

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Kvaglund Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 9099

CVR-nr. 82652728

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

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

#### Kirken

Frie midler 01-01-2022	321.464
Underskud drift 2022	-45.074
<b>Frie midler pr. 31-12-2022</b>	<b>276.389</b>

Borgfonden har støttet "Projekt daglig leder" med 135 t.kr.

#### FTC

Frie midler FTC 01-01-2022	35.919
Overskud drift 2022	8.142
<b>Frie midler, konto 741150, pr. 31-12-2022</b>	<b>44.061</b>

*Beløbet tilhører Folkekirkens Tværkulturelle Center i Ribe Stift, og kan ikke disponeres af menighedsrådet.*

Fra regnskabsåret 2023 nedlægges FTC's selvstændige bi-regnskab efter aftale med styregruppen for FTC og Kvaglund Kirkes Menighedsråd.  
Regnskabet føres herefter på særlige formålskonti i kirkens regnskab.

#### Folkehuset

Frie midler 01-01-2022	8.277
Overskud drift 2022	58.418
<b>Frie midler, konto 741155, pr. 31-12-2022</b>	<b>66.695</b>

Esbjerg Kommune har ydet driftstilskud til Folkehuset på 1.340 t.kr.

### Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler 01-01-2022	6.540.163
Tildelte anlægsmidler 2022	3.083.000
Forbrugte anlægsmidler 2022	-2.462.220
<b>Videreførte anlægsmidler til 2023</b>	<b>7.160.943</b>

Anlægsprojekt videreført til 2023:

Folkehuset	7.160.943
------------	-----------

### Øvrig egenkapital

Opsparing til anlæg	103.040
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	190.000

### Arv og donation

Arv fra Lise Larsen	1.944.646
---------------------	-----------

## **Samarbejdsaftaler**

### **KKEF:**

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum-Vester Nebel, Fanø, -Treenigheds-, Sædden, Guldager, Vor Frelsers, Jerne, Skads, Hostrup, Sneum, Tjæreborg 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.909.000,00</b>	<b>2.909.000,00</b>	<b>3.474.594,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.484.832,91</b>	<b>-3.509.000,00</b>	<b>-3.501.764,12</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.126.883,74</b>	<b>-815.636,00</b>	<b>-753.106,86</b>
Indtægter	2.450,00	0,00	1.050,00
Udgifter, løn	-418.636,85	-411.179,00	-396.239,64
Udgifter, øvrig drift	-710.696,89	-404.457,00	-357.917,22
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.660.377,35</b>	<b>-2.033.899,00</b>	<b>-1.807.967,49</b>
Indtægter	2.016.899,00	1.369.284,00	1.120.501,50
Udgifter, løn	-2.972.168,56	-2.740.221,00	-2.260.924,14
Udgifter, øvrig drift	-705.107,79	-662.962,00	-667.544,85
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>26.224,23</b>	<b>13.600,00</b>	<b>31.264,47</b>
Indtægter	55.545,00	50.200,00	49.854,00
Udgifter, løn	-5.056,48	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.264,29	-36.600,00	-18.589,53
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-692.308,29</b>	<b>-672.865,00</b>	<b>-748.743,51</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.640,86	-132.288,00	-107.453,13
Udgifter, øvrig drift	-675.667,43	-540.577,00	-641.290,38
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-31.487,76</b>	<b>-200,00</b>	<b>-223.210,73</b>
Indtægter	5,08	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-195.409,90
Udgifter, øvrig drift	-31.492,84	-200,00	-27.800,83
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-575.832,91</b>	<b>-600.000,00</b>	<b>-27.170,12</b>

