

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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

Frie midler

Kirken	
Frie midler 01-01-2023	189.622
Underskud drift 2023	-206.846
Merforbrug anlægsprojekt, finans. af frie midler	-14.975
Afdrag lån	-120.700
Frie midler pr. 31-12-2023	-152.899

Frie midler primo er reguleret med ændring vedrørende seniorbonus 2022. Ændring i 2022 sker efter besked fra Kirkeministeriet i juni 2023.

Etårig reduktion (budgetteret underskud), 100 t.kr.

Anlægsmidler til køb af præstebolig, merforbrug på 19.292 kr. er i februar 2024 ansøgt finansieret af reserven grundet negative frie midler.

Merudgifter til vedligeholdelse af bolig, Kirsebærvej 12, 59 t.kr., bl.a. udskiftning af brædder på garage samt slibning af gulv.

Merforbrug til lønomkostninger ift. budget, 88 t.kr., bl.a. grundet personaleskift.

Øgede indtægter ift. budget, ca. 65 t.kr.

Stiftspræst for åndeligt søgende i Ribe Stift	
Frie midler 01-01-2023	1.400
Overskud drift 2023	27.435
Frie midler, konto 741154, pr. 31-12-2023	28.835

Teologi for Voksne i Ribe Stift	
Frie midler 01-01-2023	44.797
Underskud drift 2023	-52.748
Frie midler, konto 741155, pr. 31-12-2023	-7.951

Anlægsaktiviteter

Anlægsmidler 2023	1.408.950
Kapitaler frigivet	3.168.000
Lån optaget	1.207.000
Forbrug anlæg 2023	-5.459.467
Afsluttet anlæg, merforbrug finans. af frie midler	14.975
Videreførte anlægsmidler til 2024	339.458

Videreførte anlægsmidler:	
Kloakseparering	358.750
Merforbrug, køb af Gormsgade 88A	-19.292

Arv og donationer

Menighedspleje 31-12-2023	32.655
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	336.000

Kirke- og præsteembedekapital

Salgssum, salg af Højtoftevej 41 i 2018	3.168.000
Frigivet til køb af præstebolig 2023	-3.168.000

Langfristet gæld

Lån 8907-5	1.207.000
Afdrag lån 2023	-120.700
Langfristet gæld 31-12-2023	1.086.300

Samarbejdsaftaler

Kirkekasserer Esbjerg-Fanø:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum Vester-Nebel, Fanø, Sædden, Guldager, Vor Frelzers, Kvaglund, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum, Tjæreborg, Grundtvigs og Zions Sogne 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 Sogn, 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.351.000,00	4.351.000,00	4.365.000,00
Øvrig drift i alt	-4.583.158,65	-4.451.001,00	-4.559.834,47
2 Kirkebygning og sognegård	-942.347,88	-1.034.732,00	-1.031.539,78
Indtægter	74.700,00	76.000,00	74.654,00
Udgifter, løn	-397.325,22	-395.932,00	-330.194,05
Udgifter, øvrig drift	-619.722,66	-714.800,00	-775.999,73
3 Kirkelige aktiviteter	-2.335.469,05	-2.291.211,00	-2.327.511,68
Indtægter	254.203,26	171.000,00	204.939,20
Udgifter, løn	-1.917.802,56	-1.822.068,00	-1.911.932,70
Udgifter, øvrig drift	-671.869,75	-640.143,00	-620.518,18
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.	-96.141,39	-21.400,00	-189.388,36
Indtægter	70.834,80	64.800,00	64.128,00
Udgifter, løn	-13.662,39	-7.400,00	-15.170,93
Udgifter, øvrig drift	-153.313,80	-78.800,00	-238.345,43
6 Administration og fællesudgifter	-1.193.484,05	-1.111.498,00	-1.038.810,37
Indtægter	149.972,66	154.000,00	188.923,00
Udgifter, løn	-513.839,81	-565.888,00	-459.971,71
Udgifter, øvrig drift	-829.616,90	-699.610,00	-767.761,66
7 Finansielle poster	-15.716,28	7.840,00	27.415,72
Indtægter	3.385,26	15.840,00	31.680,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19.101,54	-8.000,00	-4.264,28
A Resultat af drift	-232.158,65	-100.001,00	-194.834,47

