

ÅRSREGNSKAB 2023

for Dybbøl Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9006

CVR-nr. 22312618

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Dybbøl 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 for 2023 viser et overskud på kr. 122.151,30. Dette medfører, at egenkapitalen (De frie midler) er kr. 374.572,46.

Der er i 2022 installeret fjernvarme i præstegården og kirkeladen, og dette har medført tilbagebetaling af for meget indbetalt gas på kr. 59.000, som er udbetalt i sommeren 2023. Ligeledes er eludgiften reduceret væsentlig på grund af nedsættelse af elafgiften til staten.

I forbindelse med bevilling til ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder er denne først anvendt i de sidste måneder af året.

I forbindelse med sidste provstesyn er der foretaget enkelte vedligeholdelsesarbejder på præstegården.

På kirkebygningen og sognegården har det været nødvendigt at udskifte det nuværende nøglesystem på grund af slitage.

Der er i 2023 indgået en ny forpagtningskontrakt pr. 1. november, hvilket har medført udgift til rådgiver på området.

På kirkegården er der opsat et tiltrængt nyt stakit omkring kirkegårdsdammen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi deler præsteembede med Broager, hvilket også giver samarbejde mellem organisterne. På provstiplan er vi med i en sorggruppe, samt der afvikles gudstjeneste for mennesker med særlige behov. Samarbejde med Sct. Marie Sogn med hensyn til konfirmander fra Sct. Marie Sogn der går her hos os.

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	3.584.192,00	3.584.192,00	3.202.442,00
Øvrig drift i alt	-3.450.340,70	-3.584.192,00	-3.201.168,27
2 Kirkebygning og sognegård	-600.875,44	-723.492,00	-798.013,07
Indtægter	0,00	0,00	3.080,00
Udgifter, løn	-182.306,63	-185.000,00	-178.878,34
Udgifter, øvrig drift	-418.568,81	-538.492,00	-622.214,73
3 Kirkelige aktiviteter	-1.591.628,56	-1.607.750,00	-1.389.488,19
Indtægter	34.300,69	0,00	36.942,00
Udgifter, løn	-1.248.897,12	-1.282.550,00	-1.159.366,74
Udgifter, øvrig drift	-377.032,13	-325.200,00	-267.063,45
4 Kirkegård	-665.022,93	-638.450,00	-446.686,63
Indtægter	298.065,79	267.000,00	351.168,52
Udgifter, løn	-568.425,54	-587.450,00	-569.761,05
Udgifter, øvrig drift	-394.663,18	-318.000,00	-228.094,10
5 Præstebolig mv.	119.669,84	43.000,00	76.904,09
Indtægter	520.716,15	282.000,00	290.281,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-401.046,31	-239.000,00	-213.377,17
6 Administration og fællesudgifter	-715.865,83	-650.500,00	-648.107,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-193.681,92	-225.000,00	-189.957,82
Udgifter, øvrig drift	-522.183,91	-425.500,00	-458.149,70
7 Finansielle poster	3.382,22	-7.000,00	4.223,05
Indtægter	4.060,77	0,00	4.223,05
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-678,55	-7.000,00	0,00
A Resultat af drift	133.851,30	0,00	1.273,73

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	-10.061,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-11.700,00	0,00	-13.500,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,03
B Resultat af anlæg	-11.700,00	0,00	-23.561,22
C Resultatopgørelse	122.151,30	0,00	-22.287,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-373.305,33	166.714,53	-206.590,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-133.000,00	0,00	-133.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-252.421,16	-122.151,30	-374.572,46
742010 Årsafslutningskonto	-122.151,30	122.151,30	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
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.721.967,39	2.309.053,63
13.783,07	4.962,75
357.703,80	90.317,11
373.305,33	206.590,80
1.977.175,19	2.007.182,97
0,00	0,00
571.262,97	1.168.810,67
411.010,92	506.131,61
160.252,05	662.679,06
3.293.230,36	3.477.864,30

-758.726,49	-714.163,26
-373.305,33	-206.590,80
-133.000,00	-133.000,00
-252.421,16	-374.572,46
-1.977.175,19	-2.007.182,97
-1.977.175,19	-2.007.182,97
0,00	0,00
-557.328,68	-756.518,07
-171.529,79	-280.624,11
-298.683,00	-295.787,58
-87.115,89	-180.106,38
-3.293.230,36	-3.477.864,30

