

ÅRSREGNSKAB 2022

for Treenigheds Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8907

CVR-nr. 45312119

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 2022 for Treenigheds 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 forklaring til regnskabet

Frie midler

Kirken

Frie midler 01-01-2022	350.527
Underskud drift 2022	-227.662
Afsluttet anlægsaktivitet overført til frie midler	63.489
Frie midler pr. 31-12-2022	186.354

Afgrænset projekt, fra frie midler: omlægning af fliser Kirsebærvej, godkendt af PU 23-08-2022. 163.250

Stiftspræst for åndeligt søgende i Ribe Stift

Frie midler 01-01-2022	-822
Overskud drift 2022	2.222
Frie midler, konto 741154, pr. 31-12-2022	1.400

Teologi for Voksne i Ribe Stift

Frie midler 01-01-2022	14.192
Overskud drift 2022	30.605
Frie midler, konto 741155, pr. 31-12-2022	44.797

Bemærkninger til driftsregnskabet fordelt på formål:

Formål 2	Rensning af stole	64,5 t.kr.
	Etablering af containerplads	26,1 t.kr.
	Nedskæring af hæk	35 t.kr.
	Merforbrug el	41,2 t.kr.
Formål 6	Ricoh c 3000 printer	70,5 t.kr.

Anlægsaktiviteter

Anlægsmidler 2022	200.000
Forbrug anlæg 2022, indgangsparti sognegård	-136.511
Afsluttet anlæg overskud overføres til frie midler	-63.489
Videreførte anlægsmidler til 2023	-

Arv og donationer

Menighedspleje 31-12-2022	45.303
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	336.000

Kirke- og præsteembedekapital

Salgssummer

3.168.000

Salg af præstebolig, Højtoftevej 41, januar 2018, 3.168.000 kr.

Samarbejdsaftaler

KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum Vester-Nebel, Fanø, Sædden, Guldager, Vor Frelzers, Kvaglund, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum, Tjæreborg og Grundtvigskirken om fælles løn- og regnskabskontor.

Personalets ansættelse og øvrige omkostninger er indarbejdet i Bryndum Vester-Nebels regnskab. De samarbejdende menighedsråd faktureres efter honorartakster vedtaget af fællesskabets bestyrelse.

Fællesskabets regnskab ses som bi-regnskab i Bryndum Vester-Nebel.

Folkekirkens Hus:

Menighedsrådet deltager i provstisamarbejde om Folkekirkens Hus, Skolegade 52, Esbjerg. Regnskabet ses som bi-regnskab i regnskabet for Vor Frelzers Kirke Esbjerg.

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	4.365.000,00	4.365.000,00	4.319.000,00
Øvrig drift i alt	-4.559.834,47	-4.365.000,00	-4.540.054,33
2 Kirkebygning og sognegård	-1.031.539,78	-775.830,00	-993.621,89
Indtægter	74.654,00	76.000,00	75.254,00
Udgifter, løn	-330.194,05	-371.430,00	-330.702,59
Udgifter, øvrig drift	-775.999,73	-480.400,00	-738.173,30
3 Kirkelige aktiviteter	-2.327.511,68	-2.515.638,00	-2.388.661,33
Indtægter	204.939,20	154.000,00	198.673,45
Udgifter, løn	-1.911.932,70	-1.984.795,00	-1.947.600,28
Udgifter, øvrig drift	-620.518,18	-684.843,00	-639.734,50
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-189.388,36	-22.050,00	-17.484,18
Indtægter	64.128,00	63.100,00	64.353,00
Udgifter, løn	-15.170,93	-8.000,00	-6.466,08
Udgifter, øvrig drift	-238.345,43	-77.150,00	-75.371,10
6 Administration og fællesudgifter	-1.038.810,37	-1.075.162,00	-953.945,10
Indtægter	188.923,00	154.000,00	109.013,52
Udgifter, løn	-459.971,71	-557.863,00	-466.719,53
Udgifter, øvrig drift	-767.761,66	-671.299,00	-596.239,09
7 Finansielle poster	27.415,72	23.680,00	-186.341,83
Indtægter	31.680,00	31.680,00	31.680,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-211.289,48
Udgifter, øvrig drift	-4.264,28	-8.000,00	-6.732,35
A Resultat af drift	-194.834,47	0,00	-221.054,33

