

ÅRSREGNSKAB 2023

for Dover Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8014

CVR-nr. 44146010

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Årsregnskabet udviser et driftsoverskud på 320.401,34 kr. heri modregnes underskud anlæg på renovering af blyruder i kirken 41.453,53 kr.

Formål 2: Kirkebygning

Der har været fejl på el i kirken vedr. radiator til 17.700 kr.

Der var budgetteret med 110.000 kr. til varme vurderet ud fra forbruget i 2022, men vedr. 2022 er der tilbagebetalt 23.300 kr. derfor er der en besparelse på 73.300 kr. i forhold til budgettet.

Trådløs mikrofon er repareret for 16.925 kr.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Der er modtaget 93.000 kr. i ligning til ansættelse af kirke og kulturmedarbejdere, som ikke er ansat, derfor er de placeret på et afgrænset projekt.

Formål 4: Kirkegård

Der er blevet sløjftet en brønd, 16.040 kr.

Tidens gang - kirkesporet Kildebjerg Ry til Dover kirke:

Projektbevilling fra Provstiet	102.000 kr.
Bevilliget fra Forkyndelses- og udviklingspulje, provstiet	<u>48.000 kr.</u>
I alt	150.000 kr.

Modtaget i 2023 (kt.331010 4020)	102.000 kr.
Afholdte udgifter i 2023	<u>22,500 kr.</u>
Disponeret på afgrænset projekt	79.500 kr.

Den differentierede momsprocent er beregnet til 67% på kirkegården og 17% på fællesudgifter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Dover har samarbejde med Alling og Tulstrup om kirkeblad, hver kirke betaler sin andel.

§42a

Dover har vikar organistsamarbejde med Alling, Tulstrup, Ry, Gl. Rye og Låsby.

Organisten for Alling, Tulstrup og Dover er ansat i Dover, lønnen afholdes af Dover menighedsråd som få ligning til det.

Den faste organist er fratrådt, derfor har der været vikar ind over, men fra 1/9 til 30/4 2024 er der ansat en midlertidig organist som aflønnes i Alling, derfor overføres ligning til Alling hver måned.

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	1.260.836,00	1.260.837,00	1.152.135,00
Øvrig drift i alt	-940.434,66	-1.328.337,00	-1.067.327,17
2 Kirkebygning og sognegård	-215.763,78	-224.873,00	-210.161,81
Indtægter	1.000,00	1.000,00	2.000,00
Udgifter, løn	-37.291,78	-37.505,00	-36.962,23
Udgifter, øvrig drift	-179.472,00	-188.368,00	-175.199,58
3 Kirkelige aktiviteter	-467.999,46	-684.275,00	-434.411,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-420.963,56	-615.275,00	-380.162,73
Udgifter, øvrig drift	-47.035,90	-69.000,00	-54.248,62
4 Kirkegård	-120.017,89	-270.813,00	-222.760,17
Indtægter	193.066,18	76.907,00	60.482,34
Udgifter, løn	-219.549,87	-222.720,00	-216.271,95
Udgifter, øvrig drift	-93.534,20	-125.000,00	-66.970,56
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	-143.292,75	-145.759,00	-192.455,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.000,00	-10.000,00	-10.063,10
Udgifter, øvrig drift	-133.292,75	-135.759,00	-182.392,85
7 Finansielle poster	6.639,22	-2.617,00	-7.537,89
Indtægter	6.685,44	895,00	447,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-46,22	-3.512,00	-7.985,37
A Resultat af drift	320.401,34	-67.500,00	84.807,83

