

ÅRSREGNSKAB 2022

for Erritsø Sogns Menighedsråd

i Fredericia Provsti

i Fredericia Kommune

Myndighedskode 7913

CVR-nr. 39251914

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 2022 for Erritsø 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Resultatet af årets drift viser et underskud på kr. 114.484,53 mod et budgetteret underskud på kr. 128.433,00 dvs. et overskud på kr. 13.948,47 i forhold til budget.

Vi har dog to midlertidige driftsbevillinger, som ikke er helt brugt op. Den ene er kr. 248.869,56 til belægning omkring kirken, som vi har fået bevilget overført til 2023 ved mail af 19. januar 2023. Den anden er kr. 25.860,45 overført fra 2021 til brug for omlægning af gravsteder i afdeling F på kirkegården. Dette beløb er bevilget overført til 2023 ved mail af 26. januar 2023.

Derudover er der følgende større afvigelser i forhold til budgettet:

Formål 2100 Kirkebygning:

Der er et overskud på lønninger på kr. 13.161, hvilket primært skyldes ansættelsen af ny kirketjener. Dette overskud hænger sammen med underskud kr. 27.945 på konto for rengøring efter regning (227035). Fremover skal ny kirketjener også gøre rent. Da budgettet blev lavet, var der ikke klarhed over, hvordan rengøringen skulle klares. Der er et underskud på El konto (225520) på kr. 13.065 på grund af de stigende elpriser.

Formål 2201 Orgel:

På dette formål er der i alt anvendt kr. 110.072, som ikke er budgetteret, da pengene vil komme ind igen, når projektet bliver sat i gang. Der er forhåndsbevilget kr. 2.000.000 fra provstiet.

Formål 2202 Modernisering kirkerum:

Der er anvendt kr. 51.118 på konsulenttydelser. Vi har fået kr. 50.000 i 5% midler til dette.

Formål 2300 Sognegård:

Konto 223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning er overskredet med kr. 27.667 på grund af total istandsættelse af frokoststue med støjdæmpning og maling af rummet, så lokalet også kan bruges til interne møder og til præstesamtaler.

Konto 223040 Vedligehold af inventar er overskredet med kr. 38.457, hvilket primært skyldes reparation af utæthed i teknik rum (kr. 28.034).

Konto 223130 er overskredet med kr. 85.404, hvilket skyldes følgende: Ny hjertestarter (kr. 21.000), kumrefryser (kr. 3.045) 2 nye skriveborde til kirketjenerne (kr. 14.200), møbler til frokoststue (kr. 18.500) reparation af opvasker (kr. 9.800) diverse indkøb til køkken (kr. 11.000) og ny printer til sognepræst (kr. 4.100).

Konto 225520 El er overskredet med kr. 13.952.

Konto 225010 vand har et overskud på kr. 21.549, da der ikke var så stort et behov for vanding på kirkegården i 2022.

Konto 227035 Rengøring efter regning er overskredet med kr. 25.338, da vi i det meste af 2022 har haft ekstern rengøring.

Formål 3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Lønninger er overskredet, da der har været udgifter i forbindelse med skift af kirketjener, og der er udbetalt en del overarbejde til den ene kirketjener, så der kan startes uden alt for mange timer stående.

Konto 221025 Befordringsgodtgørelse er overskredet med kr. 11.013 på grund af organists kursusforløb i København.

Formål 3203 Konfirmander:

Der er et overskud på kr. 33.785 på konfirmander, da arrangementer med konfirmanderne ikke har været så dyre.

Formål 3300 Diakonal virksomhed:

Der er et overskud på kr. 26.293, da udgifterne til mad i kirkens spiseklub er væsentlig billigere nu, da sognepræsten laver maden.

Formål 3500 Kor:

Der er et underskud på kr. 31.353. Dette skyldes større udgifter til lønninger (kr. 47.015), da flere af korsangerne er over 18 år, og at der i øvrigt er tilgået flere korsangere til børnekoret.

Der er en ubrugt post på kr. 10.000 (konto 227080 diverse tjenesteydelser), som er beregnet til en korweekend. Dette beløb overføres til 2023.

Formål 4000 Kirkegård:

Overskridelse af lønninger med kr. 86.261 skyldes udbetaling af forlig med gartnerne (kr. 75.000) samt ekstra betaling til den ene gartner for ekstra ansvar i længere tid (kr. 20.000). De kr. 75.000 er indgået som 5% midler.

Der har ikke været så store udgifter på vedligeholdelse af maskiner (konto 223050), så der er en besparelse på kr. 33.507.

