

ÅRSREGNSKAB 2023

for Spandeet-Roager Sognes Menighedsråd

i Ribe Domprovsti

i Esbjerg Kommune

Myndighedskode 9035

CVR-nr. 14293310

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Spandeet-Roager Sognes 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:

Konto 101830 formål 1100: Der er modtaget 80.482,00 kr. fra Provstiet til dækning af ekstra udgifter og fratrædelse af graver.

Konto 223130 formål 2103: Der er brugt 192.836,38 kr. på en ekstra varmepumpe ved Spandet Kirke.

Konto 228035 formål 3700: Der er brugt 20.456,00 kr. på påskemåltid.

Konto 223030 formål 4000: Der er brugt 17.848,00 kr. på nye urnegravsteder, 11.925,00 kr. på nye skraldespandsstativer.

Konto 223140 formål 4000: Der er brugt 51.750,00 kr. på en ny løvsuger.

Konto 223030 formål 4006: Der er brugt 158.700,00 kr. på omsætning af stendige ved Spandet Kirkegård.

Konto 228065 formål 6200: Der er brugt penge til tøj til nyansat gravermedhjælper.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.972.082,00	1.891.600,00	1.858.778,00
Øvrig drift i alt	-2.493.016,06	-1.891.600,00	-1.848.287,12
2 Kirkebygning og sognegård	-614.319,21	-319.562,00	-484.790,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-129.200,79	-99.785,00	-97.886,34
Udgifter, øvrig drift	-485.118,42	-219.777,00	-386.904,62
3 Kirkelige aktiviteter	-670.346,83	-701.292,00	-637.923,90
Indtægter	6.987,37	7.000,00	7.485,00
Udgifter, løn	-528.793,07	-513.315,00	-494.652,36
Udgifter, øvrig drift	-148.541,13	-194.977,00	-150.756,54
4 Kirkegård	-1.158.692,14	-728.799,00	-607.817,45
Indtægter	298.461,90	203.175,00	342.673,93
Udgifter, løn	-971.223,57	-735.963,00	-720.027,32
Udgifter, øvrig drift	-485.930,47	-196.011,00	-230.464,06
5 Præstebolig mv.	123.258,69	98.571,00	105.264,47
Indtægter	214.864,00	214.864,00	214.864,00
Udgifter, løn	-7.481,25	-9.293,00	-5.771,25
Udgifter, øvrig drift	-84.124,06	-107.000,00	-103.828,28
6 Administration og fællesudgifter	-165.438,95	-240.247,00	-213.866,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.154,24	-94.408,00	-72.760,09
Udgifter, øvrig drift	-164.284,71	-145.839,00	-141.106,79
7 Finansielle poster	-7.477,62	-271,00	-9.152,40
Indtægter	140.751,82	729,00	4.245,59
Udgifter, løn	-128.321,90	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19.907,54	-1.000,00	-13.397,99
A Resultat af drift	-520.934,06	0,00	10.490,88

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-11.024,23
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))	-205.866,89	0,00	0,00
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	-205.866,89	0,00	-11.024,23
C Resultatopgørelse	-726.800,95	0,00	-533,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.441.569,25	0,00	-2.441.569,25
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-113.506,01	0,00	-113.506,01
741110 Menighedsrådets frie midler	-16.740,61	933,95	-15.806,66
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.000,00	305.867,00	205.867,00
741152 Varmepumpe i Spandet	-150.000,00	150.000,00	0,00
741153 Omsætning af kirkegårdsdige	-153.000,00	153.000,00	0,00
741154 Indgangsparti v. Spandet Kirke	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741155 Anlæg af urnegravsteder i Spandet	-25.000,00	25.000,00	0,00
741158 Indkøb af maskiner	-50.000,00	50.000,00	0,00
741159 Kalkning af kirken	-55.000,00	42.000,00	-13.000,00
742010 Årsafslutningskonto	726.800,95	-726.800,95	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-163.162,14	-89,40	-163.251,54