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)	420.844,00	420.844,00	49.725,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-335.312,50	-300.000,00	-61.154,78
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-120.844,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	85.531,50	0,00	-11.429,78
C Resultatopgørelse	405.932,84	-67.500,00	73.378,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-178.987,52	0,00	-178.987,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-38.050,00	0,00	-38.050,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-151.569,34	9.552,19	-142.017,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	6.141,03	-126.985,03	-120.844,00
741150 Frie midler -oml. kirkegård, dige, beskæring lindetræ	-45.000,00	-40.000,00	-85.000,00
741151 Frie midler - Afg. proj. kalkning kirken	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741152 Frie midler - afg. proj. Løn kirke og kulturmedarbejde	-10.000,00	-83.000,00	-93.000,00
741153 Frie midler - afg. proj. tidens gang - kirkesti	-10.000,00	-69.500,00	-79.500,00
741154 Frie m. - afg. restaurering prædikestol+varme ved or	-40.000,00	-6.000,00	-46.000,00
741155 Frie midler - afg. proj. ekstra tyverisikring	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741156 Frie midler - afg. proj. løn babysang+minikonfirm.	-12.000,00	0,00	-12.000,00
741157 Frie midler - afg. proj. møbler til graverkontor	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741158 Frie midler - særkalk, maling bænke, ekstra stole	-30.000,00	-10.000,00	-40.000,00
741159 Frie m. - afg. udendørs infotavle, bænke, plæneklip	-25.000,00	-80.000,00	-105.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-405.932,84	405.932,84	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-150.719,33	0,00	-150.719,33

Redegørelse for årets bevægelser 2023:

Menighedsrådets frie midler:

Primo 1/1 2023	151.569,34 kr.
Overskud drift	+ 320.401,34 kr.
Underskud anlæg blyruder, anlæg	- 41.453,53 kr.
Omlægning kirkegård kt. 741150	- 30.000,00 kr.
Understrykning tag udført fra kt. 741151	+ 60.000,00 kr.
Kalkning kirken kr. 741151	- 60.000,00 kr.
Ligning til kirke og kulturmedarbejder ej ansat, afsat på kt. 741152	- 93.000,00 kr.
Tidens gang - kirkesporet Kildebjerg Ry til Dover kirke kt. 741153	- 79.500,00 kr.
Forbedring varme omkring orgel kt.741154	- 6.000,00 kr.
Plæneklipper kt. 741159	- 80.000,00 kr.
Ultimo 31/12 2023	<u>142.017,15 kr.</u>

Menighedsrådets samlede frie midler ultimo 732.517,15 kr., heraf disponeres:

Omlægning af kirkegård, dige, beskæring lindetræer (741150)	85.000 kr.
Kalkning (741151)	100.000 kr.
Modtaget ligning til løn kirke og kulturmedarbejde, ej ansat (741152)	93.000 kr.
Tidens gang - kirkesporet Kildebjerg Ry til Dover kirke (741153)	79.500 kr.
Restaurering prædikestol 40.000 kr. forb. Varme ved orgel 6.000 kr (741154)	46.000 kr.
Ekstra tyverisikring (741155)	20.000 kr.
Løn babysalmesang og minikonfirmander (741156)	12.000 kr.
Møbler til graverkontor (741157)	10.000 kr.
Renovering særkalke, maling kirkebænke, Ekstra stole kirken (741158)	40.000 kr.
Udendørs infotavle og bænke 25.000 kr. plæneklipper 80.000 kr. (741159)	105.000 kr.

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde:

Er til renovering af kirkemur modtaget i 2023, udføres først i 2024	120.844 kr.
---	-------------

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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.187.624,12	1.197.125,46
937,91	4.728,21
0,02	4.151,78
178.987,52	178.987,52
1.007.698,67	1.009.257,95
0,00	0,00
809.147,08	1.390.546,14
659.147,44	1.240.544,51
149.999,64	150.001,63
1.996.771,20	2.587.671,60

-815.185,16	-1.221.118,00
-178.987,52	-178.987,52
-38.050,00	-38.050,00
-150.719,33	-150.719,33
-151.569,34	-142.017,15
6.141,03	-120.844,00
-302.000,00	-590.500,00
-1.007.698,67	-1.009.257,95
-1.007.698,67	-1.009.257,95
0,00	0,00
-173.887,37	-357.295,65
-13.076,13	-247.291,98
-12.554,59	0,00
-140.140,00	-107.916,00
-8.116,65	-2.087,67
-1.996.771,20	-2.587.671,60

