

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Vor Frelzers Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8905

CVR-nr. 42582816

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vor Frelzers 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

#### Kirken:

VFK frie midler 01-01-2023	-147.769
VFK underskud drift 2023	-77.219
<b>Frie midler Vor Frelsers Kirke ultimo 2023</b>	<b>-224.988</b>

#### Folkekirkens Hus:

FKH frie midler 01-01-2023	75.827
FKH overskud drift 2023	61.201
<b>Frie midler Folkekirkens Hus ultimo 2023</b>	<b>137.028</b>

Frie midler kirken primo er reguleret med ændring vedrørende seniorbonus 2022. Ændring i 2022 sker efter besked fra Kirkeministeriet i juni 2023.

Etårig reduktion (budgetteret underskud), kirken: 750 t.kr., Folkekirkens Hus: 700 t.kr.

Der er i året afholdt udgifter til udskiftning af defekte vandrør i kælder (frie midler, 87.625 kr. reserveret i regnskabsåret 2022), udgift i alt 97.125 kr.

Der er ligeledes afholdt udgift til reparation af tårnur, 47.500 kr.

Merudgift til løn ift. budgettet grundet sygefravær og deraf udgifter til vikarer.

### Tildelte ligningsmidler

Ligning til drift VFK	3.451.083
Ligning til drift FKH	535.917
<b>Ligningsbeløb til drift i alt</b>	<b>3.987.000</b>

### Kirke- og præsteembedekapital

Andet indlån med rente	243.207
Salgssummer	1.375

Andet indlån er kapital fra salg af præstebolig til Ribe Amtsråd februar/marts 1975. Salgssum fra salg af Højtoftevej 15 i 2003.

Likviditet stillet til rådighed af Provstiet	265.000
----------------------------------------------	---------

## Anlægsaktiviteter

### Kirken

Videreførte anlægsmidler primo 2023	262.985
Forbrugte anlægsmidler 2023	-
<b>Videreførte anlægsmidler til 2024</b>	<b>262.985</b>

Anlægsprojekter videreført til 2024:

8002 Fugtafskalning i kirken	262.985
------------------------------	---------

## Arv og donationer

Menighedspleje 01-01-2023	91.761
Køb af ny hjertestarter	-13.440
Menighedspleje ultimo 2023	78.321

## Samarbejdsaftaler

### Kirkekasserer Esbjerg-Fanø:

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

### Gensidig afløsning mellem kordegne i Esbjerg og på Fanø:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med menighedsrådene på Fanø og i Grundtvigs, Hjerting, Jerne, Kvaglund, Skads og Treenigheds sogne om gensidig afløsning mellem kordegne.

Samarbejdet er uden direkte økonomisk afregning mellem sognene.

### Folkekirkens Hus:

Menighedsrådet deltager i provstisamarbejde om Folkekirkens Hus, Skolegade 52, Esbjerg. Regnskabet ses som bi-regnskab i regnskabet for kirken.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.987.000,00</b>	<b>3.987.000,00</b>	<b>5.651.450,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.540.642,89</b>	<b>-5.736.999,00</b>	<b>-6.086.407,03</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.533.977,52</b>	<b>-1.442.800,00</b>	<b>-1.875.325,26</b>
Indtægter	750,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-695.757,52	-686.400,00	-639.099,63
Udgifter, øvrig drift	-838.970,00	-756.400,00	-1.236.225,63
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.153.416,98</b>	<b>-3.329.654,00</b>	<b>-3.268.103,07</b>
Indtægter	137.822,25	74.501,00	104.128,00
Udgifter, løn	-2.767.693,72	-2.790.070,00	-2.554.518,10
Udgifter, øvrig drift	-523.545,51	-614.085,00	-817.712,97
<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>-10.538,85</b>	<b>-11.100,00</b>	<b>-40.271,72</b>
Indtægter	79.841,55	76.700,00	76.790,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-90.380,40	-87.800,00	-117.062,36
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-844.449,59</b>	<b>-940.661,00</b>	<b>-887.091,76</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-317.465,96	-285.918,00	-294.931,13
Udgifter, øvrig drift	-526.983,63	-654.743,00	-592.160,63
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.740,05</b>	<b>-12.784,00</b>	<b>-15.615,22</b>
Indtægter	1.746,15	1.216,00	2.432,08
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6,10	-14.000,00	-18.047,30
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-1.553.642,89</b>	<b>-1.749.999,00</b>	<b>-434.957,03</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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-966.127,51
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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-966.127,51</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.553.642,89</b>	<b>-1.749.999,00</b>	<b>-1.401.084,54</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-243.206,67	0,00	-243.206,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-265.000,00	0,00	-265.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	147.769,19	77.218,96	224.988,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-262.985,00	0,00	-262.985,00
741150 Frie midler - Folkekirkens Hus	-75.826,70	-61.201,07	-137.027,77
741151 Frie midler - Udskiftning vandværk i kælder	-87.625,00	87.625,00	0,00
741155 Frie midler - reduktion af ligning 2023 VFK	-750.000,00	750.000,00	0,00
741156 Frie midler - reduktion af ligning 2023 FKH	-700.000,00	700.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	1.553.642,89	-1.553.642,89	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	-91.760,63	13.440,00	-78.320,63



