

ÅRSREGNSKAB 2023

for Jerne Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8908

CVR-nr. 45398919

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 Jerne 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

Frie midler 01-01-2023	129.176
Underskud anlægsprojekt finansieret af frie midler	-39.617
Overskud drift 2023	198.916
Frie midler pr. 31-12-2023	288.475

Anlægsprojekt afsluttet med merforbrug på 39.617 kr. Merforbruget finansieres af frie midler iht. beslutning af PU 9/1-24.

Der er mindredgift til løn ift. budgettet. Dette skyldes dels vakancer i løbet af året og refusion for udlånt personale.

Vedligeholdelsesarbejder udsat, bl.a. større vedligehold i præstebolig samt opfølgning på el-rapport udfærdiget i efteråret 2023.

Anlægsaktiviteter

Underskud 01-01-2023	-461.780
Forbrug 2023	-540.837
Underskud anlægsprojekt finansieret af frie midler	39.617
Frigivelse af kapitaler	1.136.000
Anlægsmidler, videreføres til 2024	173.000

Kirke- og præsteembedekapitaler

Andet indlån med rente	250.569
- primosaldo 2012	1.534.072
- frigivet til renoveringer 2014	-147.503
- frigivet til reparation af hvælv 2023	-1.136.000
Salgssummer	126.767
- salg af præstebolig i 2012	2.097.185
- frigivet tag på sognehus i 2012	-250.000
- frigivet andre udgifter 2012	-76.521
- frigivet til renoveringer 2014	-933.025
- frigivet renovering af orgel 2015	-200.000
- frigivet renovering af orgel 2016	-357.747
- frigivet udendørsbelysning 2016	-153.125
Tiendeaflysning	8.131
Kapitaler pr. 31-12-2023	385.467

Øvrig egenkapital

Likviditet stillet til rådighed af provstiet	137.000
--	---------

Samarbejdsaftaler

KKEF:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum-Vester Nebel, Fanø, Treenigheds, Sædden, Guldager, Vor Frelsers, Kvaglund, 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.

Folkekirkens Hus:

Menighedsrådet deltager i provstisamarbejde om Folkekirkens Hus, Skolegade 52, Esbjerg.

Regnskabet ses som bi-regnskab i regnskabet for Vor Frelsers Sogn 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.

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	4.511.000,00	4.511.000,00	4.216.000,00
Øvrig drift i alt	-4.312.084,05	-4.511.000,00	-4.320.501,75
2 Kirkebygning og sognegård	-905.146,41	-886.600,00	-888.927,78
Indtægter	0,00	0,00	75.377,75
Udgifter, løn	-331.620,50	-332.300,00	-401.572,44
Udgifter, øvrig drift	-573.525,91	-554.300,00	-562.733,09
3 Kirkelige aktiviteter	-2.332.345,57	-2.465.133,00	-2.374.918,92
Indtægter	42.418,52	31.000,00	42.394,71
Udgifter, løn	-2.124.193,69	-2.168.493,00	-2.126.207,74
Udgifter, øvrig drift	-250.570,40	-327.640,00	-291.105,89
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-9.897,18	-42.300,00	-9.574,35
Indtægter	53.428,00	52.900,00	52.328,00
Udgifter, løn	-17.585,15	-29.700,00	-20.698,42
Udgifter, øvrig drift	-45.740,03	-65.500,00	-41.203,93
6 Administration og fællesudgifter	-1.067.522,32	-1.119.574,00	-1.059.622,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-397.836,60	-499.083,00	-446.018,24
Udgifter, øvrig drift	-669.685,72	-620.491,00	-613.604,37
7 Finansielle poster	2.827,43	2.607,00	12.541,91
Indtægter	2.864,49	7.607,00	15.214,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-37,06	-5.000,00	-2.672,77
A Resultat af drift	198.915,95	0,00	-104.501,75

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))	-540.837,17	0,00	-597.779,94
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-540.837,17	0,00	-597.779,94
C Resultatopgørelse	-341.921,22	0,00	-702.281,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.521.467,20	1.136.000,00	-385.467,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-137.000,00	0,00	-137.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-129.176,26	-159.298,95	-288.475,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	461.779,94	-634.779,83	-172.999,89
742010 Årsafslutningskonto	341.921,22	-341.921,22	0,00

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**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
1.620.145,77	502.913,81
24.021,96	0,00
74.656,61	117.446,61
1.521.467,20	385.467,20
0,00	0,00
408.079,94	615.559,10
390.839,69	519.463,39
17.240,25	96.824,71
0,00	-729,00
2.028.225,71	1.118.472,91

