

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Katharine Sogns Menighedsråd

i Ribe Domprovsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8888

CVR-nr. 57238828

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 Sankt Katharine 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:

Sct. Catharinæ Kirke kommer ud med et overskud på 152.159,80 kr., der er et underskud på 16.808,37 kr. i præstegården (formål 5100).

Kirkebygning og sognegård = -66.071,41 kr.
Kirkelige aktiviteter = +182.054,86 kr.
Kirkegård = 0,00 kr.
Præstebolig = +17.716,91 kr.
Administration og fælles udgifter = -2.382,95 kr.
Finansielle poster = +20.842,47 kr.
I alt = 152.159,88

223040-2100 Lydanlæg 28.935,25 kr. (budget på kto. 0,00)
223130-2200 Nyt højttaleranlæg+stikkont. 205.027,55 kr. (budget på kto. 180.600)
223020-5100 Indeklimaundersøgelse præstegård 31.495,49 (budget på kto. 0)
116020-5700 Forpagtningsindtægter 135.037,52 kr. (budget på kto. 101.500)

Præstegårdens frie midler ønskes hensat til renovering af garage og omfugning af gavl.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er et samarbejde med Ribe Domsogn omkring Ribe Kirkegårde. Ribe Kirkegårde fører selvstændigt regnskab (kan ses på sogn.dk)

61 % af Ribe Kirkegårdes driftsligning lignedes til Sct. Catharinæ sogn på konto 101810-1000 som indtægt.
Pengene overføres videre til Ribe Kirkegårde, denne udgift bogføres på konto 432010-4000.
(de resterende 39 % lignedes til Ribe Domsogn)

Hele Ribe Kirkegårdes anlægsligning lignedes til Sct. Catharinæ sogn på konto 101810 -9200 som indtægt. Pengene overføres videre til Ribe Kirkegårde, denne udgift bogføres på konto 432010-8300

Der er ligeledes et samarbejde med Ribe Domsogn omkring Kordegnekontoet. (Se vedtægt på Ribe Stifts hjemmeside).

Og et samarbejde omkring Babysalmesang formål 3301 (lignedes til Sct. Catharinæ sogn som afholder hele udgiften).

Og et samarbejde omkring Minikonfirmander formål 3201 (1/2 ligning til Sct. Catharinæ sogn som afholder hele udgiften, Ribe Domsogn refunderer halvdelen af udgiften).

Der er også et samarbejde omkring spirekoret (lignedes til Ribe Domsogn som afholder hele udgiften).

Der er et samarbejde med Darum sogn omkring regnskabsføreren som er ansat ved Sct. Catharinæ sogn. (Se vedtægt på Ribe Stifts hjemmeside og vedhæftede biregnskab).

Der er et samarbejde med Farup sogn omkring organisten som er ansat ved Ribe Katedralskole som kvartalsvis opkræver refusion for den del som vedr. hhv Sct. Catharinæ sogn og Farup sogn. (se vedtægt på Ribe Stifts hjemmeside og vedhæftede biregnskab)

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	5.100.339,96	5.100.340,00	4.700.458,04
Øvrig drift i alt	-4.948.180,16	-5.100.340,00	-4.764.620,30
2 Kirkebygning og sognegård	-1.230.610,41	-1.164.539,00	-1.067.218,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-433.955,93	-399.590,00	-437.443,26
Udgifter, øvrig drift	-796.654,48	-764.949,00	-629.774,80
3 Kirkelige aktiviteter	-1.421.945,14	-1.604.000,00	-1.406.081,13
Indtægter	54.088,00	23.800,00	12.076,00
Udgifter, løn	-1.225.187,34	-1.286.700,00	-1.178.581,00
Udgifter, øvrig drift	-250.845,80	-341.100,00	-239.576,13
4 Kirkegård	-1.431.929,04	-1.431.929,00	-1.390.400,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.431.929,04	-1.431.929,00	-1.390.400,04
5 Præstebolig mv.	9.716,91	-8.000,00	-42.693,52
Indtægter	221.356,83	203.400,00	182.129,47
Udgifter, løn	-32.848,43	-34.890,00	-25.149,03
Udgifter, øvrig drift	-178.791,49	-176.510,00	-199.673,96
6 Administration og fællesudgifter	-869.359,95	-866.977,00	-842.265,04
Indtægter	15,07	0,00	128,74
Udgifter, løn	-580.873,01	-605.680,00	-590.836,99
Udgifter, øvrig drift	-288.502,01	-261.297,00	-251.556,79
7 Finansielle poster	-4.052,53	-24.895,00	-15.962,51
Indtægter	146.180,46	138.294,00	606,74
Udgifter, løn	-145.820,29	-137.991,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.412,70	-25.198,00	-16.569,25
A Resultat af drift	152.159,80	0,00	-64.162,26

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)	887.924,04	887.924,00	249.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-300.000,00	-300.000,00	-249.999,96
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	587.924,04	587.924,00	0,00
C Resultatopgørelse	740.083,84	587.924,00	-64.162,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-60.675,15	0,00	-60.675,15
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-315.064,34	0,00	-315.064,34
721150 Langfristet gæld	293.962,00	-293.962,00	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	293.962,00	-293.962,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	-26.719,77	16.808,37	-9.911,40
741150 Frie midler - Baderum i kælder til personale	-133.879,96	-168.968,21	-302.848,17
742010 Årsafslutningskonto	-740.083,84	740.083,84	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
149.804,24	128.300,09
89.129,09	67.624,94
60.675,15	60.675,15
0,00	0,00
471.821,92	689.737,71
368.218,85	543.469,78
103.103,07	145.767,93
500,00	500,00
621.626,16	818.037,80

