

ÅRSREGNSKAB 2023

for Guldager Sogns Menighedsråd

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 8922

CVR-nr. 22176218

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Guldager 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	239.593
Overskud drift 2023	64.094
Udbetaling fra Kirkeistandsættelsesfondet	371.250
Frie midler pr. 31-12-2023	674.938

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

Der er i året indtægtsført midler fra Kirkeistandsættelsesfond 2021 (bogført på artskonto 101840, formål 2000 jf. besked fra Kirkeministeriet).

Anlægsaktiviteter

Videreførte anlægsmidler 01-01-2023	85.579
Tildelte anlægsmidler 2023	85.000
Forbrugte anlægsmidler 2023	-37.692
Videreførte anlægsmidler til 2024	132.888

Anlægsprojekter videreført til 2024:

8550 Ny præstebolig, restbeløb retur til reserven	5.092
8301 Helhedsplan for kirkegård	42.796
8002 Kalkning af tårn og piller	85.000

Kirke- og præsteembedekapital

Tiendeafløsning	17.063
-----------------	--------

Øvrig egenkapital

Likviditet stillet til rådighed af provstiet	235.000
--	---------

Samarbejdsaftaler

Hostrup:

Der er indgået samarbejde med Hostrup menighedsråd om delt personale, annoncering og hjemmeside, udgiftsfordelingen indgår som bi-regnskab.

Kirkekasserer Esbjerg-Fanø:

Menighedsrådet deltager i samarbejde med Bryndum-Vester Nebel, Fanø, Treenigheds-, Sædden, Vor Frelzers, 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.

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	3.141.000,00	3.141.000,00	3.080.000,00
Øvrig drift i alt	-2.705.655,87	-3.141.002,00	-3.026.506,07
2 Kirkebygning og sognegård	-257.160,02	-493.995,00	-476.668,78
Indtægter	375.450,00	0,00	2.100,00
Udgifter, løn	-46.979,73	-94.695,00	-90.854,78
Udgifter, øvrig drift	-585.630,29	-399.300,00	-387.914,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.021.707,55	-1.208.790,00	-981.883,00
Indtægter	9.445,00	0,00	3.960,00
Udgifter, løn	-874.585,60	-940.183,00	-845.375,56
Udgifter, øvrig drift	-156.566,95	-268.607,00	-140.467,44
4 Kirkegård	-745.416,41	-777.555,00	-720.307,17
Indtægter	726.146,50	705.075,00	763.584,16
Udgifter, løn	-1.184.020,47	-1.227.020,00	-1.180.705,08
Udgifter, øvrig drift	-287.542,44	-255.610,00	-303.186,25
5 Præstebolig mv.	-86.666,96	-71.425,00	-211.751,30
Indtægter	58.818,00	53.000,00	38.107,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-145.484,96	-124.425,00	-249.858,30
6 Administration og fællesudgifter	-595.398,83	-582.322,00	-619.676,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-192.050,48	-172.107,00	-174.507,78
Udgifter, øvrig drift	-403.348,35	-410.215,00	-445.168,51
7 Finansielle poster	693,90	-6.915,00	-16.219,53
Indtægter	713,43	85,00	1.624,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19,53	-7.000,00	-17.843,87
A Resultat af drift	435.344,13	-2,00	53.493,93

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)	85.000,00	85.000,00	3.220.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-85.000,00	-664.435,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-37.691,50	0,00	-5.571.419,40
B Resultat af anlæg	47.308,50	0,00	-3.015.854,60
C Resultatopgørelse	482.652,63	-2,00	-2.962.360,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-17.062,94	0,00	-17.062,94
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-235.000,00	0,00	-235.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-239.593,48	-435.343,63	-674.937,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-85.579,00	-47.309,00	-132.888,00
742010 Årsafslutningskonto	-482.652,63	482.652,63	0,00