-1.325.863,52	-983.942,30
-1.521.467,20	-385.467,20
-137.000,00	-137.000,00
-129.176,26	-288.475,21
461.779,94	-172.999,89
0,00	0,00
0,00	0,00
-702.362,19	-134.530,61
-693.016,09	-122.480,54
0,00	-100,00
-9.346,10	-11.950,07
-2.028.225,71	-1.118.472,91

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
4.511.000,00	4.511.000,00	4.216.000,00	4.511.000,00	0,00	0,00
4.511.000,00	4.511.000,00	4.216.000,00	4.511.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-374.391,31	-375.660,00	-340.539,07	0,00	-149.555,10	-224.836,21
-19.105,81	-35.000,00	-8.001,95	0,00	0,00	-19.105,81
-496.557,65	-460.940,00	-526.300,70	0,00	-182.065,40	-314.492,25
-15.091,64	-15.000,00	-14.086,06	0,00	0,00	-15.091,64
-905.146,41	-886.600,00	-888.927,78	0,00	-331.620,50	-573.525,91

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.133.582,38	-1.197.324,00	-1.120.187,68	551,75	-1.038.250,60	-95.883,53
-116.841,04	-87.327,00	-62.798,09	0,00	-86.641,01	-30.200,03
-17.814,66	-64.195,00	-84.978,79	0,00	-2.750,00	-15.064,66
-302.185,89	-274.643,00	-274.083,36	0,00	-255.603,29	-46.582,60
-118.318,06	-163.181,00	-149.175,68	0,00	-118.087,06	-231,00
-191.102,59	-206.318,00	-191.239,33	0,00	-176.779,95	-14.322,64
-452.500,95	-472.145,00	-492.455,99	41.866,77	-446.081,78	-48.285,94
-2.332.345,57	-2.465.133,00	-2.374.918,92	42.418,52	-2.124.193,69	-250.570,40

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

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.897,18	-42.300,00	-6.574,35	53.428,00	-17.585,15	-45.740,03
0,00	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00
-9.897,18	-42.300,00	-9.574,35	53.428,00	-17.585,15	-45.740,03

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. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-178.145,75	-174.900,00	-152.019,29	0,00	0,00	-178.145,75
-142.309,46	-154.388,00	-159.376,27	0,00	-26.736,00	-115.573,46
-114.222,87	-89.483,00	-110.212,29	0,00	-56.092,55	-58.130,32
-53.467,00	-18.592,00	-14.592,00	0,00	-14.592,00	-38.875,00
-209.920,89	-296.667,00	-236.199,49	0,00	-91.280,35	-118.640,54
-72.951,28	-58.103,00	-60.801,79	0,00	-72.821,19	-130,09
-156.110,72	-164.447,00	-173.050,87	0,00	-155.843,33	-267,39
-70.400,43	-85.000,00	-74.356,32	0,00	19.528,82	-89.929,25
-69.993,92	-77.994,00	-79.014,29	0,00	0,00	-69.993,92
-1.067.522,32	-1.119.574,00	-1.059.622,61	0,00	-397.836,60	-669.685,72

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
-37,06	-5.000,00	-2.672,77	0,00	0,00	-37,06
526,93	0,00	0,00	526,93	0,00	0,00
2.337,56	7.607,00	15.214,68	2.337,56	0,00	0,00
2.827,43	2.607,00	12.541,91	2.864,49	0,00	-37,06

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-540.837,17	0,00	-597.779,94	0,00	0,00	-540.837,17
-540.837,17	0,00	-597.779,94	0,00	0,00	-540.837,17

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

8001 Reparation af hvælvinger, Jerne Kirke

	2022	2023	I alt
Teknikerhonorar			
Arkitekt, ingeniør	38.580	46.790	85.370
Håndværkerudgifter			
Murer	559.200	417.078	976.279
Elinstallatør	-	8.538	8.538
Orgelindpakning, stemning	-	55.876	55.876
Nationalmuseet	-	12.554	12.554
Udgifter i alt	597.780	540.837	1.138.617
Finansiering			
Hævet henlæggelse	-	963.000	963.000
Frie midler	136.000	-	136.000
Ligningsmidler	-	-	-
Finansiering i alt	136.000	963.000	1.099.000
Resultat			-39.617

Anlægsprojekt afsluttet. Merforbrug søges finansieret af frie midler