51.584,78	-688.499,06
-60.675,15	-60.675,15
-315.064,34	-315.064,34
293.962,00	0,00
-26.719,77	-9.911,40
293.962,00	0,00
-133.879,96	-302.848,17
0,00	0,00
-293.962,00	0,00
-293.962,00	0,00
-379.248,94	-129.538,74
-312.879,06	-82.536,02
-66.369,88	-47.002,72
-621.626,16	-818.037,80

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.100.339,96	5.100.340,00	4.700.458,04	5.100.339,96	0,00	0,00
5.100.339,96	5.100.340,00	4.700.458,04	5.100.339,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-628.498,90	-660.039,00	-592.862,98	0,00	-315.982,11	-312.516,79
-478.903,06	-358.100,00	-334.768,22	0,00	-117.973,82	-360.929,24
-121.524,69	-127.200,00	-116.266,04	0,00	0,00	-121.524,69
-1.683,76	-19.200,00	-23.320,82	0,00	0,00	-1.683,76
-1.230.610,41	-1.164.539,00	-1.067.218,06	0,00	-433.955,93	-796.654,48

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-711.841,65	-687.630,00	-687.857,71	0,00	-637.288,42	-74.553,23
-86.787,55	-122.840,00	-92.709,44	0,00	-40.950,27	-45.837,28
-79.675,58	-89.020,00	-89.987,23	0,00	-23.634,58	-56.041,00
-70.797,98	-159.010,00	-84.298,73	0,00	-37.022,14	-33.775,84
-349.219,50	-405.950,00	-319.378,81	0,00	-342.823,30	-6.396,20
-121.422,88	-137.250,00	-129.649,21	54.088,00	-143.468,63	-32.042,25
-2.200,00	-2.300,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.421.945,14	-1.604.000,00	-1.406.081,13	54.088,00	-1.225.187,34	-250.845,80

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.431.929,04	-1.431.929,00	-1.390.400,04	0,00	0,00	-1.431.929,04
-1.431.929,04	-1.431.929,00	-1.390.400,04	0,00	0,00	-1.431.929,04

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-116.808,37	-100.000,00	-121.201,21	86.319,31	-32.848,43	-170.279,25
126.525,28	92.000,00	78.507,69	135.037,52	0,00	-8.512,24
9.716,91	-8.000,00	-42.693,52	221.356,83	-32.848,43	-178.791,49

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-208.036,60	-190.120,00	-199.368,25	15,07	-118.028,92	-90.022,75
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-89.663,29	-70.350,00	-81.076,95	0,00	-23.563,20	-66.100,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-78.987,62	-89.050,00	-68.703,70	0,00	-38.666,75	-40.320,87
63 Bygning	-21.065,00	-25.930,00	-22.851,58	0,00	-17.940,00	-3.125,00
64 Økonomi	-260.064,84	-307.730,00	-264.686,32	0,00	-259.070,24	-994,60
65 Personregistrering - civil	-62.022,99	-48.400,00	-64.205,82	0,00	-61.801,95	-221,04
66 Personregistrering - kirkelig	-62.022,99	-48.400,00	-64.205,82	0,00	-61.801,95	-221,04
67 Efteruddannelse	-26.213,75	-26.900,00	-5.540,00	0,00	0,00	-26.213,75
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-61.282,87	-60.097,00	-71.626,60	0,00	0,00	-61.282,87
I alt	-869.359,95	-866.977,00	-842.265,04	15,07	-580.873,01	-288.502,01

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-4.409,43	-14.698,00	-10.057,63	0,00	0,00	-4.409,43
72 Øvrige renteudgifter	-3,27	-10.500,00	-6.511,62	0,00	0,00	-3,27
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	56,79	0,00	0,00	56,79	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	303,38	303,00	606,74	303,38	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	0,00	145.820,29	-145.820,29	0,00
I alt	-4.052,53	-24.895,00	-15.962,51	146.180,46	-145.820,29	-4.412,70

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	-300.000,00	-300.000,00	-249.999,96	0,00	0,00	-300.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	887.924,04	887.924,00	249.999,96	887.924,04	0,00	0,00
I alt	587.924,04	587.924,00	0,00	887.924,04	0,00	-300.000,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Nytårskollekt	0,00
Fastekollekt, Folkekirkens Nødhjælp	305,00
Påsketollekt	0,00
Pinsekollekt, Folkekirkens Nødhjælp	150,00
Høstkollekt, Folkekirkens Nødhjælp	100,00
Høstkollekt, Kirkens Korshær	100,00
Julekollekt, Kirkens Korshær	1.150,00

Biregnskab

Samarbejde Sct. Catharinæ Kirke og Darum Kirke omkring regnskabsfører

181810-6400, 181610-6400, 188310-6400 Løn, Feriepenge og Pension, her debiteres lønudgiften til regnskabsfører med de 30.965,04 kr.

188810-6400 Refusion for udlånt eller delt personale, her krediteres indtægten fra Darum Kirke med 30.965,04 kr.

Biregnskab

Samarbejde Sct. Catharinæ Kirke og Farup Kirke omkring organistafløser

182810-3100 "Betaling for lånt eller delt personale" her debiteres hele udgiften til Ribe Katedralskole (Sct. Catharinæ kirke og Farup Kirke)

Farup kirkes refusion krediteres konto 182810-3100