	0,00	0,00	-58.633,75
-54.049,01	-178.000,00	0,00	0,00	0,00	-54.049,01
811.000,00	811.000,00	0,00	811.000,00	0,00	0,00
698.317,24	0,00	0,00	811.000,00	0,00	-112.682,76

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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 kollekt i 2023.		

Vejby Kirke plæneklipper DV 69		
Dato	Udgifter	Beløb inkl. moms
27.04.2023	Ny plæneklipper Rider	55.591,00
	Delemoms fratrækkes	-1.542,00
	Udgifter i alt incl. moms	54.049,00
2023	Finansiering	
	Anlægsbevilling	68.000,00
		68.000,00
	Overskud	13.951,00

Overskuddet overføres til de frie midler.

Hjælpekema til styring af anlægsaktiviteter

Kirke

Vejby kirke 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv KUN i gule felter

[illegible]

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

