

ÅRSREGNSKAB 2022

for Døstrup Sogns Menighedsråd

i Tønder Provsti

i Tønder Kommune

Myndighedskode 9048

CVR-nr. 62822317

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 2022 for Døstrup 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 bemærkninger til årsregnskab 2022 for Døstrup kirkekasse:

Det realiserede regnskab for 2022 viser et underskud på i alt kr. 405.659,69 holdt op imod et budgetteret underskud på kr. 340.000,00 Det vil sige, at der har været et merforbrug på i alt kr. 65.659,69. Menighedsrådet søgte i april 2022 om lov til at overføre kr. 68.435,00 af overskud fra regnskab 2021 til brug for reparation af hegn i præstegårdshaven. Dette blev bevilget af Provstiudvalget. Konklusion på årsregnskab 2022 er, at menighedsrådet lige netop holder sig indenfor det bevilgede.

Grunden til at der er budgetteret med et stort underskud skyldes Tønder provstiudvalgs økonomiske politik, hvor menighedsrådet selv bidrager til finansiering af ligning, når den likvide beholdning skønnes for høj.

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab

Detaljer om væsentlige afvigelser er specificeret under hovedformålene

Formål 4: Kirkegård

En langtidssygemelding af fastansat personale har betydet, at der bl.a. har været hyret en vikar på faktura, som er den primære grund til, at øvrige udgifter overskrides.

Formål 5: Præstebolig, forpagtning mv

Den forholdsvis store overskridelse skyldes bl.a., som tidligere nævnt, en reparation af hegn i præstegårdshaven. Desuden har der i præsteboligen, grundet de store prisstigninger på gas og el, været et merforbrug på 59% i forhold til budget (kr. 65.000,00)

Formål 7: Finansielle poster

Menighedsrådet var i stand til at afdrage stiftslånet tidligt på året og har dermed sparet på renteudgifter.

Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr.1.163.751,00, som er bevilget til flg.:

- Anlægsprojekt vedr. belægnings sten ved ender af præstegårdslade på kr. 56.250,00
 - Afdrag og ekstraordinært afdrag på stiftslån vedr. istandsættelse af kirkeinventar på i alt kr. 1.107.501,00.
- Dermed er stiftslån afviklet og restgæld er kr. 0,00

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den variable momsprocent. Den variable momsprocent i 2022 er udregnet til 26 %

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Sparekassen Bredebro (dog stadig Vestjysk bank netbank, kontoudskrifter mm ved regnskabsårets afslutning)

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

| Samarbejdets navn | Samarbejdets deltagere | Samarbejdet registreret regnskabsmæssigt i |
|-----------------------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Fælles Regnskab | 21 sogne i Tønder provsti | Hjerpsted menighedsråd, hvor bi-regnskab forefindes som en del af årsregnskab 2022 |
| Samarbejde omkring kirkegårdspersonale | Døstrup og Mjolden sogne | Mjolden menighedsråd, hvor udgift til samarbejde er en del af årsregnskab 2022 |
| Samarbejde mellem organister | Døstrup og Mjolden sogne | Der er ikke noget økonomisk mellemværende mellem parterne, men består af gensidig vikardækning mm |

Døstrup den 1. Marts 2023

Udarbejdet af

Trine Ellemann

regnskabsfører

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 | 719.403,00 | 719.403,00 | 1.065.120,00 |
| Øvrig drift i alt | -1.125.062,69 | -1.059.403,00 | -980.808,66 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -91.863,44 | -110.000,00 | -132.708,63 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -37.168,17 |
| Udgifter, øvrig drift | -91.863,44 | -110.000,00 | -95.540,46 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -342.410,34 | -387.587,00 | -249.326,10 |
| Indtægter | 3.219,75 | 0,00 | 2.825,00 |
| Udgifter, løn | -244.354,57 | -244.362,00 | -183.469,11 |
| Udgifter, øvrig drift | -101.275,52 | -143.225,00 | -68.681,99 |
| 4 Kirkegård | -399.544,99 | -374.643,00 | -412.963,74 |
| Indtægter | 258.753,58 | 263.754,00 | 257.288,14 |
| Udgifter, løn | -486.994,66 | -484.003,00 | -489.272,84 |
| Udgifter, øvrig drift | -171.303,91 | -154.394,00 | -180.979,04 |
| 5 Præstebolig mv. | -123.807,40 | -20.130,00 | 13.039,04 |
| Indtægter | 217.592,34 | 204.399,00 | 212.444,43 |
| Udgifter, løn | -10.048,49 | -10.100,00 | -2.693,05 |
| Udgifter, øvrig drift | -331.351,25 | -214.429,00 | -196.712,34 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -145.884,27 | -135.974,00 | -171.981,92 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -41.626,25 | -41.720,00 | -35.294,98 |
| Udgifter, øvrig drift | -104.258,02 | -94.254,00 | -136.686,94 |
| 7 Finansielle poster | -21.552,25 | -31.069,00 | -26.867,31 |
| Indtægter | 438,50 | 158,00 | 2.791,24 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -21.990,75 | -31.227,00 | -29.658,55 |
| A Resultat af drift | -405.659,69 | -340.000,00 | 84.311,34 |

