

ÅRSREGNSKAB 2023

for Dalby Sogns Menighedsråd

i Kolding Provsti

i Kolding Kommune

Myndighedskode 7941

CVR-nr. 16389617

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 Dalby 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 forklaringer til regnskabet:

I året hvor sognehuset endelig blev færdig/indviet har Dalby menighedsråd fået ekstra bevilling fra provstiet til afholdelse af renteudgifter på stiftslån.

Regnskabsåret har været udfordret på personalesituationen og har derfor haft ekstra udgifter i forbindelse med afviklingen af den almindelige drift.

Herudover er der investeret i nye redskaber og maskiner til kirkegården i forsøget på at skifte meget gammelt materiel ud og få en mere grøn profil. Pengene til ny truck er taget af overført likviditet fra år 2022 hvor de blev tildelt via ligningsmidlerne.

Resultatet for året er desuden belastet i forbindelse med udgifter til planlagte køb til det nye sognehus samt igangsætning af aktiviteter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkernes Regnskabskontor i Kolding Provsti sammen med følgende menighedsråd:

Aller, Almind-Viuf, Bramdrup, Eltang-Sdr. Vilstrup, Harte, Hjarup, Kristkirken, Nr. Bjert, Sankt Nicolai, Sdr. Bjert, Sdr. Stenderup, Seest, Simon Peter, Stepping-Frørup, Vejstrup-Hejls-Taps, Vonsild og Ødis.

Regnskabet for samarbejdet findes i Sankt. Nicolai kirkes regnskab.

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	2.611.841,15	2.444.800,00	2.685.687,39
Øvrig drift i alt	-3.141.727,69	-2.537.483,00	-2.616.603,21
2 Kirkebygning og sognegård	-620.047,48	-783.073,00	-505.947,97
Indtægter	1.270,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-180.547,98	-327.922,00	-40.521,85
Udgifter, øvrig drift	-440.769,50	-455.151,00	-465.426,12
3 Kirkelige aktiviteter	-901.698,03	-923.391,00	-906.082,17
Indtægter	25.716,00	38.765,00	8.711,20
Udgifter, løn	-757.694,55	-820.543,00	-796.899,93
Udgifter, øvrig drift	-169.719,48	-141.613,00	-117.893,44
4 Kirkegård	-988.231,42	-360.085,00	-481.628,20
Indtægter	168.716,38	167.836,00	182.875,58
Udgifter, løn	-624.728,52	-387.459,00	-486.828,44
Udgifter, øvrig drift	-532.219,28	-140.462,00	-177.675,34
5 Præstebolig mv.	11.426,27	-29.895,00	-281.423,27
Indtægter	90.746,29	84.923,00	84.529,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-79.320,02	-114.818,00	-365.952,33
6 Administration og fællesudgifter	-469.610,50	-441.152,00	-396.487,08
Indtægter	450,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-134.809,98	-204.648,00	-123.876,73
Udgifter, øvrig drift	-335.250,52	-236.504,00	-272.610,35
7 Finansielle poster	-173.566,53	113,00	-45.034,52
Indtægter	1.099,29	113,00	1.102,95
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-174.665,82	0,00	-46.137,47
A Resultat af drift	-529.886,54	-92.683,00	69.084,18

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))	-3.836.012,05	0,00	-12.415.259,30
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-91.574,75
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-3.836.012,05	0,00	-12.506.834,05
C Resultatopgørelse	-4.365.898,59	-92.683,00	-12.437.749,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-22.752,27	0,00	-22.752,27
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.000,00	0,00	-125.000,00
721150 Langfristet gæld	14.033.175,57	4.966.824,43	19.000.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-571.925,22	529.886,16	-42.039,06
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	188.999,00	-1.130.812,00	-941.813,00
742010 Årsafslutningskonto	4.365.898,59	-4.365.898,59	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-133.739,20	1.945,67	-131.793,53

