

ÅRSREGNSKAB 2022

for Skads Provstiudvalg

i Skads Provsti

i Esbjerg Kommune, Fanø Kommune

Myndighedskode 4498

CVR-nr. 21283843

Årsregnskabet indeholder:

| | |
|----------------|--|
| A | Provstiudvalgets erklæring |
| B | Revisors erklæring |
| C | Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Skads Provstiudvalg.

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 provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Regnskabsår 2022

Årsregnskabet 2022 viser et driftsresultat på kr. -549.241,46.

Der er i året afholdt større udgifter vedrørende tidligere år:

741150 Frie midler, afgrænsede projekter:

Donation Folkekirkens Hus, salg af billeder i 2018 12.500,00 kr.

741152 Frie midler, afgrænsede projekter:

Husleje, 1 kvartal, 2020 18.613,50 kr.

RAMS, 3 rater, 2021 225.731,47 kr.

Direkte driftsudgift i 2022:

Bygningssagkyndig, 2017-2021 204.395,40 kr.
461.240,37 kr.

Der er følgende væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab:

Formål 2:

Der er tilbage i 2020 kun udgiftsført 3 kvartalers husleje, hvilket bevirker, at der i 2022 vil blive udgiftsført 5 kvartalers husleje. Merudgift kr. 18.613,50.

Der er købt ny opvaskemaskine, køleskab, kaffemaskiner og en Dyson samlet pris kr. 13.442. Dette erstatter hvidevarer tilbage fra slut firserne.

Formål 3:

Der er udgiftsført 3 kvartalers rater fra 2021 til RAMS, svarende til kr. 225.731,47.

Der er udgiftsført kr. 4.272,50 i forbindelse med annoncering i Ugeavisen af friluftsgudstjenesten 2. pinsedag.

Formål 6:

Der er udgiftsført kr. 235.526,32 til provstiets bygningssagkyndige Peter Nygaard, hvoraf kr. 204.395,41 vedrører tidligere år. Der er ikke hensat i tidligere regnskaber til udgiften.

Der er i forbindelse med fratrædelse udgiftsført kr. 61.560,14 til feriepenge.

Der er ikke taget højde for i budgettet for 2022 fratrædelse og ansættelse af provstisekretær, samt en overgangsperiode med 2 provstisekretærer i april måned.

Der er udgiftsført kr. 12.500 som donation til Folkekirkens Hus, beløbet er hensat på frie midler, afgrænsede projekter (art 741150)

Der er udgiftsført kr. 25.033,84 i forbindelse med Skads Provstis andel til portrættet af Biskop Eloff Westergaard.

Formål 7:

Finansielle poster er renteudgifter, kr. 3.636,99.

5% midler Esbjerg, 748030

| | |
|---|-------------------------|
| Primo 2022 | 1.985.302,23 kr. |
| Skads Menighedsråd, lokalfinansieret præst | - 47.277,45 kr. |
| Grundtvigs Menighedsråd, udgifter ifbm. ansættelse af korshærspræst | - 21.812,50 kr. |
| Rente | - 10.724,22 kr. |
| Gebyr | - 2.207,00 kr. |
| Ultimo 2022 | 1.903.281,06 kr. |

5% midler Fanø, 748032

| | |
|--------------------|-----------------------|
| Primo 2022 | 242.666,20 kr. |
| Rente | - 1.325,01 kr. |
| Gebyr | - 1.550,00 kr. |
| Ultimo 2022 | 239.791,19 kr. |

Frie midler, afgrænsede projekter ultimo 2021, er anvendt i 2022:

Art 741150 frie midler, afgrænsede projekter kr. 12.500. Beløb fra salg af ARCUS billeder i 2018.

Art 741152 frie midler, afgrænsede projekter kr. 244.344,97. Beløb anvendes til husleje kr. 18.613,50 og RAMS 2021 kr. 225.731,47.

Frie midler, afgrænsede projekter ultimo 2022:

Art 741151, kirkerum på nyt Odense Universitetshospital, kr. 239.772.