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) | 1.163.751,00 | 1.163.751,00 | 184.584,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -58.443,00 | -56.250,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 1.105.308,00 | 1.107.501,00 | 184.584,00 |
| C Resultatopgørelse | 699.648,31 | 767.501,00 | 268.895,34 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|----------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -15.797,15 | 0,00 | -15.797,15 |
| 721150 Langfristet gæld | 1.107.501,80 | -1.107.501,80 | 0,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -499.808,69 | 407.853,49 | -91.955,20 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -699.648,31 | 699.648,31 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -96.325,89 | 530,72 | -95.795,17 |

Arv & Donation

Primo: kr. 96.325,89

Årets bevægelse består af flg. poster:

Negative renter og gebyr kr. 530,72

Ultimo: kr. 95.795,17

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 |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 721160 | Arv og donationer |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |

Hensættelser

| | |
|--------|---------------------------------------------------|
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |
|--------|---------------------------------------------------|

Lån

| | |
|-----------|-----------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån |
|-----------|-----------------|

Skyldige omkostninger

| | |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951810 | Gæld til andre menighedsråd |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------------|---------------------|
| 2.605.488,82 | 2.494.295,17 |
| 10.253,08 | 9.812,24 |
| 6.742,54 | 72.922,87 |
| 15.797,15 | 15.797,15 |
| 2.572.696,05 | 2.395.762,91 |
| 0,00 | 0,00 |
| 709.422,73 | 297.684,12 |
| 613.096,84 | 201.888,95 |
| 96.325,89 | 95.795,17 |
| 3.314.911,55 | 2.791.979,29 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 495.570,07 | -203.547,52 |
| -15.797,15 | -15.797,15 |
| 1.107.501,80 | 0,00 |
| -96.325,89 | -95.795,17 |
| -499.808,69 | -91.955,20 |
| -2.572.696,05 | -2.395.762,91 |
| -2.572.696,05 | -2.395.762,91 |
| -1.107.501,80 | 0,00 |
| -1.107.501,80 | 0,00 |
| -130.283,77 | -192.668,86 |
| -18.613,00 | -35.774,00 |
| -69.226,77 | -131.250,51 |
| -42.444,00 | -25.644,35 |
| -3.314.911,55 | -2.791.979,29 |

