

ÅRSREGNSKAB 2022

for Tjæreborg Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8917

CVR-nr. 39416514

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Tjæreborg 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

Menighedsrådets forklaring til regnskabet

Frie midler (resultatdisponering)

Frie midler 01-01-2022	153.189
Overskud drift 2022	108.155
Afsluttede anlægsaktiviteter overført til frie midler	34.968
Frie midler, afgrænsede projekter	-39.000
Frie midler pr. 31-12-2022	257.311

Frie midler, afgrænsede projekter

Lakering gulve i sognehus	20.000
Udskiftning AV-udstyr sognesalen	19.000

Bemærkninger til driftsregnskabet

Formål 2	Bose højtaleranlæg	14,7 t.kr.
	Behandling af spær for borebiller	26,1 t.kr.
	Øgede el udgifter	104,4 t.kr.
Formål 4	Plantesalg 2 års indtægt, ændret til forudbet.	306,9 t.kr.
	Øgede el udgifter	12,9 t.kr.
Formål 6	IT-udstyr ny præst	8,8 t.kr.
	Mobil ny præst	5,5 t.kr.

Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler 01-01-2022	428.800
Tildelte anlægsmidler 2022	223.500
Forbrugte anlægsmidler 2022	-195.271
Afsluttet anlægsaktiviteter overført til frie midler	-34.968
Videreførte anlægsmidler til 2023	422.062

Videreførte anlægsmidler

Maling af kirkebænke	267.300
Renovering af materialeplads	220.083
Ny bænke til kirkegården (2023)	-65.322

Anlægsprojektet nye bænke er indkøbt i 2022 til kr. 65.322. Der er givet en anlægsbevilling på kr. 80.000 i 2023.

Afsluttede anlægsprojekter

8304 Plæneklipper Stiga Park Pro, afsluttet med et mindre forbrug på 23.330 kr.
8305 Kost til minilæsser, afsluttet med et mindre forbrug på 11.638 kr.

Kirke- og præsteembedekapital

Tiendeafløsning	15.866
-----------------	--------

Øvrig egenkapital

Likviditet stillet til rådighed af provstiet	145.000
Arv og donationer, menighedspleje	51.336

Der mangler at blive afregnet for indkøbt garn, ca. 10 t.kr.

Samarbejdsaftaler

Sneum:

Der er indgået samarbejde med Sneum menighedsråd om delt personale, udgiftsfordelingen indgår som bi-regnskab.

KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum-Vester Nebel, Fanø, Treenigheds-, Sædden, Guldager, Vor Frelsers, Kvaglund, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum 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 Frelsers 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	2.711.000,00	2.711.000,00	2.412.000,00
Øvrig drift i alt	-2.602.845,26	-2.711.000,00	-2.411.719,93
2 Kirkebygning og sognegård	-445.664,89	-342.696,00	-297.189,81
Indtægter	12,00	12,00	12,00
Udgifter, løn	-75.923,14	-75.708,00	-74.617,86
Udgifter, øvrig drift	-369.753,75	-267.000,00	-222.583,95
3 Kirkelige aktiviteter	-1.381.275,03	-1.476.722,00	-1.303.449,47
Indtægter	46.766,67	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.184.769,54	-1.296.705,00	-1.180.251,87
Udgifter, øvrig drift	-243.272,16	-180.017,00	-123.197,60
4 Kirkegård	-322.146,75	-485.852,00	-253.219,00
Indtægter	672.455,59	498.023,00	744.156,75
Udgifter, løn	-759.235,65	-766.815,00	-712.348,08
Udgifter, øvrig drift	-235.366,69	-217.060,00	-285.027,67
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-452.031,70	-402.889,00	-438.900,91
Indtægter	0,00	0,00	49,50
Udgifter, løn	-149.120,21	-148.388,00	-151.609,71
Udgifter, øvrig drift	-302.911,49	-254.501,00	-287.340,70
7 Finansielle poster	-1.726,89	-2.841,00	-118.960,74
Indtægter	6.948,50	159,00	29.617,54
Udgifter, løn	0,00	0,00	-142.232,12
Udgifter, øvrig drift	-8.675,39	-3.000,00	-6.346,16
A Resultat af drift	108.154,74	0,00	280,07

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)	223.500,00	223.500,00	472.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-73.500,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-195.270,79	-150.000,00	-204.630,56
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	28.229,21	0,00	267.369,44
C Resultatopgørelse	136.383,95	0,00	267.649,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-15.865,78	0,00	-15.865,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-145.000,00	0,00	-145.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-153.189,12	-104.122,24	-257.311,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-428.800,00	6.738,29	-422.061,71
741151 Frie midler - Lakering af gulve sognehus	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741152 Frie midler - AV-udstyr sognesalen	0,00	-19.000,00	-19.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-136.383,95	136.383,95	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-61.335,59	10.000,00	-51.335,59

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
6.165.256,64	6.704.396,99
111.988,95	176.758,19
57.204,96	83.577,42
15.865,78	15.865,78
5.980.196,95	6.428.195,60
0,00	0,00
796.809,34	912.872,15
737.197,81	863.712,72
59.611,53	49.159,43
6.962.065,98	7.617.269,14