Formål 4099 Midlertidig driftsbevilling:

Der var bevilget kr. 320.000 til ny belægning omkring kirken, men på grund af problemer med at få projektet godkendt i stiftet, er der et ikke anvendt beløb på kr. 248.870, der er overført til 2023 i.h.t. godkendelse fra provstiet i mail af 19. januar 2023.

Formål 5100 Præstegård:

Der er et underskud på kr. 290.744, hvilket skyldes istandsættelse af badeværelse kr. 176.420, hvoraf vi havde et overført beløb fra 2021 på kr. 119.000 og restbeløbet er indgået fra 5% midler. Der er udskiftet yderdøre for kr. 55.356, hvilket beløb også er indgået fra 5% midler.

Der er indkøbt nye møbler til præstekontor for kr. 48.375, hvoraf de kr. 40.000 er indgået fra 5% midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i samarbejdet om Kirkernes Hus i Fredericia Provsti - med selvstændigt regnskab under Folkekirkens Forsøgsordning, forsøgsramme 3. Regnskabet føres i Kirkernes Hus og offentliggøres på www.kirkerneshus.dk.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	4.498.045,16	4.220.000,00	4.543.401,83
Øvrig drift i alt	-4.612.529,69	-4.348.433,00	-4.363.975,75
2 Kirkebygning og sognegård	-1.035.730,32	-735.264,00	-1.094.788,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-327.369,17	-332.414,00	-334.485,65
Udgifter, øvrig drift	-708.361,15	-402.850,00	-760.302,39
3 Kirkelige aktiviteter	-1.702.811,61	-1.743.685,00	-1.535.730,12
Indtægter	30.792,40	33.500,00	18.963,60
Udgifter, løn	-1.325.441,32	-1.264.885,00	-1.215.314,89
Udgifter, øvrig drift	-408.162,69	-512.300,00	-339.378,83
4 Kirkegård	-1.160.117,54	-1.438.441,00	-1.104.483,93
Indtægter	562.754,20	517.144,00	592.829,69
Udgifter, løn	-1.463.022,37	-1.370.085,00	-1.361.677,34
Udgifter, øvrig drift	-259.849,37	-585.500,00	-335.636,28
5 Præstebolig mv.	-290.744,38	0,00	6.029,02
Indtægter	50.940,00	49.686,00	50.256,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-341.684,38	-49.686,00	-44.226,98
6 Administration og fællesudgifter	-416.339,04	-427.215,00	-381.380,73
Indtægter	53,77	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.114,85	-117.225,00	-123.218,15
Udgifter, øvrig drift	-293.277,96	-309.990,00	-258.162,58
7 Finansielle poster	-6.786,80	-3.828,00	-253.621,95
Indtægter	489,44	172,00	344,16
Udgifter, løn	0,00	0,00	-245.411,79
Udgifter, øvrig drift	-7.276,24	-4.000,00	-8.554,32
A Resultat af drift	-114.484,53	-128.433,00	179.426,08

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)	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-114.484,53	-128.433,00	179.426,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-34.415,75	0,00	-34.415,75
741110 Menighedsrådets frie midler	-602.995,31	244.623,09	-358.372,22
741151 Frie midler - Belægning omkring kirken	0,00	-248.869,56	-248.869,56
741152 Frie midler - Renovering af badeværelse PG	-118.731,00	118.731,00	0,00
741153 Frie midler - Omlægning af gravsteder i afd. F	-25.860,00	0,00	-25.860,00
742010 Årsafslutningskonto	114.484,53	-114.484,53	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-42.330,30	-38.699,25	-81.029,55

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
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 kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.993.974,56	6.117.884,58
175.068,34	190.739,69
56.199,91	105.341,91
34.415,75	34.415,75
5.728.290,56	5.787.387,23
0,00	0,00
700.902,66	524.699,56
573.626,27	375.226,61
123.724,89	148.383,95
3.551,50	1.089,00
6.694.877,22	6.642.584,14

-824.332,36	-748.547,08
-34.415,75	-34.415,75
-42.330,30	-81.029,55
-602.995,31	-358.372,22
-144.591,00	-274.729,56
-5.728.290,56	-5.787.387,23
-5.728.290,56	-5.787.387,23
0,00	0,00
-142.254,30	-106.649,83
0,00	-73.375,58
-103.763,26	0,00
-38.491,04	-33.274,25
-6.694.877,22	-6.642.584,14

