

ÅRSREGNSKAB 2023

for Dejbjerg Sogns Menighedsråd

i Skjern Provsti

i Ringkøbing-Skjern Kommune

Myndighedskode 8772

CVR-nr. 46086619

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Årets resultat viser et overskud på 510.763 kr. Dette beløb skal dække afdrag på stiftslån 398.666 kr. Hvilket giver et overskud på 112.097 kr. Resultat af driften er et overskud på 154.622 kr.

Formål 2

Kirken er elopvarmet. I 2022 med elpærerne skiftet til LED. Der er brugt ca. 2.000 kWh mindre i 2023 sammenlignet med 2022. Udgiften til el har været godt 55.000 kr. mindre end budgetteret.

Formål 3

Der har været en sogneudflugt til Viborg samt afholdt en kirkekoncert med KG koret.

Formål 4

Der er opsat en infotavle på kirkegården.

Formål 5

Der er stigning i både indtægter og udgifter. Dette skyldes, at det tidligere har været præsten, der betalte til elselskabet. Der er nu lavet aftale om betaling af varmebidrag samt acontoindbetalinger og årlig opgørelse. Præsteboligen er opvarmet med jordvarme. Derfor bliver alle udgifter til el afregnet af kirkekasse. Præsteboligen er vurderet til fastsættelse af boligbidrag. Kirkekassen afholder udgiften til dette.

Der er givet erstatning på 6.994 for kabelføring på præstegårdsjorden. Skjern Provsti har godkendt, at beløbet bruges til flagstang på kirkegården.

Arv

Der er modtaget en arv på 139.700,44 kr. Den er sat på en prohiberet konto. Der kan kun hæves på kontoen med godkendelse af stiftet.

Anlæg

Se oversigten i bilag A-1.

Der er udarbejdet en kirkegårdsplan. Biregnskab er indsat i regnskabet.

Momsregulering

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragssprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse af 12. december 2017 jr. nr. 13-0187000.

Bevægelse i frie midler

Primo	270.847 kr.
Frie midler til nye hynder (budget 2023)	45.000 kr.
Frie midler til maling af toilet, forgang mv. (budget 2023)	22.500 kr.
Resultat af drift	154.622 kr.
Planlagt forbrug anlægsbevilling (Bilag A-1)	-67.500 kr.
Resultat anlægsprojekter (Bilag A-1)	-25 kr.
Frie midler til drift (budget 2024)	-55.000 kr.
Frie midler til istandsættelse af knæfald	<u>-54.000 kr.</u>
Ultimo	<u>316.444 kr.</u>

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er lavet samarbejdsaftale med Tarm Menighedsråd om regnskabsføring inkl. lønadministration. Dejbjerg Kirkekasse betaler et årligt beløb til dette samarbejde. Regnskabet for samarbejdet føres i Tarm Kirkekasse

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	900.000,00	900.000,00	850.000,00
Øvrig drift i alt	-745.377,71	-903.600,00	-907.469,50
2 Kirkebygning og sognegård	-128.630,42	-178.444,00	-163.735,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.522,57	-32.444,00	-28.660,82
Udgifter, øvrig drift	-95.107,85	-146.000,00	-135.074,27
3 Kirkelige aktiviteter	-270.834,68	-291.410,00	-277.184,53
Indtægter	2.040,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-212.284,89	-215.580,00	-219.255,50
Udgifter, øvrig drift	-60.589,79	-75.830,00	-57.929,03
4 Kirkegård	-238.261,99	-261.732,00	-248.383,11
Indtægter	165.188,63	150.900,00	179.602,55
Udgifter, løn	-309.491,16	-315.632,00	-305.999,33
Udgifter, øvrig drift	-93.959,46	-97.000,00	-121.986,33
5 Præstebolig mv.	38.462,83	-12.644,00	-53.476,73
Indtægter	150.043,07	90.000,00	113.224,00
Udgifter, løn	-30.200,73	-25.644,00	-26.898,18
Udgifter, øvrig drift	-81.379,51	-77.000,00	-139.802,55
6 Administration og fællesudgifter	-108.228,44	-122.950,00	-116.131,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.316,96	-34.500,00	-29.407,75
Udgifter, øvrig drift	-78.911,48	-88.450,00	-86.723,77
7 Finansielle poster	-37.885,01	-36.420,00	-48.558,52
Indtægter	597,12	600,00	2.433,87
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-38.482,13	-37.020,00	-50.992,39
A Resultat af drift	154.622,29	-3.600,00	-57.469,50

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)	398.666,04	398.666,00	398.666,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-45.000,00	-17.333,38
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-42.525,08	-22.500,00	-13.876,80
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-22.975,00
B Resultat af anlæg	356.140,96	331.166,00	344.480,82
C Resultatopgørelse	510.763,25	327.566,00	287.011,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-119.424,18	0,00	-119.424,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-65.000,00	0,00	-65.000,00
721150 Langfristet gæld	1.950.672,00	-398.666,00	1.552.006,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-270.847,07	-45.597,25	-316.444,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-126.699,00	-25.000,00	-151.699,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-45.000,00	45.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-22.500,00	22.500,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-54.000,00	-54.000,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-55.000,00	-55.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-510.763,25	510.763,25	0,00

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.399.907,89	2.352.844,37
32.056,00	16.253,50
39.874,98	35.939,32
119.424,18	119.424,18
2.208.552,73	2.181.227,37
0,00	0,00
547.382,37	814.018,62
547.382,37	671.501,68
0,00	142.516,94
2.947.290,26	3.166.862,99