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)	1.408.950,00	1.408.950,00	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-358.750,00	-136.510,85
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-5.459.467,12	-4.218.200,00	0,00
B Resultat af anlæg	-4.050.517,12	-3.168.000,00	63.489,15
C Resultatopgørelse	-4.282.675,77	-3.268.001,00	-131.345,32

* 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	3.168.000,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-336.000,00	0,00	-336.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	1.086.300,00	1.086.300,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-189.621,93	342.521,17	152.899,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-339.458,00	-339.458,00
741154 Frie midler - Stiftspræst for åndeligt søgende	-1.399,84	-27.435,07	-28.834,91
741155 Frie midler - Teologi for Voksne	-44.796,66	52.747,67	7.951,01
742010 Årsafslutningskonto	4.282.675,77	-4.282.675,77	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	-7.731,70	-32.655,45

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.394.780,18	178.999,66
55.002,50	37.943,00
171.777,68	141.056,66
3.168.000,00	0,00
0,00	0,00
641.410,24	627.532,19
417.662,90	407.775,14
216.824,84	215.958,55
6.922,50	3.798,50
4.036.190,42	806.531,85

-3.764.742,18	510.201,89
-3.168.000,00	0,00
-336.000,00	-336.000,00
0,00	1.086.300,00
-24.923,75	-32.655,45
-189.621,93	152.899,24
0,00	-339.458,00
-46.196,50	-20.883,90
2.413,43	0,00
2.413,43	0,00
0,00	-1.086.300,00
0,00	-1.086.300,00
-273.861,67	-230.433,74
-217.971,16	-125.661,01
-41.117,23	-39.495,59
-14.773,28	-65.277,14
-4.036.190,42	-806.531,85

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.351.000,00	4.351.000,00	4.365.000,00	4.351.000,00	0,00	0,00
4.351.000,00	4.351.000,00	4.365.000,00	4.351.000,00	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-730.132,82	-845.558,00	-875.481,32	0,00	-161.102,63	-569.030,19
-20.549,63	-15.000,00	-24.394,69	0,00	0,00	-20.549,63
-191.665,43	-174.174,00	-131.663,77	74.700,00	-236.222,59	-30.142,84
-942.347,88	-1.034.732,00	-1.031.539,78	74.700,00	-397.325,22	-619.722,66

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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-997.545,89	-813.079,00	-1.189.420,68	2.130,00	-857.107,86	-142.568,03
-129.889,57	-172.268,00	-117.343,70	25.000,00	-125.686,80	-29.202,77
-179.047,37	-195.403,00	-45.585,03	163.959,42	-176.845,40	-166.161,39
-324.851,95	-305.790,00	-258.378,42	0,00	-109.054,27	-215.797,68
-391.666,57	-471.344,00	-375.186,45	0,00	-320.165,35	-71.501,22
-193.709,98	-199.434,00	-183.435,71	63.113,84	-213.909,68	-42.914,14
-116.557,72	-131.693,00	-155.961,69	0,00	-115.033,20	-1.524,52
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.335.469,05	-2.291.211,00	-2.327.511,68	254.203,26	-1.917.802,56	-671.869,75

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.098,95	0,00	0,00	6.802,80	0,00	-15.901,75
-87.042,44	-21.400,00	-189.388,36	64.032,00	-13.662,39	-137.412,05
-96.141,39	-21.400,00	-189.388,36	70.834,80	-13.662,39	-153.313,80

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 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-160.091,19	-64.450,00	-218.794,55	50.000,00	0,00	-210.091,19
-301.329,34	-304.300,00	-292.882,60	0,00	-160.630,02	-140.699,32
-123.531,79	-140.392,00	-84.148,88	0,00	-71.099,34	-52.432,45
-39.525,01	-17.260,00	-19.416,78	0,00	-13.260,00	-26.265,01
-138.889,00	-134.844,00	-137.415,00	0,00	-9.581,00	-129.308,00
-54.717,34	-54.620,00	-53.699,48	0,00	-54.527,34	-190,00
-164.150,99	-164.060,00	-161.097,65	0,00	-163.580,96	-570,03
-145.566,07	-159.500,00	9.033,08	99.972,66	-41.161,15	-204.377,58
-65.683,32	-72.072,00	-80.388,51	0,00	0,00	-65.683,32
-1.193.484,05	-1.111.498,00	-1.038.810,37	149.972,66	-513.839,81	-829.616,90

