

ÅRSREGNSKAB 2022

for Zions Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8906

CVR-nr. 36562714

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Zions 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 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

FORKLARING TIL REGNSKABET 2022:

Resultat af årets drift viser et driftunderskud på kr. – 89.819
Der er budgetteret med et 0-resultat for hele året.

Resultatdisponeringen ser således ud:

Frie midler primo	kr. 482.901
* - årets underskud - drift	<u>kr. – 89.819</u>
Til disponering herefter	<u>kr. 393.082</u>
* 741152: Omkostninger ifm. præsteskitte 2023	kr. - 100.000
* 741153: Tilbagekaldelse af frie midler til provstiet 2023	<u>kr. - 150.000</u>
Frie midler ultimo	<u>kr. 143.082</u>

Ligningsbeløb til anlæg:

Overførte anlægsmidler fra 2021	kr. 2.431.817
Ligning til anlæg 2022	<u>kr. 5.369.500</u>
Ligningsbeløb til anlæg i alt 2022	kr. 7.801.317
- Forbrugt til projekt tårn:	<u>kr. - 457.719</u>

Anlægsmidler ikke forbrugt kr.7.343.598

- som fordeler sig således:	
Renovering vesttårnet inkl. ståldragere	kr. 6.704.714
Omfugning kirkens ydermure + NYT TAG	kr. 568.884
Nye udvendige lamper til kirken	<u>kr. 70.000</u>

Anlægsmidler ikke forbrugt i alt kr.7.343.598

*

Årets underskud skyldes udførte synsudsatte arbejder 2022, som oprindeligt var anslået til kr. 234.813. Med store frie midler primo, valgte vi at tage dem af egen kasse i indeværende år. Omkostningerne blev dog ikke så store som forventet.

De 2 særlige konti 741152 og 741153 er beløb som også fremgår af teksten i budget 2023, som er godkendt af provstiet.

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	4.497.000,00	4.497.000,00	4.549.100,00
Øvrig drift i alt	-4.586.819,53	-4.497.000,00	-4.656.074,63
2 Kirkebygning og sognegård	-978.278,15	-834.180,00	-980.576,35
Indtægter	800,00	4.600,00	1.200,00
Udgifter, løn	-335.892,42	-352.580,00	-374.561,91
Udgifter, øvrig drift	-643.185,73	-486.200,00	-607.214,44
3 Kirkelige aktiviteter	-2.462.763,34	-2.611.830,00	-2.437.156,24
Indtægter	15.213,80	66.350,00	6.774,40
Udgifter, løn	-2.054.732,37	-2.160.280,00	-2.065.259,15
Udgifter, øvrig drift	-423.244,77	-517.900,00	-378.671,49
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.	-66.690,30	-55.540,00	-88.591,03
Indtægter	102.153,00	111.000,00	109.113,00
Udgifter, løn	-20.515,38	-35.340,00	-20.297,45
Udgifter, øvrig drift	-148.327,92	-131.200,00	-177.406,58
6 Administration og fællesudgifter	-1.060.353,31	-965.450,00	-872.372,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-607.658,88	-537.288,00	-516.589,13
Udgifter, øvrig drift	-452.694,43	-428.162,00	-355.783,46
7 Finansielle poster	-18.734,43	-30.000,00	-277.378,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.270,66	0,00	-242.029,44
Udgifter, øvrig drift	-17.463,77	-30.000,00	-35.348,98
A Resultat af drift	-89.819,53	0,00	-106.974,63

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)	5.369.500,00	5.369.500,00	231.900,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-457.718,62	-7.863.575,00	-448.676,23
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	4.911.781,38	-2.494.075,00	-216.776,23
C Resultatopgørelse	4.821.961,85	-2.494.075,00	-323.750,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-245.800,00	0,00	-245.800,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-482.901,59	339.819,53	-143.082,06
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.431.816,46	-4.911.781,38	-7.343.597,84
741152 Omkostninger ifm. præsteskitte 2023	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741153 Tilbagekaldes til provstiet 2023	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-4.821.961,85	4.821.961,85	0,00

Bilag 5: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, som kræver vedtægt, menighedsrådet/provstiudvalget deltager i.

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
RAMS	Kirkerne i Skads Provsti	Skads Provsti	Provstisekretæren
Folkekirkens Hus	Kirkerne i Skads Provsti	Vor Frelses Kirke, Esbjerg (8905)	Formand Peter Hundebøll

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
638140-60 Bank- og Girokonti
639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
741110 Menighedsrådets frie midler
741120 Videreførte anlægsmidler
741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
67.565,01	46.565,62
67.565,01	46.565,62
0,00	0,00
3.291.416,11	8.073.026,96
752.383,45	3.043.863,31
2.538.421,66	5.027.621,65
611,00	1.542,00
3.358.981,12	8.119.592,58

-3.160.518,05	-7.982.479,90
-245.800,00	-245.800,00
-482.901,59	-143.082,06
-2.431.816,46	-7.343.597,84
0,00	-250.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-198.463,07	-137.112,68
-170.191,80	-95.273,77
-28.271,27	-41.838,91
-3.358.981,12	-8.119.592,58