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

611510-90	Debitorer
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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
63.205,09	280.839,10
-267.226,07	401,74
87.224,49	37.230,69
243.206,67	243.206,67
0,00	0,00
3.030.552,50	604.816,30
1.879.665,33	106.899,50
1.149.457,67	496.224,30
1.429,50	1.692,50
<b>3.093.757,59</b>	<b>885.655,40</b>
-2.328.634,81	-761.551,92
-243.206,67	-243.206,67
-265.000,00	-265.000,00
-91.760,63	-78.320,63
147.769,19	224.988,15
-262.985,00	-262.985,00
-1.613.451,70	-137.027,77
0,00	0,00
0,00	0,00
-765.122,78	-124.103,48
-745.595,35	-105.172,87
-19.527,43	-18.930,61
<b>-3.093.757,59</b>	<b>-885.655,40</b>

## 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
3.987.000,00	3.987.000,00	5.651.450,00	3.987.000,00	0,00	0,00
<b>3.987.000,00</b>	<b>3.987.000,00</b>	<b>5.651.450,00</b>	<b>3.987.000,00</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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-535.912,93	-572.200,00	-599.359,40	0,00	-347.878,00	-188.034,93
-135.855,51	-35.000,00	-410.620,42	0,00	0,00	-135.855,51
-862.209,08	-835.600,00	-865.345,44	750,00	-347.879,52	-515.079,56
<b>-1.533.977,52</b>	<b>-1.442.800,00</b>	<b>-1.875.325,26</b>	<b>750,00</b>	<b>-695.757,52</b>	<b>-838.970,00</b>

#### 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
-1.067.481,64	-879.261,00	-930.134,01	5.133,00	-977.403,20	-95.211,44
-43.863,84	-75.212,00	-52.585,91	0,00	-31.357,23	-12.506,61
-1.197.107,32	-1.426.986,00	-1.525.615,75	128.755,25	-1.088.373,10	-237.489,47
-323.588,99	-366.260,00	-307.799,48	0,00	-188.045,66	-135.543,33
-201.316,25	-196.573,00	-181.165,29	0,00	-198.127,37	-3.188,88
-176.643,20	-189.678,00	-186.221,25	0,00	-165.313,28	-11.329,92
-141.915,74	-194.184,00	-83.081,38	3.934,00	-119.073,88	-26.775,86
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-3.153.416,98</b>	<b>-3.329.654,00</b>	<b>-3.268.103,07</b>	<b>137.822,25</b>	<b>-2.767.693,72</b>	<b>-523.545,51</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

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

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.538,85	-5.500,00	-40.271,72	79.841,55	0,00	-90.380,40
0,00	-5.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-10.538,85</b>	<b>-11.100,00</b>	<b>-40.271,72</b>	<b>79.841,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-90.380,40</b>

#### 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. miljøråd/Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-183.446,12	-224.800,00	-189.746,99	0,00	0,00	-183.446,12
-183.718,38	-173.439,00	-171.274,48	0,00	-100.229,38	-83.489,00
-112.352,72	-85.430,00	-96.065,06	0,00	-64.278,88	-48.073,84
-34.283,45	-26.608,00	-10.608,00	0,00	-14.529,99	-19.753,46
-123.880,00	-134.068,00	-131.380,00	0,00	-7.068,00	-116.812,00
-52.711,84	-52.340,00	-52.429,44	0,00	-52.543,99	-167,85
-79.067,52	-78.510,00	-78.643,80	0,00	-78.815,72	-251,80
-21.524,00	-112.000,00	-98.330,85	0,00	0,00	-21.524,00
-53.465,56	-53.466,00	-58.613,14	0,00	0,00	-53.465,56
<b>-844.449,59</b>	<b>-940.661,00</b>	<b>-887.091,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-317.465,96</b>	<b>-526.983,63</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6,10	-14.000,00	-18.047,30	0,00	0,00	-6,10
530,11	0,00	0,00	530,11	0,00	0,00
1.216,04	1.216,00	2.432,08	1.216,04	0,00	0,00
<b>1.740,05</b>	<b>-12.784,00</b>	<b>-15.615,22</b>	<b>1.746,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-6,10</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-97.697,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-868.430,51	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-966.127,51</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt, Legat for ubemidlede konfirmander	4.405,00

# Folkekirken Hus

	<b>Budget 2023</b>	<b>Regnskab 2023</b>
<b>Udgifter:</b>		
Løn	-818.200	-944.627
Repræsentation	-9.000	-1.675
Aktiviteter	-101.226	-122.960
Diverse forbrugsvarer		
Efteruddannelse	-30.000	-
Administrationsomkostninger	-59.600	-57.350
Hjemmeside og annoncering	-17.000	-9.771
Boligudgifter	-256.000	-158.694
eSmiley og FødevarerBanken	-20.000	-10.709
Renteudgifter	-5.000	-
Kælderprojekt		-
Anlæg, nyt tag		
<b>Udgifter i alt:</b>	<b>-1.316.026</b>	<b>-1.305.788</b>
<b>Indtægter:</b>		
Ligningsmidler, Esbjerg	535.917	535.917
Ligningsmidler, Fanø	70.109	71.500
Projektbevilling, 3-årig		
Fondsmidler, legater		
Donation		2.000
Salg ved arrangementer	10.000	18.595
Diverse indtægter (støt en konfi)		38.730
Renteindtægter		246
<b>Indtægter i alt:</b>	<b>616.026</b>	<b>666.989</b>
<b>Resultat (minus er lig underskud)</b>	<b>-700.000</b>	<b>-638.799</b>
Afsluttet anlægsprojekter		-
Projektmidler ovf.fra sidste år		775.827
<b>Projektmidler til overføres til næste år</b>		<b>137.028</b>

*Ligningsmidler tildelt 2023: 1.235.917 kr. 1-årig reduktion af frie midler: 700.000 kr.*