#### 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)	3.083.000,00	3.083.000,00	3.973.146,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.462.220,00	-3.083.000,00	-236.597,55
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>620.780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.736.548,45</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>44.947,09</b>	<b>-600.000,00</b>	<b>3.709.378,33</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-100.358,23	-2.681,30	-103.039,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-190.000,00	0,00	-190.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-321.463,50	45.074,49	-276.389,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-6.540.163,20	-620.780,00	-7.160.943,20
741150 Frie midler - FTC	-35.919,22	-8.142,09	-44.061,31
741153 Frie midler - Reducering af ligning 2022	-600.000,00	600.000,00	0,00
741155 Frie midler - Folkehuset	-8.276,62	-58.418,19	-66.694,81
742010 Årsafslutningskonto	-44.947,09	44.947,09	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-1.003.154,35	-941.491,50	-1.944.645,85



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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
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 kollektter og løndelev

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
280.516,09	1.825.575,94
180.680,13	346.379,54
99.835,96	1.479.196,40
0,00	0,00
8.883.409,44	8.767.649,33
1.375.316,99	535.190,52
100.358,23	103.039,53
7.406.287,22	8.129.452,28
1.447,00	-33,00
<b>9.163.925,53</b>	<b>10.593.225,27</b>
-8.799.335,12	-9.785.773,71
-100.358,23	-103.039,53
-190.000,00	-190.000,00
-1.003.154,35	-1.944.645,85
-321.463,50	-276.389,01
-6.540.163,20	-7.160.943,20
-644.195,84	-110.756,12
0,00	0,00
0,00	0,00
-364.590,41	-807.451,56
-337.356,64	-779.794,43
-6.526,99	-578,91
-20.706,78	-27.078,22
<b>-9.163.925,53</b>	<b>-10.593.225,27</b>

## 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
2.909.000,00	2.909.000,00	3.474.594,00	2.909.000,00	0,00	0,00
<b>2.909.000,00</b>	<b>2.909.000,00</b>	<b>3.474.594,00</b>	<b>2.909.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-802.923,03	-696.636,00	-714.797,29	0,00	-418.636,85	-384.286,18
-25.698,71	-40.000,00	-22.834,13	0,00	0,00	-25.698,71
-298.262,00	-79.000,00	-15.475,44	2.450,00	0,00	-300.712,00
<b>-1.126.883,74</b>	<b>-815.636,00</b>	<b>-753.106,86</b>	<b>2.450,00</b>	<b>-418.636,85</b>	<b>-710.696,89</b>

#### 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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-309.990,77	-247.800,00	-196.833,61	235.000,00	-543.775,62	-1.215,15
-448.256,70	-563.172,00	-466.807,56	4.846,00	-363.365,10	-89.737,60
-74.602,87	-80.011,00	-90.830,32	0,00	-41.036,79	-33.566,08
-369.699,23	-641.817,00	-790.684,39	1.762.259,70	-1.751.179,98	-380.778,95
-195.814,71	-98.050,00	-65.235,39	0,00	0,00	-195.814,71
-125.962,51	-129.685,00	-76.253,04	14.793,30	-137.667,11	-3.088,70
-6.878,80	-3.386,00	-3.441,15	0,00	-6.878,80	0,00
-129.171,76	-269.978,00	-117.882,03	0,00	-128.265,16	-906,60
<b>-1.660.377,35</b>	<b>-2.033.899,00</b>	<b>-1.807.967,49</b>	<b>2.016.899,00</b>	<b>-2.972.168,56</b>	<b>-705.107,79</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
26.224,23	13.600,00	31.264,47	55.545,00	-5.056,48	-24.264,29
<b>26.224,23</b>	<b>13.600,00</b>	<b>31.264,47</b>	<b>55.545,00</b>	<b>-5.056,48</b>	<b>-24.264,29</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-296.739,16	-238.650,00	-312.328,12	0,00	0,00	-296.739,16
-127.231,25	-87.186,00	-151.290,59	0,00	-19.452,00	-107.779,25
-44.404,72	-56.360,00	-60.932,41	0,00	31.585,76	-75.990,48
-14.196,84	-10.608,00	-9.277,00	0,00	-13.944,12	-252,72
-122.022,50	-191.468,00	-161.363,33	0,00	-14.830,50	-107.192,00
-56.120,50	-57.000,00	-21.878,54	0,00	0,00	-56.120,50
-31.593,32	-31.593,00	-31.673,52	0,00	0,00	-31.593,32
<b>-692.308,29</b>	<b>-672.865,00</b>	<b>-748.743,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.640,86</b>	<b>-675.667,43</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-31.492,84	-200,00	-27.800,83	0,00	0,00	-31.492,84
5,08	0,00	0,00	5,08	0,00	0,00
0,00	0,00	-195.409,90	0,00	0,00	0,00
<b>-31.487,76</b>	<b>-200,00</b>	<b>-223.210,73</b>	<b>5,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.492,84</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-108.432,50	0,00	0,00	0,00
-2.462.220,00	-3.083.000,00	-128.165,05	0,00	0,00	-2.462.220,00
3.083.000,00	3.083.000,00	3.973.146,00	3.083.000,00	0,00	0,00
<b>620.780,00</b>	<b>0,00</b>	<b>3.736.548,45</b>	<b>3.083.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.462.220,00</b>