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 |
| 719.403,00 | 719.403,00 | 1.065.120,00 | 719.403,00 | 0,00 | 0,00 |
| 719.403,00 | 719.403,00 | 1.065.120,00 | 719.403,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|-------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -73.439,29 | -90.000,00 | -99.441,62 | 0,00 | 0,00 | -73.439,29 |
| -18.424,15 | -15.000,00 | -33.088,21 | 0,00 | 0,00 | -18.424,15 |
| 0,00 | -5.000,00 | -178,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -91.863,44 | -110.000,00 | -132.708,63 | 0,00 | 0,00 | -91.863,44 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -272.056,59 | -240.881,00 | -195.135,85 | 0,00 | -241.854,57 | -30.202,02 |
| -23.808,05 | -25.100,00 | -12.119,74 | 0,00 | 0,00 | -23.808,05 |
| -9.238,95 | -30.749,00 | -22.358,79 | 3.219,75 | 0,00 | -12.458,70 |
| -30.588,85 | -55.747,00 | -15.126,32 | 0,00 | 0,00 | -30.588,85 |
| -2.500,00 | -17.220,00 | -3.255,00 | 0,00 | -2.500,00 | 0,00 |
| -3.717,90 | -17.890,00 | -830,40 | 0,00 | 0,00 | -3.717,90 |
| -500,00 | 0,00 | -500,00 | 0,00 | 0,00 | -500,00 |
| -342.410,34 | -387.587,00 | -249.326,10 | 3.219,75 | -244.354,57 | -101.275,52 |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -396.633,04 | -377.060,00 | -422.322,08 | 254.664,11 | -483.109,15 | -168.188,00 |
| -2.911,95 | 2.417,00 | 9.358,34 | 4.089,47 | -3.885,51 | -3.115,91 |
| -399.544,99 | -374.643,00 | -412.963,74 | 258.753,58 | -486.994,66 | -171.303,91 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|-------------------|------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -242.720,33 | -127.470,00 | -103.945,32 | 88.716,74 | -10.048,49 | -321.388,58 |
| 118.912,93 | 107.340,00 | 116.984,36 | 128.875,60 | 0,00 | -9.962,67 |
| -123.807,40 | -20.130,00 | 13.039,04 | 217.592,34 | -10.048,49 | -331.351,25 |

Formål

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|-------------------------------------------|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 6 Administration og fællesudgifter | | | | | | |
| 60 Fælles formål | -54.454,44 | -45.615,00 | -82.070,01 | 0,00 | 0,00 | -54.454,44 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -28.049,46 | -29.534,00 | -26.734,70 | 0,00 | -19.126,25 | -8.923,21 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -13.945,71 | -11.258,00 | -10.837,84 | 0,00 | -7.500,00 | -6.445,71 |
| 63 Bygning | -7.500,00 | -3.850,00 | -3.850,00 | 0,00 | -7.500,00 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -17.032,26 | -24.223,00 | -23.888,45 | 0,00 | -7.500,00 | -9.532,26 |
| 67 Efteruddannelse | -16.495,37 | -15.000,00 | -17.923,72 | 0,00 | 0,00 | -16.495,37 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg | -1.913,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.913,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -6.494,03 | -6.494,00 | -6.677,20 | 0,00 | 0,00 | -6.494,03 |
| I alt | -145.884,27 | -135.974,00 | -171.981,92 | 0,00 | -41.626,25 | -104.258,02 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 7 Finansielle poster | | | | | | |
| 70 Renter af stiftslån | -16.868,90 | -21.227,00 | -24.918,79 | 0,00 | 0,00 | -16.868,90 |
| 72 Øvrige renteudgifter | 0,00 | -10.000,00 | -4.545,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | -5.121,85 | 0,00 | -194,28 | 0,00 | 0,00 | -5.121,85 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 157,98 | 158,00 | 157,98 | 157,98 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 280,52 | 0,00 | 2.633,26 | 280,52 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -21.552,25 | -31.069,00 | -26.867,31 | 438,50 | 0,00 | -21.990,75 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 8 Anlægsramme | | | | | | |
| 85 Præsteboliger | -58.443,00 | -56.250,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -58.443,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 1.163.751,00 | 1.163.751,00 | 184.584,00 | 1.163.751,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 1.105.308,00 | 1.107.501,00 | 184.584,00 | 1.163.751,00 | 0,00 | -58.443,00 |

Kollekt indsamlet i Døstrup kirke 2022

| | | |
|--------|-----------------------------------|----------|
| 01-maj | Børnesagens Fællesråd | 111,00 |
| 04-sep | Folkekirkens Nødhjælp "stop sult" | 1.245,00 |
| 24-dec | Folkekirkens Nødhjælp "Ukraine" | 2.617,00 |

Biregnskab 2022 - Belægningssten ved ender af præstegårdslade

| | |
|------------------------------------------------------|------------------------------|
| Søren's Plante- & Anlægsservice, pigstensbelægnig | 58.443,00 kr. |
| Udgifter i alt | 58.443,00 kr. |
| | |
| Anlægsmidler bevillget i 2022 | 56.250,00 kr. |
| Indtægter i alt | 56.250,00 kr. |
| | |
| Underskud som tages fra konto for frie midler | - <u>2.193,00 kr.</u> |