

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tjæreborg Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8917

CVR-nr. 39416514

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tjæreborg 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 (resultatdisponering)

Frie midler 01-01-2023	259.549
Underskud drift 2023	-208.283
Frie midler, afgrænsede projekter	39.000
Frie midler pr. 31-12-2023	90.266

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

Der er i regnskabsåret afholdt udgifter ifm. lakering af gulve i sognehus og udskiftning af AV-udstyr, 39.000 kr. (frie midler, afgrænsede projekter, afsat i regnskab 2022).

Provstiuudvalget har 13. september 2023 godkendt, at der kan anvendes 69.778 kr. af sognets frie midler:

Sangtrio salmesteder ifm. sognedag	16.000 kr.
Ombetrækning af knæfald	13.075 kr.
Vandnæse på kirkedør	4.703 kr.
Maling af kirkedør	10.000 kr.
Udskiftning af salmebøger	26.000 kr.

Provstiuudvalget har endvidere 5. december 2023 godkendt, at der kan anvendes 43.173 kr. af sognets frie midler:

Kursusudgift	12.500 kr.
100 salmer	22.200 kr.
Konfirmandbibler	4.935 kr.
Udskiftning af rude	3.538 kr.

Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler 01-01-2023	422.061
Tildelte anlægsmidler 2023	352.500
Forbrugte anlægsmidler 2023	-551.695
Videreførte anlægsmidler til 2024	222.866

Videreførte anlægsmidler:

Maling af kirkebænke, projekt afsluttet med overskud på 174.334 kr. Projektet ændrede karakter efter dialog med Nationalmuseet.

Renovering af materialeplads, projekt afsluttet med overskud på 10.773 kr.

Nye bænke til kirkegården, projekt afsluttet med overskud på 14.678 kr.

Udarbejdelse af kirkegårdsplan, projekt afsluttet med overskud på 23.081 kr.

Det samlede beløb 222.866 kr. tilbageføres i 2024 til reserven iht. Provstiuudvalgets beslutning 9. januar 2024.

Kirke- og præsteembedekapital

Tiendeafløsning	15.866
-----------------	--------

Øvrig egenkapital

Likviditet stillet til rådighed af provstiet	145.000
--	---------

Arv og donationer, menighedspleje 01-01-2023	51.336
--	--------

Julehjælp 2023	-5.600
----------------	--------

Arv og donationer, menighedspleje 31-12-2023	45.736
--	--------

Samarbejdsaftaler

Sneum:

Der er indgået samarbejde med Sneum menighedsråd om delt personale, udgiftsfordelingen indgår som bi-regnskab.

Kirkekasserer Esbjerg-Fanø:

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

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	2.784.000,00	2.784.000,00	2.711.000,00
Øvrig drift i alt	-2.992.282,63	-2.784.000,00	-2.602.845,26
2 Kirkebygning og sognegård	-364.939,06	-310.938,00	-445.664,89
Indtægter	12,00	12,00	12,00
Udgifter, løn	-77.386,13	-77.424,00	-75.923,14
Udgifter, øvrig drift	-287.564,93	-233.526,00	-369.753,75
3 Kirkelige aktiviteter	-1.515.387,06	-1.450.131,00	-1.381.275,03
Indtægter	10.000,00	0,00	46.766,67
Udgifter, løn	-1.289.408,04	-1.280.114,00	-1.184.769,54
Udgifter, øvrig drift	-235.979,02	-170.017,00	-243.272,16
4 Kirkegård	-622.945,05	-594.920,00	-322.146,75
Indtægter	448.112,90	458.418,00	672.455,59
Udgifter, løn	-782.646,54	-806.278,00	-759.235,65
Udgifter, øvrig drift	-288.411,41	-247.060,00	-235.366,69
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-505.073,92	-425.090,00	-452.031,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-177.331,01	-172.238,00	-149.120,21
Udgifter, øvrig drift	-327.742,91	-252.852,00	-302.911,49
7 Finansielle poster	16.062,46	-2.921,00	-1.726,89
Indtægter	16.064,61	79,00	6.948,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2,15	-3.000,00	-8.675,39
A Resultat af drift	-208.282,63	0,00	108.154,74

