

ÅRSREGNSKAB 2023

for Erritsø Sogns Menighedsråd

i Fredericia Provsti

i Fredericia Kommune

Myndighedskode 7913

CVR-nr. 39251914

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 Erritsø 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 forklaringer til regnskabet:

FORKLARINGER TIL REGNSKAB 2023

Resultatet af årets drift viser et underskud på kr. 170.247,51 mod et budgetteret underskud på kr. 164.514,00 dvs. et underskud på kr. 5.733,51 i forhold til budget.

Menighedsrådets frie midler pr. 31.12.2023 er kr. 213.984,71.

Vi har derudover en midlertidig driftsbevilling på kr. 248.869,56, som ikke er blevet brugt. Bevillingen er givet til belægning omkring kirken. Dette beløb er bevilget overført til 2024 på provstiudvalgs møde den 8. december 2023.

Der er der følgende større afvigelser i forhold til budgettet:

Formål 2100 Kirkebygning:

Der er et underskud på lønninger på kr. 15.704, hvilket skyldes ansættelsen af ny kirketjener efter budget 2023 var lavet. Dette underskud hænger sammen med overskud kr. 45.747 på konto for rengøring efter regning(227035). Fremover skal ny kirketjener også gøre rent.

Underskuddet på Vedligeholdelse (223040) skyldes udskiftning af fjernvarmeledning i alt kr. 144.422,94. Beløbet er givet som 5% midler kr. 50.517 samt overskud på tildelte midlertidige driftsbevillinger til præstegård (kr. 63.905,87) og sognehus (kr. 30.000). Der er underskud på varme (225510) - skyldes en manglende regning på ca. kr. 18.000 fra tidligere år - fundet af EWII i 2023.

Der er et underskud på el (225520) på kr. 19.590 på grund af de stigende elpriser.

Formål 2200 Inventar, kirke:

Underskud på Vedligeholdelse (223040) skyldes primært reparation af katafalk og clipsmikrofon.

Underskud på Anskaffelser (223130) skyldes dørtrinsrampe, lysdæmper og nye, kraftigere pærer.

Formål 2201 Orgel:

På dette formål er der i alt anvendt kr. 20.767, som ikke er budgetteret, da pengene vil komme ind igen, når projektet bliver sat i gang. Der er forhåndsbevilget kr. 2.000.000 fra provstiet og kr. 1.000.000 fra Augustinusfonden.

Formål 2300 Sognegård:

Der er et underskud på lønninger på kr. 52.650, hvilket skyldes ansættelsen af ny kirketjener efter budget 2023 var lavet. Dette underskud hænger sammen med overskud kr. 45.629 på konto for rengøring efter regning(227035).

Konto 223040 Vedligeholdelse af inventar er overskredet med kr. 32.375 på grund af mange reparationer på flere forskellige maskiner. Der er så til gengæld overskud på ca. kr. 23.866 på øvrige konti for vedhold.

Konto 223120 Anskaffelser, bygning er overskredet med kr. 38.213, hvilket primært skyldes udskiftning af indgangsparti. Hertil har vi fået kr. 35.450 i 5% midler.

Konto 223130 Anskaffelser, inventar er overskredet med kr. 19.117, hvilket primært skyldes følgende: Ny stor grill (kr. 6.900), ny ekstra vandhane i køkken (kr. 2.339), ny forstærker til lydanlæg (kr. 7.135). Der er til gengæld overskud på kr. 11.000 på øvrige anskaffelseskonti.

Konto 225520 El er overskredet med kr. 24.593.

Underskud kr. 6.075 på konto 226510 skyldes ikke budgetterede udgifter til licenser.

Underskud kr. 8.950 på konto 226520 skyldes ikke budgetterede udgifter til bredbånd og øvrige online-tjenester. Har tidligere været bogført på formål 6000.

Formål 2399 Midlertidig driftsbevilling til maling af sognehus:

Der er et overskud på kr. 30.000, da det ikke skønnedes nødvendigt at male lofterne i sognehuset. Det overskydende beløb er brugt til delvis finansiering af den ekstra udgift til varmeledning til kirken.

Formål 3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Lønninger er overskredet, da der har været udgifter i forbindelse med skift af kirketjener. Det hænger sammen med, at der på formål 2100 og 2300 er store overskud på konto 227035 Rengøring efter regning.
Konto 221025 Befordringsgodtgørelse er overskredet med kr. 13.011 på grund af organists kursusforløb i København.

Formål 3203 Konfirmander:

Der er et overskud på kr. 32.768 på konfirmander, da arrangementer med konfirmanderne ikke har været så dyre.