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
3.584.192,00	3.584.192,00	3.202.442,00	3.584.192,00	0,00	0,00
3.584.192,00	3.584.192,00	3.202.442,00	3.584.192,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-276.636,30	-297.000,00	-353.156,72	0,00	0,00	-276.636,30
-24.503,88	-25.000,00	-12.034,38	0,00	0,00	-24.503,88
-278.324,72	-377.500,00	-410.221,96	0,00	-164.075,84	-114.248,88
-21.410,54	-23.992,00	-22.600,01	0,00	-18.230,79	-3.179,75
-600.875,44	-723.492,00	-798.013,07	0,00	-182.306,63	-418.568,81

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

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
-63.151,44	-215.000,00	-60.890,74	0,00	-62.849,34	-302,10
-1.038.380,39	-946.200,00	-949.054,98	34.300,69	-889.118,72	-183.562,36
-147.326,02	-81.000,00	-82.290,69	0,00	-74.801,76	-72.524,26
-78.127,10	-82.000,00	-71.027,45	0,00	-4.694,40	-73.432,70
-215.019,41	-209.600,00	-209.839,09	0,00	-205.756,90	-9.262,51
-4.218,07	-11.500,00	-2.870,69	0,00	0,00	-4.218,07
-43.906,13	-61.250,00	-9.014,55	0,00	-11.676,00	-32.230,13
-1.500,00	-1.200,00	-4.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.591.628,56	-1.607.750,00	-1.389.488,19	34.300,69	-1.248.897,12	-377.032,13

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
-663.331,64	-630.450,00	-442.708,50	297.171,05	-568.425,54	-392.077,15
-1.691,29	-8.000,00	-3.978,13	894,74	0,00	-2.586,03
-665.022,93	-638.450,00	-446.686,63	298.065,79	-568.425,54	-394.663,18

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
12.806,26	-76.000,00	-69.083,97	123.362,70	0,00	-110.556,44
82.256,06	114.000,00	135.940,00	134.140,00	0,00	-51.883,94
24.607,52	5.000,00	10.048,06	263.213,45	0,00	-238.605,93
119.669,84	43.000,00	76.904,09	520.716,15	0,00	-401.046,31

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-171.862,42	-151.500,00	-174.230,09	0,00	0,00	-171.862,42
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-173.528,51	-189.000,00	-135.835,70	0,00	-20.010,20	-153.518,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-142.764,15	-88.000,00	-109.024,02	0,00	-15.510,00	-127.254,15
64 Økonomi	-122.727,98	-114.000,00	-116.669,41	0,00	-96.264,42	-26.463,56
65 Personregistrering - civil	-31.099,73	-32.500,00	-30.445,79	0,00	-30.948,65	-151,08
66 Personregistrering - kirkelig	-31.099,73	-32.500,00	-30.445,79	0,00	-30.948,65	-151,08
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-42.783,31	-43.000,00	-51.456,72	0,00	0,00	-42.783,31
I alt	-715.865,83	-650.500,00	-648.107,52	0,00	-193.681,92	-522.183,91

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.925,95	0,00	0,00	2.925,95	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	1.134,82	0,00	1.866,54	1.134,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	-678,55	0,00	2.356,51	0,00	0,00	-678,55
I alt	3.382,22	-7.000,00	4.223,05	4.060,77	0,00	-678,55

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-10.061,25	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-11.700,00	0,00	-13.500,00	0,00	0,00	-11.700,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,03	0,00	0,00	0,00
I alt	-11.700,00	0,00	-23.561,22	0,00	0,00	-11.700,00

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		
Dybbøl ejerlav 514	12420	7.500.000	580.000		Dybbøl Bygade 101-103
Dybbøl ejerlav 95 m fl	334980	6.600.000	1.699.300		Stenderupvej 1
Ejendomsværdi i alt		14.100.000			

**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
Opstart	2.317,00
Overført til kirkens korbær	-2.313,00
Indsat Mobilpay	640,00
Overført til Ymen	-640,00
indsat Mobilpay	3.175,00
Saldo ultimo	3.175,00