-804.190,49	-930.574,44
-15.865,78	-15.865,78
-145.000,00	-145.000,00
-61.335,59	-51.335,59
-153.189,12	-257.311,36
-428.800,00	-422.061,71
0,00	-39.000,00
-5.980.196,95	-6.428.195,60
-5.980.196,95	-6.428.195,60
0,00	0,00
-177.678,54	-258.499,10
-116.889,23	-210.038,98
-5.738,20	-1.050,00
-55.051,11	-47.410,12
-6.962.065,98	-7.617.269,14

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.711.000,00	2.711.000,00	2.412.000,00	2.711.000,00	0,00	0,00
2.711.000,00	2.711.000,00	2.412.000,00	2.711.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-253.171,37	-166.188,00	-154.133,53	12,00	0,00	-253.183,37
-14.161,25	-10.000,00	-9.872,00	0,00	0,00	-14.161,25
-178.332,27	-166.508,00	-133.184,28	0,00	-75.923,14	-102.409,13
-445.664,89	-342.696,00	-297.189,81	12,00	-75.923,14	-369.753,75

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-82.256,00	-136.010,00	-112.448,54	0,00	-82.256,00	0,00
-1.095.628,99	-1.074.295,00	-1.064.352,53	100,00	-1.033.503,28	-62.225,71
-48.344,55	-86.033,00	-24.856,32	0,00	0,00	-48.344,55
-45.030,75	-46.934,00	-13.158,23	46.666,67	-21.675,00	-70.022,42
-68.953,78	-73.550,00	-67.778,00	0,00	-18.698,28	-50.255,50
-29.053,98	-27.900,00	-13.984,85	0,00	-20.240,00	-8.813,98
-4.610,00	-30.500,00	-5.371,00	0,00	-3.500,00	-1.110,00
-4.896,98	0,00	0,00	0,00	-4.896,98	0,00
-2.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
-1.381.275,03	-1.476.722,00	-1.303.449,47	46.766,67	-1.184.769,54	-243.272,16

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-346.425,53	-505.852,00	-289.766,94	637.726,81	-759.235,65	-224.916,69
24.278,78	20.000,00	36.547,94	34.728,78	0,00	-10.450,00
-322.146,75	-485.852,00	-253.219,00	672.455,59	-759.235,65	-235.366,69

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-72.348,10	-44.200,00	-56.770,36	0,00	0,00	-72.348,10
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-64.699,62	-48.922,00	-72.455,27	0,00	-19.452,00	-45.247,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-47.411,11	-36.260,00	-39.859,27	0,00	-12.190,66	-35.220,45
63 Bygning	-14.243,38	-14.608,00	-14.835,60	0,00	-10.608,00	-3.635,38
64 Økonomi	-112.004,00	-117.068,00	-116.817,20	0,00	-7.068,00	-104.936,00
65 Personregistrering - civil	-27.633,02	-24.500,00	-24.567,84	0,00	-27.633,02	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-82.898,49	-73.500,00	-73.702,90	0,00	-82.898,49	0,00
67 Efteruddannelse	10.729,96	-1.200,00	0,00	0,00	10.729,96	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-41.523,94	-42.631,00	-39.892,47	0,00	0,00	-41.523,94
I alt	-452.031,70	-402.889,00	-438.900,91	0,00	-149.120,21	-302.911,49

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-8.675,39	-3.000,00	-6.346,16	0,00	0,00	-8.675,39
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	158,66	159,00	158,66	158,66	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.789,84	0,00	29.458,88	6.789,84	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-142.232,12	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.726,89	-2.841,00	-118.960,74	6.948,50	0,00	-8.675,39

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-73.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-195.270,79	-150.000,00	-204.630,56	0,00	0,00	-195.270,79
92 Ligningsbeløb anlæg	223.500,00	223.500,00	472.000,00	223.500,00	0,00	0,00
I alt	28.229,21	0,00	267.369,44	223.500,00	0,00	-195.270,79

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 F 1 Tjærenorg BY	1741	1.100.000	179.900		Ejerlejlighed (ikke udlejet)
63A Tjæreborg BY	26045	350.000	178.100		Landbrugsareal
Ejendomsværdi i alt		1.450.000			

*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.

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	75,00

8304 Plæneklipper Stiga Park Pro

	2022	I alt
Udgifter		
Esbjerg Park og Havemaskiner	91.670	91.670
Udgifter i alt	91.670	91.670

Finansiering		
Ligningsmidler	115.000	115.000
Finansiering i alt	115.000	115.000

23.330

Anlægsprojektet afsluttet, restbeløbet søges overført til frie midler.

8305 Kost til minilæsser

	2022	I alt
Udgifter		
Holt Auto & Maskinhandel	23.362	23.362
Udgifter i alt	23.362	23.362

Finansiering		
Ligningsmidler	35.000	35.000
Finansiering i alt	35.000	35.000

11.638

Anlægsprojektet afsluttet, restbeløbet søges overført til frie midler.

Tjæreborg og Sneum Kirker Delt personale

Lønomkostninger	1.867.265
Tjæreborg Kirkes andel (67%)	1.252.132
Sneum Kirkes andel (33%)	<u>615.133</u>
	<u><u>1.867.265</u></u>