### 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		
2 LD , KVAGLUND	Grund: 897 m2	1.600.000	347.500		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		1.600.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## **Kvaglund Kirke Kollektregnskab 2022**

<i>Kollektmodtager</i>	<i>Beløb</i>
Folkekirkens Nødhjælp, Ukraine	7.137,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.242,00
BUO	3.851,10
Danmission	2.490,00
FTC	5.337,00
KFS	1.350,00
Menighedsfællesskabet	10.766,00
Menighedsplejen	12.047,72
Oasehøjskolen	2.632,00
Opens Doors	2.934,00

# Folkehuset, regnskab 2022

	<b>Regnskab 2022</b>
<b>Udgifter:</b>	
Løn/honorar	-714.674
Vedligeholdelse og anskaffelser	-265.479
Forbrugsudgifter	-10.046
Annoncering & branding	-124.246
Øvrige omkostninger, aktiviteter	-170.435
Kaffevogn	-22.538
Administrationsomkostninger	-73.269
Renteudgifter	-25.895
<b>Udgifter i alt:</b>	<b><u>-1.406.583</u></b>
<b>Indtægter:</b>	
Salg ved arrangementer	29.685
Ligningsmidler	95.316
Tilskud fra Esbjerg Kommune	1.340.000
<b>Indtægter i alt:</b>	<b><u>1.465.001</u></b>
<b>Resultat (plus er lig overskud)</b>	<b>58.418</b>
Projektmidler ovf. fra sidste år	8.277
<b>Midler overføres til næste år</b>	<b><u>66.695</u></b>
<b>Anlægsprojekt Folkehuset:</b>	
Videreførte anlægsmidler 01-01-2022	6.540.163
Tildelte anlægsmidler 2022	3.083.000
Forbrugte anlægsmidler 2022	<u>-2.462.220</u>
<b>Videreførte anlægsmidler 01-01-2023</b>	<b><u>7.160.943</u></b>

  
Kvaglund Sogns Menighedsråd  
Kasserer Jens Muff Poulsen

# Folkekirken Tværkulturelle Center, Ribe Stift

## Regnskab 2022

FTC

**Regnskab  
2022**

**Udgifter:**

Løn/honorar	-455.420
Øvrige omkostninger, aktiviteter	-4.517
Kurser og konferencer	-5.000
Administrationsomkostninger	-10.791
Renteudgifter	-417
<b>Udgifter i alt:</b>	<b>-476.146</b>

**Indtægter:**

Ligningsmidler	129.391
Tilskud fra Ribe Stift	350.000
Kollekt	4.897
<b>Indtægter i alt:</b>	<b>484.288</b>

**Resultat (plus er lig overskud)**

**8.142**

Projektmidler ovf. fra sidste år

35.919

**Midler overføres til næste år**

**44.061**

---

FTC Styregruppen

Formand Poul Erik Kammergaard

---

FTC Styregruppen

Kasserer Tom Eriksen