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
-19.043,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-19.043,78
-57,76	-8.000,00	-4.264,28	0,00	0,00	-57,76
481,26	0,00	0,00	481,26	0,00	0,00
2.904,00	15.840,00	31.680,00	2.904,00	0,00	0,00
-15.716,28	7.840,00	27.415,72	3.385,26	0,00	-19.101,54

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
0,00	-358.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-136.510,85	0,00	0,00	0,00
-5.459.467,12	-4.218.200,00	0,00	0,00	0,00	-5.459.467,12
1.408.950,00	1.408.950,00	200.000,00	1.408.950,00	0,00	0,00
-4.050.517,12	-3.168.000,00	63.489,15	1.408.950,00	0,00	-5.459.467,12

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
1 ki Strandby	652	2.250.000			Præsteb. Gormsgade 88A
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.*

Treenigheds Sogns Menighedsråd Kollektregnskab 2023

<i>Kollektmodtager</i>	<i>Beløb</i>
Børnesagens Fællesråd	642,00
Bibelselskabet	831,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.489,00
Danmission	1.988,00
Kirkens Korshær	1.370,00
KFUM & K	157,00
DSUK	700,50
Menighedsplejen	1.145,50

Stiftspræst for åndeligt søgende i Ribe Stift, Regnskab 2023

	Regnskab 2023
Udgifter:	
Løn/honorar	-23.700
Annoncering	-15.813
Øvrige omkostninger, aktiviteter	-37.656
Administrationsomkostninger	-7.128
Renteudgifter	-2
Udgifter i alt:	-84.299
Indtægter:	
Indtægter	76.720
Tilskud fra Ribe	35.000
Renteindtægter	14
Indtægter i alt:	111.734
Resultat (plus er lig overskud)	27.435
Projektmidler ovf.fra sidste år	1.400
Midler overføres til næste år	28.835

Bestyrelse:

Stiftspræst Miriam Florez

Helle Skaarup

Peder Munck

Karen Højer

Provst Christina Rygaard Kristiansen

Sognepræst Anne Mette Gundesen

Bestyrelsesformand

Christina Rygaard Kristiansen

Teologi for voksne i Ribe Stift, Regnskab 2023

	Regnskab 2023
Udgifter:	
Løn, administration og afvikling	-36.144
Kommunikation, annoncering mv	-29.191
Udgifter, introdag	-10.455
Øvrige omkostninger, Semester forår	-47.115
Øvrige omkostninger, Semester efterår	-65.547
Bøger til videresalg	-2.850
Administrationsomkostninger	-11.494
Renteudgifter	-
Udgifter i alt:	-202.796
Indtægter:	
Indtægter, introdag	14.467
Indtægter forplejning & undervisningsmateriale	39.199
Deltagergebyr	46.306
Renteindtægter	76
Tilskud fra Ribe Stiftsråd	50.000
Indtægter i alt:	150.048
Resultat (plus er lig overskud)	-52.748
Projektmidler ovf.fra sidste år	44.797
Midler overføres til næste år	-7.951

Bestyrelse

Erling Kristensen

Lisbeth Munck

Bestyrelsesformand

Peter Hundebøll

8501 Køb af ny præstebolig, Gormsgade 88A

	2023	I alt
Udgifter		
Klargøring af bolig	142.961	142.961
Vurdering og syn	6.281	6.281
Ejendomsmægler	69.000	69.000
Køb af ejendom	5.131.000	5.131.000
Advokatsalær	45.050	45.050
Udgifter i alt	5.394.292	5.394.292

Finansiering		
Lån	1.207.000	1.207.000
Ligningsmidler	1.000.000	1.000.000
Indestående midler, Ribe Stift	3.168.000	3.168.000
Finansiering i alt	5.375.000	5.375.000

-19.292

Anlægsprojekt afsluttet, merforbrug søges dækket af reserven grundet negative frie midler ultimo 2023

Anlægsprojekt

8520 Nyt vinduesparti, Kirsebærvej 12

	2023	I alt
Udgifter		
Tømrer Jørgen Jensen	65.175	65.175
		-
Udgifter i alt	65.175	65.175

Finansiering		
Ligningsmidler	50.200	50.200
Finansiering i alt	50.200	50.200

-14.975

Anlægsprojekt afsluttet, merforbrug søges finansieret af frie midler.

Anlægprojekt