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
7.525.498,44	7.572.962,56
82.871,05	35.439,68
30.536,89	38.598,61
17.062,94	17.062,94
7.395.027,56	7.481.861,33
0,00	0,00
945.277,63	1.186.603,82
329.192,13	920.900,32
615.436,50	264.536,50
649,00	1.167,00
8.470.776,07	8.759.566,38
-577.235,42	-1.059.888,05
-17.062,94	-17.062,94
-235.000,00	-235.000,00
-239.593,48	-674.937,11
-85.579,00	-132.888,00
-7.395.027,56	-7.481.861,33
-7.395.027,56	-7.481.861,33
0,00	0,00
-498.513,09	-217.817,00
-456.205,48	-102.241,99
-785,00	-33.942,33
-41.522,61	-81.632,68
-8.470.776,07	-8.759.566,38

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
3.141.000,00	3.141.000,00	3.080.000,00	3.141.000,00	0,00	0,00
3.141.000,00	3.141.000,00	3.080.000,00	3.141.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
357.146,67	-15.000,00	-19.299,32	371.250,00	0,00	-14.103,33
-279.144,85	-188.742,00	-160.117,12	0,00	-31.188,44	-247.956,41
-25.484,59	-13.000,00	-13.564,23	0,00	0,00	-25.484,59
-294.144,56	-222.970,00	-249.241,62	4.200,00	-15.775,12	-282.569,44
-15.532,69	-54.283,00	-34.446,49	0,00	-16,17	-15.516,52
-257.160,02	-493.995,00	-476.668,78	375.450,00	-46.979,73	-585.630,29

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
-561.604,39	-582.550,00	-464.415,67	1.575,00	-508.139,86	-55.039,53
-84.281,98	-138.871,00	-73.363,19	0,00	-54.541,73	-29.740,25
-7.451,24	-37.600,00	-2.956,10	7.870,00	0,00	-15.321,24
-68.253,25	-138.536,00	-127.608,90	0,00	-21.600,00	-46.653,25
-110.764,51	-86.756,00	-109.103,36	0,00	-107.669,61	-3.094,90
-176.229,53	-182.977,00	-185.886,78	0,00	-173.634,40	-2.595,13
-13.122,65	-40.000,00	-17.049,00	0,00	-9.000,00	-4.122,65
0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-1.021.707,55	-1.208.790,00	-981.883,00	9.445,00	-874.585,60	-156.566,95

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
-773.252,67	-799.555,00	-752.730,78	689.110,24	-1.184.020,47	-278.342,44
27.836,26	22.000,00	32.423,61	37.036,26	0,00	-9.200,00
-745.416,41	-777.555,00	-720.307,17	726.146,50	-1.184.020,47	-287.542,44

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-86.666,96	-71.425,00	-211.751,30	58.818,00	0,00	-145.484,96
-86.666,96	-71.425,00	-211.751,30	58.818,00	0,00	-145.484,96

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-87.670,00	-108.100,00	-126.649,13	0,00	0,00	-87.670,00
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-104.614,28	-74.250,00	-105.789,02	0,00	-21.876,00	-82.738,28
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-57.039,34	-50.702,00	-50.380,11	0,00	-14.828,18	-42.211,16
63 Bygning	-19.227,67	-11.940,00	-15.832,14	0,00	-18.798,72	-428,95
64 Økonomi	-134.924,00	-139.256,00	-134.924,00	0,00	-7.956,00	-126.968,00
65 Personregistrering - civil	-44.765,06	-35.592,00	-35.140,64	0,00	-44.765,06	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-80.576,52	-80.082,00	-79.066,49	0,00	-80.576,52	0,00
67 Efteruddannelse	-8.826,25	-24.700,00	-9.095,00	0,00	-3.250,00	-5.576,25
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-57.755,71	-57.700,00	-62.799,76	0,00	0,00	-57.755,71
I alt	-595.398,83	-582.322,00	-619.676,29	0,00	-192.050,48	-403.348,35