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)	352.500,00	352.500,00	223.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-92.966,25	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-458.729,18	-352.500,00	-195.270,79
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-199.195,43	0,00	28.229,21
C Resultatopgørelse	-407.478,06	0,00	136.383,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-15.865,78	0,00	-15.865,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-145.000,00	0,00	-145.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-259.548,77	169.282,35	-90.266,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-422.061,71	199.195,71	-222.866,00
741151 Frie midler - Lakering af gulve sognehus	-20.000,00	20.000,00	0,00
741152 Frie midler - AV-udstyr sognesalen	-19.000,00	19.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	407.478,06	-407.478,06	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-51.335,59	5.600,00	-45.735,59

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

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

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.619.202,65	6.687.873,83
176.758,19	10.775,45
83.577,42	269.192,62
15.865,78	15.865,78
6.343.001,26	6.392.039,98
0,00	0,00
912.872,15	421.667,42
863.712,72	367.152,99
49.159,43	54.514,43
7.532.074,80	7.109.541,25

-932.811,85	-519.733,79
-15.865,78	-15.865,78
-145.000,00	-145.000,00
-51.335,59	-45.735,59
-259.548,77	-90.266,42
-422.061,71	-222.866,00
-39.000,00	0,00
-6.343.001,26	-6.392.114,98
-6.343.001,26	-6.392.039,98
0,00	-75,00
0,00	0,00
-256.261,69	-197.692,48
-210.038,98	-160.376,46
-1.050,00	-5.471,26
-45.172,71	-31.844,76
-7.532.074,80	-7.109.541,25

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
2.784.000,00	2.784.000,00	2.711.000,00	2.784.000,00	0,00	0,00
2.784.000,00	2.784.000,00	2.711.000,00	2.784.000,00	0,00	0,00

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
-118.870,27	-128.714,00	-253.171,37	12,00	0,00	-118.882,27
-16.810,00	-10.000,00	-14.161,25	0,00	0,00	-16.810,00
-229.258,79	-172.224,00	-178.332,27	0,00	-77.386,13	-151.872,66
-364.939,06	-310.938,00	-445.664,89	12,00	-77.386,13	-287.564,93

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-143.102,72	-136.010,00	-82.256,00	0,00	-143.102,72	0,00
-1.149.335,90	-1.096.154,00	-1.095.628,99	0,00	-1.059.180,52	-90.155,38
-56.581,11	-62.583,00	-48.344,55	0,00	-9.000,00	-47.581,11
-36.912,96	-31.934,00	-45.030,75	10.000,00	-18.000,00	-28.912,96
-67.588,44	-73.550,00	-68.953,78	0,00	-15.600,00	-51.988,44
-24.971,50	-27.900,00	-29.053,98	0,00	-18.505,00	-6.466,50
-23.948,22	-20.500,00	-4.610,00	0,00	-16.535,44	-7.412,78
-10.446,21	0,00	-4.896,98	0,00	-9.484,36	-961,85
-2.500,00	-1.500,00	-2.500,00	0,00	0,00	-2.500,00
-1.515.387,06	-1.450.131,00	-1.381.275,03	10.000,00	-1.289.408,04	-235.979,02

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
-641.132,54	-614.920,00	-346.425,53	416.245,72	-782.646,54	-274.731,72
18.187,49	20.000,00	24.278,78	31.867,18	0,00	-13.679,69
-622.945,05	-594.920,00	-322.146,75	448.112,90	-782.646,54	-288.411,41