Formål 3300 Diakonal virksomhed:

Der er et underskud på kr. 11.605, da udgifterne til mad i kirkens spiseklub er blevet dyrere.

Formål 3500 Kor:

Der er et underskud på kr. 76.200. Dette skyldes større udgifter til lønninger (kr. 89.063), da flere af korsangerne er over 18 år, og at der i øvrigt er tilgået flere korsangere til børnekoret.

Der er en ubrugt post på kr. 10.000 (konto 227080 diverse tjenesteydelser), som er beregnet til en korweekend. Dette beløb overføres til 2024.

Formål 4000 Kirkegård:

Der er et overskud på kr. 75.516 - primært på grund af større indtægter fra gravstedskapitalerne, køb/fornyelse af gravsteder og salg af planter mv.

Formål 5199 Midlertidig driftsbevilling til tag på Præstegård:

Da det ikke var muligt at lave den forventede ændring på taget, er der et overskud på kr. 63.905, som er indgået i den ekstra udgift til varmeledning til kirken.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i samarbejdet om Kirkernes Hus i Fredericia Provsti. Regnskabet føres i Kirkernes Hus og offentliggøres på www.kirkerneshus.dk.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.270.967,07	4.185.000,00	4.498.045,16
Øvrig drift i alt	-4.441.214,58	-4.349.514,00	-4.612.529,69
2 Kirkebygning og sognegård	-1.049.589,03	-860.311,00	-1.035.730,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-389.598,89	-294.461,00	-327.369,17
Udgifter, øvrig drift	-659.990,14	-565.850,00	-708.361,15
3 Kirkelige aktiviteter	-1.837.793,34	-1.780.603,00	-1.702.811,61
Indtægter	45.123,40	33.500,00	30.792,40
Udgifter, løn	-1.386.237,65	-1.288.803,00	-1.325.441,32
Udgifter, øvrig drift	-496.679,09	-525.300,00	-408.162,69
4 Kirkegård	-1.098.114,67	-1.191.332,00	-1.160.117,54
Indtægter	573.898,45	500.313,00	562.754,20
Udgifter, løn	-1.358.236,95	-1.408.145,00	-1.463.022,37
Udgifter, øvrig drift	-313.776,17	-283.500,00	-259.849,37
5 Præstebolig mv.	-39.450,81	-90.000,00	-290.744,38
Indtægter	52.064,00	50.580,00	50.940,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91.514,81	-140.580,00	-341.684,38
6 Administration og fællesudgifter	-417.657,39	-423.440,00	-416.339,04
Indtægter	0,00	0,00	53,77
Udgifter, løn	-125.259,20	-118.380,00	-123.114,85
Udgifter, øvrig drift	-292.398,19	-305.060,00	-293.277,96
7 Finansielle poster	1.390,66	-3.828,00	-6.786,80
Indtægter	1.390,74	172,00	489,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-0,08	-4.000,00	-7.276,24
A Resultat af drift	-170.247,51	-164.514,00	-114.484,53

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-170.247,51	-164.514,00	-114.484,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-34.415,75	0,00	-34.415,75
741110 Menighedsrådets frie midler	-358.372,22	144.387,51	-213.984,71
741151 Frie midler - Belægning omkring kirken	-248.869,56	0,00	-248.869,56
741153 Frie midler - Omlægning af gravsteder i afd. F	-25.860,00	25.860,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	170.247,51	-170.247,51	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-81.029,55	-54.433,39	-135.462,94

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.117.884,58	6.314.430,43
190.739,69	180.315,04
105.341,91	77.725,43
34.415,75	34.415,75
5.787.387,23	6.021.974,21
0,00	0,00
524.699,56	539.981,23
375.226,61	378.021,14
148.383,95	161.144,09
1.089,00	816,00
6.642.584,14	6.854.411,66
-748.547,08	-632.732,96
-34.415,75	-34.415,75
-81.029,55	-135.462,94
-358.372,22	-213.984,71
-274.729,56	-248.869,56
-5.787.387,23	-6.021.974,21
-5.787.387,23	-6.021.974,21
0,00	0,00
-106.649,83	-199.704,49
-73.375,58	-99.997,17
0,00	-5.500,00
-33.274,25	-94.207,32
-6.642.584,14	-6.854.411,66