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.220.000,04	4.220.000,00	4.434.024,00	4.220.000,04	0,00	0,00
278.045,12	0,00	109.377,83	278.045,12	0,00	0,00
4.498.045,16	4.220.000,00	4.543.401,83	4.498.045,16	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.241,36	-4.000,00	-3.384,13	0,00	0,00	-3.241,36
-193.526,22	-196.049,00	-242.464,46	0,00	-70.037,60	-123.488,62
-197.342,53	-40.000,00	-199.427,20	0,00	-3.525,28	-193.817,25
-629.807,47	-471.465,00	-621.540,93	0,00	-247.133,78	-382.673,69
-11.812,74	-23.750,00	-27.971,32	0,00	-6.672,51	-5.140,23
-1.035.730,32	-735.264,00	-1.094.788,04	0,00	-327.369,17	-708.361,15

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foredrags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-752.955,87	-726.076,00	-713.701,25	4.436,00	-645.673,08	-111.718,79
-265.210,53	-300.102,00	-244.169,53	0,00	-209.650,69	-55.559,84
-24.707,11	-51.000,00	-29.560,30	23.076,40	-1.000,00	-46.783,51
-194.646,11	-201.318,00	-178.522,41	0,00	-70.502,10	-124.144,01
-338.589,06	-307.236,00	-250.846,48	0,00	-316.751,36	-21.837,70
-55.577,56	-68.953,00	-62.392,74	0,00	-46.120,01	-9.457,55
-69.625,37	-87.500,00	-55.037,41	3.280,00	-35.744,08	-37.161,29
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.702.811,61	-1.743.685,00	-1.535.730,12	30.792,40	-1.325.441,32	-408.162,69

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-723.153,76	-1.002.915,00	-712.970,19	562.754,20	-1.045.321,32	-240.586,64
-436.963,78	-435.526,00	-391.513,74	0,00	-417.701,05	-19.262,73
-1.160.117,54	-1.438.441,00	-1.104.483,93	562.754,20	-1.463.022,37	-259.849,37

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-290.744,38	0,00	6.029,02	50.940,00	0,00	-341.684,38
-290.744,38	0,00	6.029,02	50.940,00	0,00	-341.684,38

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-124.128,86	-118.273,00	-133.880,37	53,77	-59.260,23	-64.922,40
-119.922,41	-130.052,00	-107.823,53	0,00	-49.030,96	-70.891,45
-86.607,42	-93.700,00	-73.905,50	0,00	-10.663,10	-75.944,32
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.645,90	-10.700,00	-10.715,13	0,00	-10.663,10	-982,80
-25.392,46	-25.000,00	-11.527,00	0,00	6.502,54	-31.895,00
-48.641,99	-44.490,00	-43.529,20	0,00	0,00	-48.641,99
-416.339,04	-427.215,00	-381.380,73	53,77	-123.114,85	-293.277,96

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.700,87	-4.000,00	-7.351,62	317,36	0,00	-7.018,23
172,08	172,00	344,16	172,08	0,00	0,00
-258,01	0,00	-1.202,70	0,00	0,00	-258,01
0,00	0,00	-245.411,79	0,00	0,00	0,00
-6.786,80	-3.828,00	-253.621,95	489,44	0,00	-7.276,24

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Erritsø 17 L	2305	2.650.000	300.000		Sognehus, Bytoften 4
Erritsø 6 CL	1796	2.150.000	350.200		Præstebolig, Bytoften 6
Vurdering pr. 01.10.22					
Ejendomsværdi i alt		4.800.000			

**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

Erritsø Menighedsråd

Arv og Donationer 2022

Menighedsplejen, art 638141

Primosaldo	7.493,93
Indsamlet til menighedsplejen	12.938,50
Gave - Erritsø Y's Mens Club	10.000,00
Gave - Tove Bjørnshages Fond	5.000,00
Gave - Fredericia Rotary Klub	3.000,00
Renteudgift	- 81,00
Saldo pr. 31.12.2022	38.351,43

Pengene er tiltænkt værdigt trængende/menighedspleje.

Menighedslejr, art 638145

Primosaldo	23.549,02
Indtægter lejr	68.500,00
Udgifter lejr	- 68.226,42
Renteudgift	- 384,01
Saldo pr. 31.12.2022	23.438,59

Pengene bruges til afholdelse af familielejr.

Kirkekor, art 638147

Primosaldo	6.987,54
Oplevelser	-
Renteudgift	- 47,46
Saldo pr. 31.12.2022	6.940,08

Pengene skal bruges på oplevelser i kirkekoret.

Orgelprojekt, art 638148

Primosaldo	4.299,81
Donationer	8.040,00
Renteudgift	- 40,36
Saldo pr. 31.12.2022	12.299,45

Indsamling af penge til nyt orgel

Arv og donationer i alt **81.029,55**

Else-Marie Bak Jensen
Regnskabsfører

1. februar 2023