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
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.323.408,99	5.243.558,44
79.052,50	55.902,21
26.775,72	535,99
2.441.569,25	2.441.569,25
2.776.011,52	2.745.550,99
0,00	0,00
971.545,39	299.087,01
808.383,25	135.835,47
163.162,14	163.251,54
6.294.954,38	5.542.645,45
-3.467.978,01	-2.741.266,46
-2.441.569,25	-2.441.569,25
-113.506,01	-113.506,01
-163.162,14	-163.251,54
-16.740,61	-15.806,66
-100.000,00	205.867,00
-633.000,00	-213.000,00
-2.776.011,52	-2.745.550,99
-2.776.011,52	-2.745.550,99
0,00	0,00
-50.964,85	-55.828,00
21.129,67	-29.284,10
-72.094,52	-26.543,90
-6.294.954,38	-5.542.645,45

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.891.600,00	1.891.600,00	1.858.778,00	1.891.600,00	0,00	0,00
80.482,00	0,00	0,00	80.482,00	0,00	0,00
1.972.082,00	1.891.600,00	1.858.778,00	1.972.082,00	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
-569.480,19	-284.562,00	-282.871,58	0,00	-129.200,79	-440.279,40
-32.839,02	-20.000,00	-201.919,38	0,00	0,00	-32.839,02
-12.000,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-12.000,00
-614.319,21	-319.562,00	-484.790,96	0,00	-129.200,79	-485.118,42

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
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
-536.727,71	-542.092,00	-488.247,12	737,37	-511.646,89	-25.818,19
-32.662,08	-45.000,00	-29.527,16	0,00	0,00	-32.662,08
-25.177,06	-23.000,00	-25.768,40	0,00	0,00	-25.177,06
-22.339,85	-42.700,00	-30.360,08	0,00	-13.400,00	-8.939,85
-52.940,13	-48.000,00	-63.521,14	6.250,00	-3.746,18	-55.443,95
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-670.346,83	-701.292,00	-637.923,90	6.987,37	-528.793,07	-148.541,13

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
-1.074.310,65	-657.172,00	-543.243,79	281.087,26	-882.751,52	-472.646,39
-84.381,49	-71.627,00	-64.573,66	17.374,64	-88.472,05	-13.284,08
-1.158.692,14	-728.799,00	-607.817,45	298.461,90	-971.223,57	-485.930,47

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
-73.825,73	-102.293,00	-84.132,43	0,00	-7.481,25	-66.344,48
197.084,42	200.864,00	189.396,90	214.864,00	0,00	-17.779,58
123.258,69	98.571,00	105.264,47	214.864,00	-7.481,25	-84.124,06

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
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
-55.074,34	-74.731,00	-79.492,82	0,00	0,00	-55.074,34
-41.172,17	-49.676,00	-29.011,83	0,00	-12.663,10	-28.509,07
18.941,77	-29.069,00	-21.424,02	0,00	77.397,63	-58.455,86
-9.163,10	-10.738,00	-9.063,10	0,00	-9.163,10	0,00
-56.725,67	-56.825,00	-59.098,08	0,00	-56.725,67	0,00
-7.901,87	-5.000,00	-395,00	0,00	0,00	-7.901,87
-14.343,57	-14.208,00	-15.382,03	0,00	0,00	-14.343,57
-165.438,95	-240.247,00	-213.866,88	0,00	-1.154,24	-164.284,71

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.503,33	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-0,87	-1.000,00	-9.454,74	0,00	0,00	-0,87
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	222,06	0,00	0,00	222,06	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	12.207,86	729,00	4.245,59	12.207,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	-19.906,67	0,00	-2.439,92	0,00	0,00	-19.906,67
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	0,00	128.321,90	-128.321,90	0,00
I alt	-7.477,62	-271,00	-9.152,40	140.751,82	-128.321,90	-19.907,54

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
81 Sognegård	-205.866,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-205.866,89
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-11.024,23	0,00	0,00	0,00
I alt	-205.866,89	0,00	-11.024,23	0,00	0,00	-205.866,89

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