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)	200.000,00	200.000,00	900.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-136.510,85	-200.000,00	-737.315,63
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	63.489,15	0,00	162.684,37
C Resultatopgørelse	-131.345,32	0,00	-58.369,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.168.000,00	0,00	-3.168.000,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-336.000,00	0,00	-336.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-350.527,28	164.172,50	-186.354,78
741154 Frie midler - Stiftspræst for åndeligt søgende	822,37	-2.222,21	-1.399,84
741155 Frie midler - Teologi for Voksne	-14.191,69	-30.604,97	-44.796,66
742010 Årsafslutningskonto	131.345,32	-131.345,32	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-24.923,75	0,00	-24.923,75

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
-----------	---

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
3.348.082,57	3.394.780,18
78.049,58	55.002,50
102.032,99	171.777,68
3.168.000,00	3.168.000,00
0,00	0,00
859.926,10	641.410,24
709.812,91	417.662,90
149.793,19	216.824,84
320,00	6.922,50
4.208.008,67	4.036.190,42

-3.892.820,35	-3.761.475,03
-3.168.000,00	-3.168.000,00
-336.000,00	-336.000,00
-24.923,75	-24.923,75
-350.527,28	-186.354,78
-13.369,32	-46.196,50
0,00	2.413,43
0,00	2.413,43
0,00	0,00
-315.188,32	-277.128,82
-218.661,21	-217.971,16
-10.755,65	-41.117,23
-85.771,46	-18.040,43
-4.208.008,67	-4.036.190,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.365.000,00	4.365.000,00	4.319.000,00	4.365.000,00	0,00	0,00
4.365.000,00	4.365.000,00	4.319.000,00	4.365.000,00	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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-875.481,32	-584.672,00	-848.287,70	0,00	-146.833,33	-728.647,99
-24.394,69	-30.000,00	-5.106,25	0,00	0,00	-24.394,69
-131.663,77	-161.158,00	-140.227,94	74.654,00	-183.360,72	-22.957,05
-1.031.539,78	-775.830,00	-993.621,89	74.654,00	-330.194,05	-775.999,73

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.189.420,68	-1.045.718,00	-1.109.018,98	2.448,00	-1.069.948,62	-121.920,06
-117.343,70	-158.969,00	-129.651,17	0,00	-73.191,85	-44.151,85
-45.585,03	-245.000,00	-225.667,99	168.181,20	-57.112,10	-156.654,13
-258.378,42	-303.650,00	-259.936,24	0,00	-107.221,06	-151.157,36
-375.186,45	-354.296,00	-330.824,53	0,00	-280.838,28	-94.348,17
-183.435,71	-232.566,00	-181.142,44	34.310,00	-186.953,24	-30.792,47
-155.961,69	-173.239,00	-150.219,98	0,00	-136.667,55	-19.294,14
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.327.511,68	-2.515.638,00	-2.388.661,33	204.939,20	-1.911.932,70	-620.518,18

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-189.388,36	-22.050,00	-17.484,18	64.128,00	-15.170,93	-238.345,43
-189.388,36	-22.050,00	-17.484,18	64.128,00	-15.170,93	-238.345,43

