

ÅRSREGNSKAB 2023

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	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 2023 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 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	143.082
Underskud drift 2023	-598.428
Frie midler, afgrænset proj. (udg. i driftsregnskab)	250.000
Konvertering, frie midler til anlæg	-143.000
Merforbrug afsluttet anlægsprojekt	-5.040
Frie midler pr. 31-12-2023	-353.386

Regnskab 2023 viser et underskud på 598.428 kr. mod budgetteret underskud på 250.000 kr.

Bemærkninger til regnskabet fordelt på hovedformål:

Hovedformål 3, Kirkelige aktiviteter:

Merforbrug løn ift. budget (155 t.kr.) – køkkenhjælp/kirketjener og korsangere.

Hovedformål 5, Præstebolig mv.:

Merforbrug til vedligeholdelse, ca. 72 t.kr. Indtægter er 46 t.kr. mindre ift. budgettet, da en bolig har stået ubeboet i 10 mdr. i 2023.

Hovedformål 6, Administration og fællesudgifter

Merforbrug IT-udstyr, ifm. nyansættelser, ca. 37 t.kr.

Udgifter ifm. ansættelser, ca. 70 t.kr.

Udgifter til afskedsreception, præst og kordegn, ca. 40 t.kr.

Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler fra 2022	7.343.598
Anlægsmidler 2023	9.920.235
Tillægsbevilling, 5% midler til præstebolig	2.340.000
Godkendt overførsel fra drift	143.000
Forbrug anlæg 2023	-9.186.094
Afsluttet anlæg, merforbrug finans. af frie midler	5.040
Videreførte anlægsmidler til 2024	10.565.779

Anlægsprojekter der videreføres til 2024

Renovering af vesttårnet	563.879
Nyt tag på kirken	10.001.900
Videreførtemidler i alt	10.565.779

Likviditet stillet til rådighed af provstiet	245.800
--	---------

Samarbejdsaftaler

Kirkekasserer Esbjerg-Fanø:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum Vester-Nebel, Fanø, Sædden, Guldager, Vor Frelzers, Kvaglund, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum, Tjæreborg, Treenigheds og Grundtvigs 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.

Menighedsrådet tilsluttede sig samarbejdet pr 1. oktober 2023.

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.

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	4.434.000,00	4.434.000,00	4.497.000,00
Øvrig drift i alt	-5.032.428,44	-4.684.000,00	-4.586.819,53
2 Kirkebygning og sognegård	-898.326,47	-998.900,00	-978.278,15
Indtægter	3.530,00	3.000,00	800,00
Udgifter, løn	-274.406,73	-420.900,00	-335.892,42
Udgifter, øvrig drift	-627.449,74	-581.000,00	-643.185,73
3 Kirkelige aktiviteter	-2.766.566,83	-2.529.600,00	-2.462.763,34
Indtægter	76.267,57	12.000,00	15.213,80
Udgifter, løn	-2.383.018,81	-2.108.600,00	-2.054.732,37
Udgifter, øvrig drift	-459.815,59	-433.000,00	-423.244,77
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.	-163.380,33	-49.700,00	-66.690,30
Indtægter	67.485,96	114.000,00	102.153,00
Udgifter, løn	-22.358,99	-38.700,00	-20.515,38
Udgifter, øvrig drift	-208.507,30	-125.000,00	-148.327,92
6 Administration og fællesudgifter	-1.211.423,38	-1.104.800,00	-1.060.353,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-601.101,93	-570.688,00	-607.658,88
Udgifter, øvrig drift	-610.321,45	-534.112,00	-452.694,43
7 Finansielle poster	7.268,57	-1.000,00	-18.734,43
Indtægter	7.289,47	-1.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.270,66
Udgifter, øvrig drift	-20,90	0,00	-17.463,77
A Resultat af drift	-598.428,44	-250.000,00	-89.819,53

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)	12.260.235,00	9.920.235,00	5.369.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-6.628.053,84	-10.489.118,00	-457.718,62
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.558.039,84	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	3.074.141,32	-568.883,00	4.911.781,38
C Resultatopgørelse	2.475.712,88	-818.883,00	4.821.961,85

* 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	-143.082,06	496.467,94	353.385,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-7.343.597,84	-3.222.180,82	-10.565.778,66
741152 Omkostninger ifm. præsteskitte 2023	-100.000,00	100.000,00	0,00
741153 Tilbagekaldes til provstiet 2023	-150.000,00	150.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.475.712,88	2.475.712,88	0,00

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

951510 Kreditorer
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
46.565,62	76.437,73
46.565,62	76.437,73
0,00	0,00
8.073.026,96	10.698.793,58
3.043.863,31	567.173,31
5.027.621,65	10.130.873,77
1.542,00	746,50
8.119.592,58	10.775.231,31

-7.982.479,90	-10.458.192,78
-245.800,00	-245.800,00
-143.082,06	353.385,88
-7.343.597,84	-10.565.778,66
-250.000,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-137.112,68	-317.038,53
0,00	-271.127,72
-95.273,77	-10.435,15
-41.838,91	-35.475,66
-8.119.592,58	-10.775.231,31