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-19,53	-7.000,00	-17.843,87	0,00	0,00	-19,53
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	311,64	0,00	0,82	311,64	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	85,32	85,00	170,62	85,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	316,47	0,00	1.452,90	316,47	0,00	0,00
I alt	693,90	-6.915,00	-16.219,53	713,43	0,00	-19,53

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-85.000,00	-664.435,20	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-37.691,50	0,00	-5.571.419,40	0,00	0,00	-37.691,50
92 Ligningsbeløb anlæg	85.000,00	85.000,00	3.220.000,00	85.000,00	0,00	0,00
I alt	47.308,50	0,00	-3.015.854,60	85.000,00	0,00	-37.691,50

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Guldager & Hostrup Kirker Delt personale og udgifter

Løn	581.147,80 kr.
Annonce	35.853,33 kr.
Hjemmeside/it	36.800,00 kr.
Præstegård	33.236,68 kr.
Genhusning	19.202,64 kr.
I alt:	<u>706.240,45 kr.</u>

Guldager Kirkes løn-andel: (85%)	493.975,63 kr.
Hostrup Kirkes løn-andel: (15%)	87.172,17 kr.
Guldager Kirkes annonce-andel: (85%)	30.475,33 kr.
Hostrup Kirkes annonce-andel: (15%)	5.378,00 kr.
Guldager Kirkes hjemmeside/it-andel: (75%)	27.600,00 kr.
Hostrup Kirkes hjemmeside/it-andel: (25%)	9.200,00 kr.
Guldager Kirkes præstegårds-andel: (75%)	24.927,51 kr.
Hostrup Kirkes præstegårds-andel: (25%)	8.309,17 kr.
Guldager Kirkes genhusnings-andel: (75%)	14.401,98 kr.
Hostrup Kirkes genhusnings-andel: (25%)	4.800,66 kr.
I alt:	<u>706.240,45 kr.</u>

Guldager Kirke	591.380,45 kr.
Hostrup Kirke	114.860,00 kr.
I alt:	<u>706.240,45 kr.</u>

8550 Ny præstebolig

	2020	2021	2022	2023	I alt	Budget	
Nedrivning							
Nedrivningstilladelse	2.210				2.210	2.763	80%
Håndværkerudgifter	322.673				322.673	322.674	100%
Honorar arkitekt inkl. tilsyn	43.875				43.875	43.875	100%
Teknologisk Institut	37.479				37.479	37.479	100%
Miljøkortlægningsrapport	20.000				20.000	20.000	100%
Teknikerhonorar							
Arkitekt, ingeniør	63.863				63.863	63.863	100%
Konkurrencemateriale	62.500				62.500	62.500	100%
Byggetilladelse	884				884	1.105	80%
Arkitekt, ingeniør		522.500	163.750	28.769	715.019	713.750	100%
Ingeniør, ekstra honorar			25.000		25.000	25.000	100%
TEKT skitseændring		80.031			80.031	80.031	
Byggetilladelse		3.835			3.835	4.794	80%
Geo Consult		43.698			43.698	43.698	
Forsikring						18.750	0%
Landmåler		11.250			11.250	11.250	100%
Færdigmelding						4.375	0%
Optagning af olietank			30.534		30.534	30.534	
Håndværkerudgifter							
HO - Tage Johansen			5.341.135		5.341.135	5.283.949	101%
Uforudsete				8.923	8.923	52.839	21%
El-salg Vaskesøjle			11.000		11.000		
Udgifter i alt	553.484	661.314	5.571.419	37.692	6.823.908	6.823.228	100%
Finansiering							
Overførte anlægsmidler	167.000				167.000	167.000	
Ligningsmidler		3.000.000	3.100.000		6.100.000	6.100.000	
Frie midler		562.000			562.000	562.000	
Finansiering i alt	167.000	3.562.000	3.100.000		6.829.000	6.829.000	

5.092

Anlægsprojekt afsluttet, restbeløbet overføres til reserven