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.409.510,14	1.552.683,78
90.672,56	102.557,15
79.463,13	133.882,94
22.752,27	22.752,27
1.216.622,18	1.293.491,42
0,00	0,00
3.165.336,00	1.082.672,91
3.019.502,80	939.174,60
145.833,20	143.498,31
4.574.846,14	2.635.356,69

13.368.757,88	17.736.602,14
-22.752,27	-22.752,27
-125.000,00	-125.000,00
14.033.175,57	19.000.000,00
-133.739,20	-131.793,53
-571.925,22	-42.039,06
188.999,00	-941.813,00
-1.216.622,18	-1.293.491,42
-1.216.622,18	-1.293.491,42
-14.033.175,57	-19.000.000,00
-14.033.175,57	-19.000.000,00
-2.693.806,27	-78.467,41
-450,00	0,00
-2.635.659,78	-37.482,83
-57.696,49	-40.984,58
-4.574.846,14	-2.635.356,69

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
2.444.799,96	2.444.800,00	2.515.628,04	2.444.799,96	0,00	0,00
167.041,19	0,00	170.059,35	167.041,19	0,00	0,00
2.611.841,15	2.444.800,00	2.685.687,39	2.611.841,15	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-208.095,11	-249.059,00	-219.313,06	0,00	0,00	-208.095,11
-58.343,14	-15.000,00	-216.189,29	0,00	0,00	-58.343,14
-346.335,91	-462.045,00	-37.648,62	1.270,00	-176.413,59	-171.192,32
0,00	0,00	-443,65	0,00	0,00	0,00
-7.273,32	-56.969,00	-32.353,35	0,00	-4.134,39	-3.138,93
-620.047,48	-783.073,00	-505.947,97	1.270,00	-180.547,98	-440.769,50

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-721.156,76	-723.322,00	-753.803,72	4.031,20	-660.850,29	-64.337,67
-7.512,52	-31.449,00	-21.933,75	660,00	0,00	-8.172,52
-21.113,15	-27.720,00	-3.108,44	256,00	0,00	-21.369,15
-66.310,49	-36.601,00	-42.959,20	0,00	-34.280,42	-32.030,07
-61.757,28	-61.773,00	-54.433,27	1.048,00	-47.463,84	-15.341,44
-2.069,00	-15.288,00	-22.099,59	0,00	-1.000,00	-1.069,00
-20.278,83	-26.038,00	-6.244,20	19.720,80	-14.100,00	-25.899,63
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-901.698,03	-923.391,00	-906.082,17	25.716,00	-757.694,55	-169.719,48

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
-989.525,31	-371.239,00	-498.742,22	160.722,49	-624.728,52	-525.519,28
1.293,89	11.154,00	17.114,02	7.993,89	0,00	-6.700,00
-988.231,42	-360.085,00	-481.628,20	168.716,38	-624.728,52	-532.219,28

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.426,27	-29.895,00	-281.423,27	90.746,29	0,00	-79.320,02
11.426,27	-29.895,00	-281.423,27	90.746,29	0,00	-79.320,02

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-175.782,81	-90.461,00	-119.400,71	450,00	0,00	-176.232,81
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-38.594,28	-39.680,00	-44.365,83	0,00	-15.738,00	-22.856,28
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-45.958,75	-45.834,00	-44.619,99	0,00	-18.200,00	-27.758,75
63 Bygning	-7.869,00	-7.869,00	-5.112,00	0,00	-7.869,00	0,00
64 Økonomi	-76.011,65	-79.175,00	-78.207,97	0,00	-13.115,00	-62.896,65
65 Personregistrering - civil	-38.360,17	-63.704,00	-28.306,68	0,00	-36.520,17	-1.840,00
66 Personregistrering - kirkelig	-49.189,81	-75.984,00	-33.573,16	0,00	-43.367,81	-5.822,00
67 Efteruddannelse	0,00	-600,00	1.483,43	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-3.973,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-37.844,03	-37.845,00	-40.411,17	0,00	0,00	-37.844,03
I alt	-469.610,50	-441.152,00	-396.487,08	450,00	-134.809,98	-335.250,52

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-167.040,75	0,00	-41.434,35	0,00	0,00	-167.040,75
72 Øvrige renteudgifter	-35,26	0,00	-4.703,12	0,00	0,00	-35,26
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	985,53	0,00	0,00	985,53	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	113,76	113,00	113,76	113,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.589,81	0,00	989,19	0,00	0,00	-7.589,81
I alt	-173.566,53	113,00	-45.034,52	1.099,29	0,00	-174.665,82

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-3.836.012,05	0,00	-12.415.259,30	0,00	0,00	-3.836.012,05
83 Kirkegård	0,00	0,00	-91.574,75	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.836.012,05	0,00	-12.506.834,05	0,00	0,00	-3.836.012,05

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		
2 dp, Tved By, Dalby	1.861	2.000.000	709.000		Præstegård, Gl. Tved 23 A
Ejendomsværdi i alt		2.000.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekøkken kolding	13.295,88
KFUM spejderne	1.540,00
Sct. George church, Bagada	1.785,00
Tyrkiet og Syrien	3.139,00
Diverse	
Samlet kollekt 2023	19.759,88

Styring anlægsaktiviteter 2023 - Dalby

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektkravskrivelsen

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Anlægsprojekter												
(Årstal) - (Formål)												
2013: (8300) Materialeplads	100.000								0			0
2014: (8300) Træfældning	-54.924								100.000			0
2013: (8100) Sognehus	-234.076								-54.924			-54.924
									4.732.749	3.836.012		896.737
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Afdrag												
Afdrag - Lån 1									0			0
Afdrag - Lån 2									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-188.999	0	0	4.966.824	0	0	0	0	4.777.825	3.836.012	0	941.813

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste farve

Dalby

Foreløbigt anlægsregnskab - materialeplads (formål 8300)

Udgifter		0
		<hr/>
		0
Finansiering:		
Anlægsbevilling	2013	100.000
		<hr/>
		100.000
Overskud pr. 31.12.2023 - videreført til 2024		100.000

Dalby

Foreløbigt anlægsregnskab - træfældning (formål 8300)

Udgifter	2019	23.349
	2022	91.575
		<hr/>
		114.924
Finansiering:		
Anlægsbevilling	2014	60.000
		<hr/>
		60.000
Underskud pr. 31.12.2023 - videreført til 2024		-54.924

Dalby

Foreløbigt anlægsregnskab - opførelse af sognehus (formål 8100)

Udgifter	2014	-111.652
	2015	-58.819
	2017	-744.698
	2018	-151.053
	2020	-116.596
	2021	-1.424.175
	2022	-12.415.259
	2023	-3.836.012
		-18.858.263
Finansiering:		
Anlægsbevilling	2013	350.000
	2014	405.000
		755.000
Stifslån	2021	500.000
	2022	13.533.176
	2023	4.966.824
		19.000.000
Overskud pr. 31.12.2023 - videreført til 2024		896.737

Dalby Sogns Menighedsråd
CVR 16389617

Bi-regnskab 2023

Legatmidler - Jubilæumsfonden af 12.08.1973

Primo

Jubilæumskonto 9874 3062887477	97.438,70 kr.
Legatkonto 9874 3062887485	36.300,50 kr.
	<u>133.739,20 kr.</u>

Årets bevægelser:

<i>Bankgebyrer</i>	-2.000,00 kr.
--------------------	---------------

<i>Rente af indestående</i>	54,33 kr.
-----------------------------	-----------

-1.945,67 kr.

I alt ultimo

131.793,53 kr.

Bankbeholdning pr. 31.12.2023:

<i>Jubilæumskonto 9874 3062887477</i>	<i>96.478,43 kr.</i>
<i>Legatkonto 9874 3062887485</i>	<i>35.315,10 kr.</i>

I alt pr. 31.12.2023

131.793,53 kr.