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
4.434.000,00	4.434.000,00	4.497.000,00	4.434.000,00	0,00	0,00
4.434.000,00	4.434.000,00	4.497.000,00	4.434.000,00	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-436.772,92	-406.000,00	-394.357,76	0,00	0,00	-436.772,92
-220.153,26	-373.100,00	-271.844,83	0,00	-220.153,26	0,00
-48.094,37	-68.000,00	-115.601,49	0,00	0,00	-48.094,37
-192.967,42	-151.800,00	-187.699,30	3.530,00	-53.914,97	-142.582,45
-338,50	0,00	-8.774,77	0,00	-338,50	0,00
-898.326,47	-998.900,00	-978.278,15	3.530,00	-274.406,73	-627.449,74

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
-1.966.338,25	-1.497.473,00	-1.599.800,43	11.076,80	-1.708.028,11	-269.386,94
-208.666,65	-209.000,00	-211.187,20	0,00	-158.323,96	-50.342,69
-383.716,96	-405.780,00	-400.757,76	51.036,88	-350.933,07	-83.820,77
-83.687,71	-50.400,00	-148.531,00	0,00	-50.393,51	-33.294,20
-5.909,00	-131.220,00	-9.711,18	0,00	0,00	-5.909,00
-74.675,48	-180.086,00	-52.240,94	0,00	-72.259,70	-2.415,78
-41.372,78	-53.641,00	-40.534,83	14.153,89	-43.080,46	-12.446,21
-2.200,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.766.566,83	-2.529.600,00	-2.462.763,34	76.267,57	-2.383.018,81	-459.815,59

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.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-13.478,83	-20.700,00	-11.812,86	0,00	-13.478,83	0,00
-7.681,95	-18.700,00	-48.610,46	59.368,00	-8.880,16	-58.169,79
-142.219,55	-10.300,00	-6.266,98	8.117,96	0,00	-150.337,51
-163.380,33	-49.700,00	-66.690,30	67.485,96	-22.358,99	-208.507,30

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
-179.705,81	-198.300,00	-201.811,04	0,00	-44.334,92	-135.370,89
-425.129,25	-396.390,00	-392.432,83	0,00	-223.579,28	-201.549,97
-85.655,25	-53.000,00	-41.096,14	0,00	-12.673,74	-72.981,51
-4.781,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.781,25
-274.587,07	-308.500,00	-279.329,39	0,00	-234.347,69	-40.239,38
-62.095,56	-32.580,00	-32.205,20	0,00	-62.095,56	0,00
-24.070,74	-21.720,00	-21.470,04	0,00	-24.070,74	0,00
-95.088,49	-34.000,00	-23.120,60	0,00	0,00	-95.088,49
-60.309,96	-60.310,00	-68.888,07	0,00	0,00	-60.309,96
-1.211.423,38	-1.104.800,00	-1.060.353,31	0,00	-601.101,93	-610.321,45

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-20,90	-1.000,00	-14.837,57	0,00	0,00	-20,90
7.289,47	0,00	0,00	7.289,47	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.626,20	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.270,66	0,00	0,00	0,00
7.268,57	-1.000,00	-18.734,43	7.289,47	0,00	-20,90

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.628.053,84	-10.489.118,00	-457.718,62	0,00	0,00	-6.628.053,84
-2.558.039,84	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.558.039,84
9.920.235,00	9.920.235,00	5.369.500,00	9.920.235,00	0,00	0,00
2.340.000,00	0,00	0,00	2.340.000,00	0,00	0,00
3.074.141,32	-568.883,00	4.911.781,38	12.260.235,00	0,00	-9.186.093,68

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		Fælles vurdering
					Sognehus, boliger
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.*

Zions Sogns Menighedsråd Kollektregnskab 2023

<i>Kollektmodtager</i>	<i>Beløb</i>
Aflastningstjenesten, Esbjerg	1.024,50
Arken	1.156,00
Blå Kors	1.675,00
Børnesagen	3.433,00
Dansk Oase	220,00
DFS	500,00
DSUK	620,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.500,00
IM	916,00
KFS	840,21
Menighedsfakultetet	1.320,00
Mission Afrika	100,00
Læger uden grænser	140,00
Ordet & Israel	1.682,00
Promissio	3.710,00
Sat-7	1.220,00
Sømandsmissionen	755,00
Kirkens Korshærs Varmestue	3.842,10

8520 Istandsættelse, Spangsbjerggade 47

	2023	I alt
Håndværkerudgifter		
Murerfirmaet S. Poulsen	250.984	250.984
Tømrerfirmaet Tage Johansen	893.375	893.375
Malerfirmaet Klinkert	265.539	265.539
VVS-firmaet Quitzau	426.301	426.301
Jysk Gulvmontering	127.806	127.806
Elektrikerløsningen	189.384	189.384
Have & anlæg	67.838	67.838
Rådgiver		
TEKT, projektering	237.469	237.469
TEKT, tilsyn	99.344	99.344
Udgifter i alt	2.558.040	2.558.040

Finansiering		
5% midler, max	2.340.000	2.340.000
Anvendelse af frie midler	143.000	143.000
Omdisponering fra andet projekt	70.000	70.000
Finansiering i alt	2.553.000	2.553.000

Merforbrug -5.040

Anlægsprojekt afsluttet, merforbrug søges finansieret af frie midler.

Anlægprojekt