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
4.497.000,00	4.497.000,00	4.549.100,00	4.497.000,00	0,00	0,00
4.497.000,00	4.497.000,00	4.549.100,00	4.497.000,00	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
-394.357,76	-356.500,00	-330.761,09	0,00	0,00	-394.357,76
-271.844,83	-323.820,00	-411.509,97	0,00	-264.924,41	-6.920,42
-115.601,49	-50.700,00	-67.036,72	0,00	0,00	-115.601,49
-187.699,30	-103.160,00	-162.614,74	800,00	-62.193,24	-126.306,06
-8.774,77	0,00	-8.653,83	0,00	-8.774,77	0,00
-978.278,15	-834.180,00	-980.576,35	800,00	-335.892,42	-643.185,73

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
-1.599.800,43	-1.665.220,00	-1.624.011,63	9.882,00	-1.446.278,69	-163.403,74
-211.187,20	-197.500,00	-182.625,22	0,00	-137.143,99	-74.043,21
-400.757,76	-365.560,00	-391.163,78	160,00	-340.997,65	-59.920,11
-148.531,00	-54.600,00	-120.300,94	0,00	-47.831,16	-100.699,84
-9.711,18	-116.440,00	-29.571,79	153,00	0,00	-9.864,18
-52.240,94	-160.800,00	-54.034,62	0,00	-49.189,98	-3.050,96
-40.534,83	-49.710,00	-33.248,26	5.018,80	-33.290,90	-12.262,73
0,00	-2.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
-2.462.763,34	-2.611.830,00	-2.437.156,24	15.213,80	-2.054.732,37	-423.244,77

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.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-11.812,86	-17.340,00	-11.585,93	0,00	-11.800,76	-12,10
-48.610,46	-17.600,00	-61.861,75	57.421,00	-8.714,62	-97.316,84
-6.266,98	-20.600,00	-15.143,35	44.732,00	0,00	-50.998,98
-66.690,30	-55.540,00	-88.591,03	102.153,00	-20.515,38	-148.327,92

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 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-201.811,04	-133.600,00	-162.856,67	0,00	-53.675,57	-148.135,47
-392.432,83	-342.288,00	-261.487,67	0,00	-232.971,61	-159.461,22
-41.096,14	-54.100,00	-49.931,65	0,00	0,00	-41.096,14
0,00	-5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-279.329,39	-277.374,00	-258.681,11	0,00	-268.376,62	-10.952,77
-32.205,20	-31.620,00	-29.883,61	0,00	-32.205,20	0,00
-21.470,04	-21.080,00	-19.922,30	0,00	-21.470,04	0,00
-23.120,60	-31.400,00	-20.172,90	0,00	1.040,16	-24.160,76
-68.888,07	-68.888,00	-69.436,68	0,00	0,00	-68.888,07
-1.060.353,31	-965.450,00	-872.372,59	0,00	-607.658,88	-452.694,43

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-14.837,57	-30.000,00	-32.741,82	0,00	0,00	-14.837,57
-2.626,20	0,00	-2.607,16	0,00	0,00	-2.626,20
-1.270,66	0,00	-242.029,44	0,00	-1.270,66	0,00
-18.734,43	-30.000,00	-277.378,42	0,00	-1.270,66	-17.463,77

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-457.718,62	-7.863.575,00	-448.676,23	0,00	0,00	-457.718,62
5.369.500,00	5.369.500,00	231.900,00	5.369.500,00	0,00	0,00
4.911.781,38	-2.494.075,00	-216.776,23	5.369.500,00	0,00	-457.718,62

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		
2 ic Strandby, Esbjerg jor	4929 m2	15.400.000	1.240.600		Der er tale om en fælles vu
Ejendomsværdi i alt		15.400.000			

**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 for Zions Kirke 2022

	I ALT
	indbet.
Aflastningstjenesten (Esbjerg)	1.054,00
Arken Esbjerg	2.143,50
Bibelselskabet Nytårskollekt	140,00
Børnehjælp: abnr.94100,samt M2018/12 og M2036/13	5.157,50
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler DFS	457,00
Dansk Sømandskirke i Udlandet DSUK	100,00
De Hjemløses Venner, v.Ingelise Wenzel	808,00
Folkekirkens Nødhjælp	4.271,00
Gideonitterne, Esbjerg Afdeling	1.322,50
Indre Mission	253,00
ISM- Indenlandsk Sømands Mission	1.240,00
Kfum Soldatermission	260,00
Kirkens Korshær, Esbjerg, Varmestuen	1.936,00
Kristelig forbund for studerende KFS	735,00
Luthersk Mission (Tanzania)(back-Svendsen)	280,00
Luthersk Mission, Esberg afd.	127,00
Menighedsfakultetet MF	120,00
Mission Afrika, projekt 3015	1.800,00
Prommisio, konfirmandindsamling	2.571,00
Prommisio, Simon og Simone	620,00
SAT-7 (husk skriv sat-7)	1.670,00
Åbne Døre	1.892,00
TOTAL	28.957,50

Zions Sogns Menighedsråd

Styring anlægsaktiviteter 2022

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 ikke i felterne generelt på denne side, da alle felter er sat op til at hente data de andre faneblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

[illegible]

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane