

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sædden Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 9106

CVR-nr. 84567310

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Frie midler

Frie midler 01-01-2023	217.228
Underskud drift 2023	-446.436
Frie midler, afgrænset projekt, vandskade	107.550
Frie midler, afgrænset projekt, udd. Kk-medarb.	129.900
Frie midler pr. 31-12-2023	8.242

Bemærkninger til driftsregnskabet:

Budgetteret underskud, drift 150 t.kr. grundet 1-årig reduktion.

Bemærkninger til driftsregnskabet fordelt på formål:

- Formål 2 Kirkebygning og sognegård
Vedligeholdelse, maling Rosenhaven, 68,7 t.kr.
Merudgifter ift. budget til reparation af trådløst netværk i kirkerummet, 31,5 t.kr.
- Formål 3 Kirkelige aktiviteter
Merudgifter, løn grundet barselsorlov, ca. 152 t.kr. Provstiudvalget har 5. december 2023 afgjort, at udgiften finansieres af menighedsrådets frie midler.
Merudgifter, løn grundet barselsorlov, 34,5 t.kr. Provstiudvalget har 5. december 2023 afgjort, at udgiften skal holdes indenfor den tildelte driftsramme.
- Formål 5 Præstebolig mv.
Merudgifter ift. budget på ca. 63,7 t.kr. til vedligeholdelse af præstebolig, Kребseparken 53.

Kirke- og præsteembedekapital

Andet indlån med rente	37.544
Kapital fra jord i Guldager fra 25. marts 1980.	
Likviditet stillet til rådighed af Provstiet	240.000

Arv og donationer

Menighedspleje 31-12-2023	23.493
---------------------------	--------

Samarbejdsaftaler

Kirkekasserer Esbjerg-Fanø:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum-Vester Nebel, Fanø, Treenigheds-, 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.

Gensidig afløsning mellem kordegne i Esbjerg og på Fanø:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med menighedsrådene på Fanø og i Grundtvigs, Hjerting, Jerne, Kvaglund, Skads og Vor Frelzers sogne om gensidig afløsning mellem kordegne.

Samarbejdet er uden direkte økonomisk afregning mellem sognene.

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.

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	5.107.000,00	4.981.000,00	4.854.000,00
Øvrig drift i alt	-5.553.436,06	-5.131.000,00	-5.179.011,48
2 Kirkebygning og sognegård	-1.282.431,53	-850.750,00	-1.237.745,56
Indtægter	170.647,60	12.000,00	7.000,00
Udgifter, løn	-547.544,34	-386.450,00	-492.384,74
Udgifter, øvrig drift	-905.534,79	-476.300,00	-752.360,82
3 Kirkelige aktiviteter	-2.847.383,52	-2.819.450,00	-2.764.071,02
Indtægter	33.201,50	39.500,00	57.808,00
Udgifter, løn	-2.483.982,56	-2.286.450,00	-2.318.147,76
Udgifter, øvrig drift	-396.602,46	-572.500,00	-503.731,26
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.	-189.642,73	4.148,00	10.430,99
Indtægter	88.024,70	113.200,00	115.827,00
Udgifter, løn	-1.151,81	-7.452,00	-11.908,68
Udgifter, øvrig drift	-276.515,62	-101.600,00	-93.487,33
6 Administration og fællesudgifter	-1.234.157,81	-1.450.136,00	-1.170.512,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-439.975,19	-618.900,00	-425.513,26
Udgifter, øvrig drift	-794.182,62	-831.236,00	-744.998,90
7 Finansielle poster	179,53	-14.812,00	-17.113,73
Indtægter	187,72	188,00	375,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8,19	-15.000,00	-17.489,17
A Resultat af drift	-446.436,06	-150.000,00	-325.011,48

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	-178.011,79
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-921.104,50
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-1.099.116,29
C Resultatopgørelse	-446.436,06	-150.000,00	-1.424.127,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-37.543,71	0,00	-37.543,71
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-240.000,00	0,00	-240.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-217.228,28	208.986,06	-8.242,22
741151 Frie midler - Uddannelse Kirke- og kulturm.	-129.900,00	129.900,00	0,00
741152 Frie midler - Vandskade præstekontor	-107.550,00	107.550,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	446.436,06	-446.436,06	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-22.306,02	-1.187,19	-23.493,21