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
1.260.836,00	1.260.837,00	1.152.135,00	1.260.836,00	0,00	0,00
1.260.836,00	1.260.837,00	1.152.135,00	1.260.836,00	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
-176.940,59	-187.818,00	-181.691,07	1.000,00	-28.685,91	-149.254,68
-27.048,75	-18.000,00	-13.509,27	0,00	0,00	-27.048,75
-11.774,44	-19.055,00	-14.961,47	0,00	-8.605,87	-3.168,57
-215.763,78	-224.873,00	-210.161,81	1.000,00	-37.291,78	-179.472,00

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-413.838,97	-526.275,00	-363.654,86	0,00	-398.671,48	-15.167,49
-2.038,75	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.038,75
-3.412,40	-44.900,00	-3.364,24	0,00	-3.412,40	0,00
-22.297,47	-41.200,00	-42.415,56	0,00	0,00	-22.297,47
-17.968,12	-24.500,00	-13.298,59	0,00	-15.741,68	-2.226,44
-7.943,75	-34.900,00	-11.178,10	0,00	-3.138,00	-4.805,75
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-467.999,46	-684.275,00	-434.411,35	0,00	-420.963,56	-47.035,90

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
-95.550,01	-249.388,00	-205.190,99	193.066,18	-205.206,99	-83.409,20
-24.467,88	-21.425,00	-17.569,18	0,00	-14.342,88	-10.125,00
-120.017,89	-270.813,00	-222.760,17	193.066,18	-219.549,87	-93.534,20

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.258,93	-7.800,00	-3.247,82	0,00	0,00	-2.258,93
-36.022,14	-40.000,00	-66.476,51	0,00	-10.000,00	-26.022,14
-17.550,17	-14.850,00	-12.513,48	0,00	0,00	-17.550,17
-3.950,00	-3.850,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
-69.102,73	-54.850,00	-79.748,05	0,00	0,00	-69.102,73
0,00	-10.000,00	-8.600,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.420,00	0,00	0,00	0,00
-14.408,78	-14.409,00	-15.500,09	0,00	0,00	-14.408,78
-143.292,75	-145.759,00	-192.455,95	0,00	-10.000,00	-133.292,75

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-46,22	-3.512,00	-4.185,55	0,00	0,00	-46,22
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	894,94	895,00	447,48	894,94	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.790,50	0,00	-3.435,25	5.790,50	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-364,57	0,00	0,00	0,00
I alt	6.639,22	-2.617,00	-7.537,89	6.685,44	0,00	-46,22

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-335.312,50	-300.000,00	-61.154,78	0,00	0,00	-335.312,50
83 Kirkegård	0,00	-120.844,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	420.844,00	420.844,00	49.725,00	420.844,00	0,00	0,00
I alt	85.531,50	0,00	-11.429,78	420.844,00	0,00	-335.312,50

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		
Alken 1	2356	8.000	3.400		Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		8.000			

**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

2023 Afsluttet anlæg, blyruder

	<u>Indtægt</u>	<u>udgifter</u>
Anlægsbevillinge, ligning 2023	300.000,00	
2022		
Arkitekt		6.141,03
2023		
N/J Handel og service a/c		115.000,00
N/J Handel og service		<u>220.312,50</u>
	300.000,00	341.453,53
Underskud dækkes af frie midler		<u>-41.453,53</u>
	300.000,00	300.000,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Dover kirke

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte 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 (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævdede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Anlægsprojekter									0			0
									0			0
									0			0
2022 Blyvinduer i kirken	-6.141	300.000							293.859	335.313	-41.454	0
2023 Renovering af kirkemur		120.844							120.844			120.844
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Opsparing									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Afdrag									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-6.141	420.844	0	0	0	0	0	0	414.703	335.313	-41.454	120.844

Biregnskab § 42a

Dover har vikar organistsamarbejde med Alling, Tulstrup, Ry, Gl. Rye og Låsby.

Organisten for Alling, Tulstrup og Dover er ansat i Dover, lønnen afholdes af Dover menighedsråd som få ligning til det.

Den faste organist er fratrådt, derfor har der været vikar ind over, men fra 1/9 til 30/4 2024 er der ansat en midlertidig organist som aflønnes i Alling, derfor overføres ligning til Alling hver måned i denne periode.