Art 741110 frie midler kr. 288.274,27

Der er ændret procedure i forbindelse med bogføring af provstiuvalgskassen. Vi er overgået til elektroniske bilag samt faktura til provstiet modtages via EAN/GLN nr. 5798000857926.

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 2022 | Budget 2022* | Regnskab 2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.249.241,46 | -1.700.000,00 | -1.330.011,81 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -109.642,31 | -74.454,00 | -74.454,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -109.642,31 | -74.454,00 | -74.454,00 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -535.903,97 | -305.900,00 | -75.243,83 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -535.903,97 | -305.900,00 | -75.243,83 |
| 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. | 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 | -1.600.058,19 | -1.319.646,00 | -1.123.177,44 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -725.062,28 | -571.580,00 | -542.217,17 |
| Udgifter, øvrig drift | -874.995,91 | -748.066,00 | -580.960,27 |
| 7 Finansielle poster | -3.636,99 | 0,00 | -57.136,54 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -50.238,73 |
| Udgifter, øvrig drift | -3.636,99 | 0,00 | -6.897,81 |
| A Resultat af drift | -549.241,46 | 0,00 | 369.988,19 |

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 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | -549.241,46 | 0,00 | 369.988,19 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 741110 Provtiets frie midler | -820.442,76 | 532.168,49 | -288.274,27 |
| 741150 Frie midler - afgrænsede projekter | -12.500,00 | 12.500,00 | 0,00 |
| 741151 Frie midler - Kirkerum på nyt OUH | 0,00 | -239.772,00 | -239.772,00 |
| 741152 Frie midler - afgrænsede projekter | -244.344,97 | 244.344,97 | 0,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 549.241,46 | -549.241,46 | 0,00 |

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------------|---------------------|
| 0,00 | 14.218,75 |
| 0,00 | 14.218,75 |
| 0,00 | 0,00 |
| 3.306.643,81 | 2.688.485,31 |
| 868.333,20 | 315.441,20 |
| 210.342,18 | 208.159,36 |
| 2.227.968,43 | 2.164.884,75 |
| 3.306.643,81 | 2.702.704,06 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -1.077.287,73 | -528.046,27 |
| -820.442,76 | -288.274,27 |
| -256.844,97 | -239.772,00 |
| -2.227.968,43 | -2.143.072,25 |
| -2.227.968,43 | -2.143.072,25 |
| 0,00 | 0,00 |
| -1.387,65 | -31.585,54 |
| 0,00 | -30.432,29 |
| -1.387,65 | -1.153,25 |
| -3.306.643,81 | -2.702.704,06 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 1.700.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -109.642,31 | -74.454,00 | -74.454,00 | 0,00 | 0,00 | -109.642,31 |
| -109.642,31 | -74.454,00 | -74.454,00 | 0,00 | 0,00 | -109.642,31 |

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -531.631,47 | -305.900,00 | -75.243,83 | 0,00 | 0,00 | -531.631,47 |
| -4.272,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -4.272,50 |
| -535.903,97 | -305.900,00 | -75.243,83 | 0,00 | 0,00 | -535.903,97 |

4 Kirkegård

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

5 Præstebolig mv.

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -361.797,93 | -228.260,00 | -53.546,93 | 0,00 | 0,00 | -361.797,93 |
| -110.533,95 | -119.000,00 | -73.391,33 | 0,00 | -36.644,00 | -73.889,95 |
| -696.502,31 | -543.080,00 | -618.136,18 | 0,00 | -688.418,28 | -8.084,03 |
| -51.918,00 | -50.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -51.918,00 |
| -379.306,00 | -379.306,00 | -378.103,00 | 0,00 | 0,00 | -379.306,00 |
| -1.600.058,19 | -1.319.646,00 | -1.123.177,44 | 0,00 | -725.062,28 | -874.995,91 |

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|----------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -3.636,99 | 0,00 | -6.897,81 | 0,00 | 0,00 | -3.636,99 |
| 0,00 | 0,00 | -50.238,73 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -3.636,99 | 0,00 | -57.136,54 | 0,00 | 0,00 | -3.636,99 |

8 Anlægsramme

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering | | Skyldig Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|------------|------------------------|--|
| | | Ejendomsværdi | Grundværdi | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | | | | |

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