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

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
49.792,14	318.083,54
0,00	9.284,65
12.248,43	271.255,18
37.543,71	37.543,71
0,00	0,00
942.723,50	153.650,43
852.449,69	87.406,85
90.273,81	66.243,58
992.515,64	471.733,97

-754.528,01	-309.279,14
-37.543,71	-37.543,71
-240.000,00	-240.000,00
-22.306,02	-23.493,21
-217.228,28	-8.242,22
-237.450,00	0,00
-781,50	0,00
-781,50	0,00
0,00	0,00
-237.206,13	-162.454,83
-212.711,87	-165.789,73
0,00	24.279,46
-24.494,26	-20.944,56
-992.515,64	-471.733,97

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
4.981.000,00	4.981.000,00	4.854.000,00	4.981.000,00	0,00	0,00
126.000,00	0,00	0,00	126.000,00	0,00	0,00
5.107.000,00	4.981.000,00	4.854.000,00	5.107.000,00	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
-1.225.406,85	-796.750,00	-1.176.485,12	170.647,60	-547.544,34	-848.510,11
-57.024,68	-54.000,00	-61.260,44	0,00	0,00	-57.024,68
-1.282.431,53	-850.750,00	-1.237.745,56	170.647,60	-547.544,34	-905.534,79

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-877,05	0,00	0,00	0,00
-1.443.977,48	-1.295.745,00	-1.481.242,55	11.105,00	-1.317.709,45	-137.373,03
-160.886,45	-277.475,00	-239.570,53	0,00	-96.000,59	-64.885,86
-266.646,76	-216.875,00	-156.162,16	15.676,50	-225.249,25	-57.074,01
-219.817,17	-217.775,00	-193.340,09	0,00	-96.000,59	-123.816,58
-575.908,62	-514.140,00	-522.979,02	0,00	-575.449,83	-458,79
-165.077,47	-256.740,00	-153.359,44	6.420,00	-165.072,85	-6.424,62
-12.869,57	-38.500,00	-14.340,18	0,00	-8.500,00	-4.369,57
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.847.383,52	-2.819.450,00	-2.764.071,02	33.201,50	-2.483.982,56	-396.602,46

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
-57.595,60	6.200,00	14.065,23	58.664,00	0,00	-116.259,60
-132.047,13	-2.052,00	-3.634,24	29.360,70	-1.151,81	-160.256,02
-189.642,73	4.148,00	10.430,99	88.024,70	-1.151,81	-276.515,62

Formål

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. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-327.544,97	-320.800,00	-300.704,31	0,00	-168.246,07	-159.298,90
-401.175,97	-362.405,00	-303.482,62	0,00	-201.971,02	-199.204,95
92.721,92	-201.802,00	-67.514,83	0,00	156.227,17	-63.505,25
-24.494,00	-24.244,00	-32.207,84	0,00	-17.244,00	-7.250,00
-214.512,91	-210.196,00	-191.952,45	0,00	-68.536,16	-145.976,75
-85.588,09	-53.700,00	-54.621,49	0,00	-84.122,95	-1.465,14
-57.058,91	-80.550,00	-82.740,61	0,00	-56.082,16	-976,75
-113.139,00	-97.000,00	-27.957,00	0,00	0,00	-113.139,00
-103.365,88	-99.439,00	-109.331,01	0,00	0,00	-103.365,88
-1.234.157,81	-1.450.136,00	-1.170.512,16	0,00	-439.975,19	-794.182,62

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8,19	-15.000,00	-17.489,17	0,00	0,00	-8,19
187,72	188,00	375,44	187,72	0,00	0,00
179,53	-14.812,00	-17.113,73	187,72	0,00	-8,19

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-178.011,79	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-921.104,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.099.116,29	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		
10MN, Sædding by	1.064	1.850.000	454.400		Præstebolig - Ådalshaven 9
2 GE, Fovrfeld by	1.037	2.100.000	492.600		Præstebolig - Krebseparke
Ejendomsværdi i alt		3.950.000			

**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.*

Sædden Sogns Menighedsråd Kollektregnskab 2023

<i>Kollektmodtager</i>	<i>Beløb</i>
Folkekirkens Nødhjælp	500,00
Børnesagens Fællesråd	6.630,50
Ys Mens Club	300,00
Danmission	752,00
Open doors	177,50
Børne- og Ungdomsorg. Sædden	100,00
Hjemløses venner	100,00
Menighedsplejen	848,50