5 Præstebolig mv.

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

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-85.316,43	-44.200,00	-72.348,10	0,00	0,00	-85.316,43
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-49.955,69	-50.652,00	-64.699,62	0,00	-19.452,00	-30.503,69
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-53.691,48	-24.710,00	-47.411,11	0,00	-11.934,29	-41.757,19
63 Bygning	-10.608,00	-14.608,00	-14.243,38	0,00	-10.608,00	0,00
64 Økonomi	-112.004,00	-117.068,00	-112.004,00	0,00	-7.068,00	-104.936,00
65 Personregistrering - civil	-33.241,09	-33.350,00	-27.633,02	0,00	-33.241,09	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-99.722,46	-100.050,00	-82.898,49	0,00	-99.722,46	0,00
67 Efteruddannelse	-22.105,17	-1.200,00	10.729,96	0,00	4.694,83	-26.800,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-38.429,60	-39.252,00	-41.523,94	0,00	0,00	-38.429,60
I alt	-505.073,92	-425.090,00	-452.031,70	0,00	-177.331,01	-327.742,91

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2,15	-3.000,00	-8.675,39	0,00	0,00	-2,15
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	16.064,61	79,00	158,66	16.064,61	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	6.789,84	0,00	0,00	0,00
I alt	16.062,46	-2.921,00	-1.726,89	16.064,61	0,00	-2,15

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-92.966,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-92.966,25
83 Kirkegård	-458.729,18	-352.500,00	-195.270,79	0,00	0,00	-458.729,18
92 Ligningsbeløb anlæg	352.500,00	352.500,00	223.500,00	352.500,00	0,00	0,00
I alt	-199.195,43	0,00	28.229,21	352.500,00	0,00	-551.695,43

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Sognets menighedspleje	480,00

Tjæreborg og Sneum Kirker Delt personale

Lønomskostninger i alt	1.996.216 kr.
Tjæreborg Kirkes andel	1.350.955 kr.
Sneum Kirkes andel	<u>645.262 kr.</u>
I alt	<u><u>1.996.216 kr.</u></u>
Tjæreborg Kirkes andel af delt organist og organistvikar	413.514 kr.
Tjæreborg Kirkes andel af delt kirkegårds-personale	785.338 kr.
Tjæreborg Kirkes andel øvrigt personale	152.103 kr.
Sneum Kirkes andel af delt organist og organistvikar	182.119 kr.
Sneum Kirkes andel af delt kirkegårds-personale	386.809 kr.
Sneum Kirkes andel af øvrigt personale	<u>76.334 kr.</u>
I alt	<u><u>1.996.216 kr.</u></u>

8001 Maling af kirkebænke

	2017	2023	I alt
Konserbveringscenter Vejle		92.966	92.966
Udgifter i alt	-	92.966	92.966
Finansiering			
Ligningsmidler	267.300		267.300
Finansiering i alt	267.300	-	267.300
Resultat			<u>174.334</u>

Anlægsprojekt ændret i omfang, restbeløbet søges overført til nyt anlægsprojekt omhandlende restaurering af altertavle.

8300 Udarbejdelse af kirkegårdsplan

	2022	2023	I alt
Teknikerhonorar			
Arkitekt, ingeniør		146.335	146.335
Div. Udgifter		3.084	3.084
Udgifter i alt	-	149.419	149.419

Finansiering			
Ligningsmidler	-	172.500	172.500
Finansiering i alt	-	172.500	172.500

Resultat 23.081

Anlægsprojekt afsluttet, restbeløbet overføres til reserven.

8300 Nye bænke til kirkegård

	2022	2023	I alt
Inventar	65.322	-	65.322
Udgifter i alt	65.322	-	65.322
Finansiering			
Ligningsmidler	-	80.000	80.000
Finansiering i alt	-	80.000	80.000
Resultat			<u>14.678</u>

Anlægsprojekt afsluttet, restbeløbet overføres til reserven.

8302 Renovering af materialeplads

	2021	2022	2023	I alt
Håndværkerudgifter				
Entreprenør	-	-	305.480	305.480
Materialer	-	14.917	3.830	18.747
Rejsegilde	-	-	-	-
Udgifter i alt	-	14.917	309.310	324.227

Finansiering				
Hævet henlæggelse	-	-	-	-
Lån	-	-	-	-
Renter	-	-	-	-
Ligningsmidler	235.000	-	100.000	335.000
Finansiering i alt	235.000	-	100.000	335.000

Resultat 10.773

Anlægsprojekt afsluttet, restbeløbet overføres til reserven.