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

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-218.794,55	-64.450,00	-90.155,59	40.000,00	-10.550,00	-248.244,55
-292.882,60	-306.677,00	-253.840,69	0,00	-158.338,43	-134.544,17
-84.148,88	-139.322,00	-116.927,02	0,00	-50.865,60	-33.283,28
-19.416,78	-17.260,00	-12.000,37	0,00	-16.448,03	-2.968,75
-137.415,00	-134.844,00	-117.452,25	0,00	-8.107,00	-129.308,00
-53.699,48	-53.550,00	-53.913,29	0,00	-53.610,60	-88,88
-161.097,65	-160.850,00	-156.201,11	0,00	-160.831,05	-266,60
9.033,08	-119.500,00	-75.021,01	148.923,00	-1.221,00	-138.668,92
-80.388,51	-78.709,00	-78.433,77	0,00	0,00	-80.388,51
-1.038.810,37	-1.075.162,00	-953.945,10	188.923,00	-459.971,71	-767.761,66

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.264,28	-8.000,00	-6.732,35	0,00	0,00	-4.264,28
31.680,00	31.680,00	31.680,00	31.680,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-211.289,48	0,00	0,00	0,00
27.415,72	23.680,00	-186.341,83	31.680,00	0,00	-4.264,28

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-737.315,63	0,00	0,00	0,00
-136.510,85	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-136.510,85
200.000,00	200.000,00	900.000,00	200.000,00	0,00	0,00
63.489,15	0,00	162.684,37	200.000,00	0,00	-136.510,85

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		
3 S, Kvaglund	1453	2.550.000	648.000		Præsteb.Kirsebærvej 12
Ejendomsværdi i alt		2.550.000			

**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.*

Kollekt Regnskab 2022

	Beløb
Ydre Mission (døveskole i Madagaskar)	1.430,00
Treenigheds sogns julehjælp	750,00
Børnesagens Fællesråd	1.887,00
Kirkens Korshær	1.103,50
DSUK, Danske Sømands- og Udlandskirker	2.019,50
KFUM&K	385,50
Røde Kors Ukraine	521,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.153,00
Bibelselskabet	592,50

Teologi for voksne i Ribe Stift, Regnskab 2022

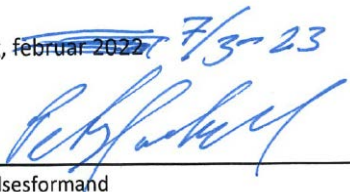
	Regnskab 2022
Udgifter:	
Løn/honorar	-90.150
Kommunikation, annoncering mv	-13.944
Øvrige omkostninger, Semester efterår	-46.096
Administrationsomkostninger	-7.914
Renteudgifter	-214
Udgifter i alt:	-158.318
Indtægter:	
Indtægter forplejning & undervisningsmateriale	35.473
Deltagergebyr	113.450
Tilskud fra Ribe Stiftsråd	40.000
Indtægter i alt:	188.923
Resultat (plus er lig overskud)	30.605
Projektmidler ovf. fra sidste år	14.192
Midler overføres til næste år	44.797

Bestyrelse

Erling Kristensen

Lisbeth Muck

Esbjerg, februar 2022


Bestyrelsesformand
Peter Hundebøll

Stiftspræst for åndeligt søgende i Ribe Stift, Regnskab 2022

	Regnskab 2022
Udgifter:	
Løn/honorar	-30.183
Annoncering	-16.344
Øvrige omkostninger, aktiviteter	-59.885
Administrationsomkostninger	-5.401
Renteudgifter	-144
Udgifter i alt:	-111.957
Indtægter:	
Indtægter aktiviteter	106.730
Tilskud fra Ribe Stift	18.000
Indtægter i alt:	124.730
Resultat (plus er lig overskud)	12.773
Projektmidler ovf.fra sidste år	-822
Midler overføres til næste år	11.951

Bestyrelse

Stiftspræst Miriam Florez
Peder Munck
Provst Christina Rygaard Kristiansen

Helle Skaarup
Karen Højer
Sognepræst Anne Mette Gundersen

Esbjerg, marts 2023

Bestyrelsesformand
Christina Rygaard Kristiansen