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.185.000,00	4.185.000,00	4.220.000,04	4.185.000,00	0,00	0,00
85.967,07	0,00	278.045,12	85.967,07	0,00	0,00
4.270.967,07	4.185.000,00	4.498.045,16	4.270.967,07	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-500,28	-4.000,00	-3.241,36	0,00	0,00	-500,28
-310.286,29	-222.130,00	-193.526,22	0,00	-78.984,20	-231.302,09
-79.878,35	-25.000,00	-197.342,53	0,00	-26.862,05	-53.016,30
-646.602,69	-585.431,00	-629.807,47	0,00	-277.080,13	-369.522,56
-12.321,42	-23.750,00	-11.812,74	0,00	-6.672,51	-5.648,91
-1.049.589,03	-860.311,00	-1.035.730,32	0,00	-389.598,89	-659.990,14

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-781.988,75	-739.867,00	-752.955,87	2.348,00	-667.038,10	-117.298,65
-277.840,04	-321.160,00	-265.210,53	0,00	-212.192,20	-65.647,84
-52.605,67	-41.000,00	-24.707,11	29.243,40	-3.000,00	-78.849,07
-226.870,98	-209.509,00	-194.646,11	0,00	-71.167,12	-155.703,86
-386.451,86	-310.252,00	-338.589,06	0,00	-361.815,71	-24.636,15
-38.594,42	-69.815,00	-55.577,56	0,00	-31.678,74	-6.915,68
-71.941,62	-87.500,00	-69.625,37	13.532,00	-39.345,78	-46.127,84
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.837.793,34	-1.780.603,00	-1.702.811,61	45.123,40	-1.386.237,65	-496.679,09

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-663.871,23	-739.388,00	-723.153,76	573.898,45	-986.615,78	-251.153,90
-434.243,44	-451.944,00	-436.963,78	0,00	-371.621,17	-62.622,27
-1.098.114,67	-1.191.332,00	-1.160.117,54	573.898,45	-1.358.236,95	-313.776,17

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-39.450,81	-90.000,00	-290.744,38	52.064,00	0,00	-91.514,81
-39.450,81	-90.000,00	-290.744,38	52.064,00	0,00	-91.514,81

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-114.660,19	-128.988,00	-124.128,86	0,00	-59.798,64	-54.861,55
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-124.055,96	-125.492,00	-119.922,41	0,00	-49.362,29	-74.693,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-95.289,41	-88.700,00	-86.607,42	0,00	-14.545,27	-80.744,14
63 Bygning	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-10.663,10	-10.700,00	-11.645,90	0,00	-10.663,10	0,00
67 Efteruddannelse	-32.647,90	-25.000,00	-25.392,46	0,00	9.110,10	-41.758,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-40.340,83	-39.560,00	-48.641,99	0,00	0,00	-40.340,83
I alt	-417.657,39	-423.440,00	-416.339,04	0,00	-125.259,20	-292.398,19

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-0,08	-4.000,00	-6.700,87	0,00	0,00	-0,08
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	172,08	172,00	172,08	172,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.218,66	0,00	-258,01	1.218,66	0,00	0,00
I alt	1.390,66	-3.828,00	-6.786,80	1.390,74	0,00	-0,08

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	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		
Erritsø 17 L	2305	2.650.000	300.000		Sognehus, Bytoften 4
Erritsø 6 CL	1796	2.150.000	350.200		Præstebolig, Bytoften 6
Pr. 01.10.2022					
Ejendomsværdi i alt		4.800.000			

**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

Erritsø Menighedsråd

Arv og Donationer 2023

Menighedsplejen, art 638141

Primosaldo, ovf. fra skema i 2022 pga. fejl	38.351,43
Fejl fra 2022 - Donation legetøjsposer	500,00
Indsamlet til menighedsplejen	11.539,00
Gave - Erritsø Y's Mens Club	20.000,00
Julehjælp 2022	- 7.500,00
Julehjælp 2023	- 5.500,00
Udlæg Kirsten Vad Knudsen	- 540,00
Saldo pr. 31.12.2023	56.850,43

Pengene er tiltænkt værdigt trængende/menighedspleje.

Menighedslejr, art 638145

Primosaldo	23.438,59
Indtægter lejr	83.558,00
Udgifter lejr	- 74.033,86
Saldo pr. 31.12.2023	32.962,73

Pengene bruges til afholdelse af familielejr.

Kirkekor, art 638147

Primosaldo	6.940,08
Oplevelser	-
Renteudgift	-
Saldo pr. 31.12.2023	6.940,08

Pengene skal bruges på oplevelser i kirkekoret.

Orgelprojekt, art 638148

Primosaldo	12.299,45
Donationer	26.410,25
Renteudgift	-
Saldo pr. 31.12.2023	38.709,70

Indsamling af penge til nyt orgel

Arv og donationer i alt 135.462,94

Else-Marie Bak Jensen
Regnskabsfører

24. januar 2023