1.301.201,75	790.438,50
-119.424,18	-119.424,18
-65.000,00	-65.000,00
1.950.672,00	1.552.006,00
-270.847,07	-316.444,32
-126.699,00	-151.699,00
-67.500,00	-109.000,00
-2.208.552,73	-2.320.927,81
-2.208.552,73	-2.181.227,37
0,00	-139.700,44
-1.950.672,00	-1.552.006,00
-1.950.672,00	-1.552.006,00
-89.267,28	-84.367,68
0,00	-51.646,60
-59.660,19	-9.758,90
-29.607,09	-22.962,18
-2.947.290,26	-3.166.862,99

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
900.000,00	900.000,00	850.000,00	900.000,00	0,00	0,00
900.000,00	900.000,00	850.000,00	900.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.345,50	0,00	-2.060,90	0,00	0,00	-1.345,50
-111.941,42	-161.644,00	-152.564,30	0,00	-25.625,07	-86.316,35
-7.446,00	-10.000,00	-7.354,89	0,00	0,00	-7.446,00
-7.897,50	-6.800,00	-1.755,00	0,00	-7.897,50	0,00
-128.630,42	-178.444,00	-163.735,09	0,00	-33.522,57	-95.107,85

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.053,44	-4.830,00	-5.088,56	0,00	0,00	-2.053,44
-243.564,04	-241.080,00	-241.744,45	0,00	-211.784,89	-31.779,15
-2.099,80	-6.500,00	-5.131,55	0,00	0,00	-2.099,80
-10.868,84	-20.000,00	-2.900,00	2.040,00	0,00	-12.908,84
-4.000,00	-4.000,00	-9.212,57	0,00	0,00	-4.000,00
-8.090,91	-10.000,00	-9.078,80	0,00	-500,00	-7.590,91
-157,65	-5.000,00	-4.028,60	0,00	0,00	-157,65
-270.834,68	-291.410,00	-277.184,53	2.040,00	-212.284,89	-60.589,79

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
-234.494,66	-251.232,00	-239.179,92	165.188,63	-309.491,16	-90.192,13
-3.767,33	-10.500,00	-9.203,19	0,00	0,00	-3.767,33
-238.261,99	-261.732,00	-248.383,11	165.188,63	-309.491,16	-93.959,46

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
-11.076,99	-48.644,00	-69.885,53	102.049,07	-30.200,73	-82.925,33
49.539,82	36.000,00	16.408,80	47.994,00	0,00	1.545,82
38.462,83	-12.644,00	-53.476,73	150.043,07	-30.200,73	-81.379,51

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-14.542,28	-18.000,00	-26.008,02	0,00	0,00	-14.542,28
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-27.867,53	-31.400,00	-27.265,48	0,00	-12.313,10	-15.554,43
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.217,70	-13.350,00	-10.080,12	0,00	90,79	-14.308,49
63 Bygning	-5.031,55	-10.000,00	-6.219,55	0,00	-5.031,55	0,00
64 Økonomi	-42.482,35	-41.100,00	-40.204,10	0,00	-12.063,10	-30.419,25
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-1.779,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-4.087,03	-4.100,00	-4.575,25	0,00	0,00	-4.087,03
I alt	-108.228,44	-122.950,00	-116.131,52	0,00	-29.316,96	-78.911,48

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-37.020,11	-37.020,00	-44.993,43	0,00	0,00	-37.020,11
72 Øvrige renteudgifter	-3,78	0,00	-5.582,10	0,00	0,00	-3,78
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	597,12	600,00	1.194,24	597,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.458,24	0,00	1.239,63	0,00	0,00	-1.458,24
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-416,86	0,00	0,00	0,00
I alt	-37.885,01	-36.420,00	-48.558,52	597,12	0,00	-38.482,13

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-45.000,00	-17.333,38	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-42.525,08	-22.500,00	-13.876,80	0,00	0,00	-42.525,08
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-22.975,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	398.666,04	398.666,00	398.666,00	398.666,04	0,00	0,00
I alt	356.140,96	331.166,00	344.480,82	398.666,04	0,00	-42.525,08

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		
1 U Dejbjerglund HGD	212.081 m2	860.000	499.000		Præstegården
Ejendomsværdi i alt		860.000			

**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
Høst. Promissio	3.185,00

DEJBJERG KIRKE

Anlægsaktiviteter 2023

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Brug af frie midler	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 -)
LÅN														
Afdrag: Kirke		118.666			-118.666						0			0
Afdrag: Præstegård		280.000			-280.000						0			0
KIRKEN														
Reparation af fuger i tårn		17.750									17.750			17.750
Radiator under bænk**		30.000									30.000			30.000
Nye hynder til bænke***							45.000				45.000			45.000
KIRKEGÅRDEN														
Ændring af gravsteder (masterplan)		28.949									28.949			28.949
Renovering af hegn/kirkegård		10.000									10.000			10.000
Udarbejde plan for kirkegården		30.000									30.000	30.025	-25	0
Maling graver/kapel bygning***							22.500				22.500	12.500		10.000
PRAESTEBOLIG														
Samarbejde i landsby*		10.000									10.000			10.000
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	126.699	398.666	0		-398.666	67.500	0	0	0	0	194.199	42.525	-25	151.699

* i ht. Budget 2020

** i ht. Budget 2022

*** i ht. budget 2023

DEJBJERG KIRKE

Udviklingsplan. Dejbjerg Kirkegård

	2019	2023	I alt	Budget
	0	0	0	0
Møller & Fauerskov	0	30.025	30.025	0
Udgifter i alt	0	30.025	30.025	0

Finansiering				
Ligningsmidler	30.000	0	30.000	0
Finansiering i alt	30.000	0	30.000	0