

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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 bemærkninger til årsregnskab 2023 for Døstrup kirkekasse:

Det realiserede regnskab for 2023 viser et overskud på i alt kr. 79.662,59 holdt op imod et budgetteret underskud på kr. 20.000,00 Det vil sige, at der er brugt kr. 99.662,59 mindre end den bevilgede driftsramme.

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 2: Kirkebygning og sognegård

Et mindre forbrug på øvrige udgifter, som primært skyldes en overbudgettering på elforbruget.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Der er brugt lidt mere på undervisningskontoen end budgetteret.

Der er der indgået en fast aftale om annoncering i avisen, som er dyrere end vi har afsat i budget.

Formål 5: Præstebolig, forpagtning mv

Den store besparelse skyldes kontoen for varme i præsteboligen, som grundet den store prisstigning på gas i 2022 var meget højt budgetteret. Tilbagebetaling af varme fra året før gør, at der ikke har været udgifter til varme i præsteboligen i 2023.

Anlæg

Ligningsbeløb til anlæg udgør kr. 166.238, som er bevilget til flg.:

- Anlægsprojekt vedr. renovering af tårndør og facadedør i kirken kr. 71.538
- Anlægsprojekt vedr. renovering af 2 stuer i præstegården kr. 94.700

Begge projekter er afsluttet og vedhæftet som biregnskaber.

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den variable momsprocent. Den variable momsprocent i 2023 er udregnet til 13 %

Pengeinstitut

Menighedsrådets likvide midler er placeret i Sparekassen Bredebro

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 2023
Samarbejde omkring kirkegårdspersonale	Døstrup og Mjolden sogne	Mjolden menighedsråd fremsender kvartalsmæssigt en faktura på andel af løn
Samarbejde mellem organister	Døstrup og Mjolden sogne	Mjolden menighedsråd fremsender kvartalsmæssigt en faktura på andel af løn

Døstrup den 20. marts 2024
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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.139.694,00	1.139.694,00	719.403,00
Øvrig drift i alt	-1.060.031,41	-1.159.694,00	-1.125.062,69
2 Kirkebygning og sognegård	-137.107,65	-167.926,00	-91.863,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.229,44	-40.920,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.878,21	-127.006,00	-91.863,44
3 Kirkelige aktiviteter	-319.183,71	-290.959,00	-342.410,34
Indtægter	9.382,00	0,00	3.219,75
Udgifter, løn	-199.630,02	-195.668,00	-244.354,57
Udgifter, øvrig drift	-128.935,69	-95.291,00	-101.275,52
4 Kirkegård	-524.993,07	-512.724,00	-399.544,99
Indtægter	117.549,82	130.968,00	258.753,58
Udgifter, løn	-468.680,61	-468.152,00	-486.994,66
Udgifter, øvrig drift	-173.862,28	-175.540,00	-171.303,91
5 Præstebolig mv.	71.394,17	-48.937,00	-123.807,40
Indtægter	224.619,51	212.444,00	217.592,34
Udgifter, løn	-3.681,79	-7.500,00	-10.048,49
Udgifter, øvrig drift	-149.543,55	-253.881,00	-331.351,25
6 Administration og fællesudgifter	-146.645,58	-134.227,00	-145.884,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.815,55	-41.922,00	-41.626,25
Udgifter, øvrig drift	-100.830,03	-92.305,00	-104.258,02
7 Finansielle poster	-3.495,57	-4.921,00	-21.552,25
Indtægter	180,62	79,00	438,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.676,19	-5.000,00	-21.990,75
A Resultat af drift	79.662,59	-20.000,00	-405.659,69

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)	166.238,04	166.238,00	1.163.751,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-87.038,00	-87.335,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-95.158,00	-94.700,00	-58.443,00
B Resultat af anlæg	-15.957,96	-15.797,00	1.105.308,00
C Resultatopgørelse	63.704,63	-35.797,00	699.648,31

* 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
741110 Menighedsrådets frie midler	-91.955,20	-70.662,63	-162.617,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	6.958,00	6.958,00
742010 Årsafslutningskonto	-63.704,63	63.704,63	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-95.795,17	94.066,47	-1.728,70

Biregnskab - konto for Arv & Donation (gavekonto)

Saldo primo:		95.795,20
Marcussen & Søn, køb af Cymbelstjerne til orglet	-	87.500,00
Regina Juan, klokke til udendørs ringning	-	6.566,47
Saldo ultimo:		1.728,73

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.494.295,17	2.390.395,67
9.812,24	7.817,23
72.922,87	5.459,62
15.797,15	15.797,15
2.395.762,91	2.361.321,67
0,00	0,00
297.684,12	299.878,01
201.888,95	292.292,33
95.795,17	7.585,68
2.791.979,29	2.690.273,68

-203.547,52	-173.185,68
-15.797,15	-15.797,15
-95.795,17	-1.728,70
-91.955,20	-162.617,83
0,00	6.958,00
-2.395.762,91	-2.361.321,67
-2.395.762,91	-2.361.321,67
0,00	0,00
-192.668,86	-155.766,33
-35.774,00	-53.192,00
-131.250,51	-70.471,06
-25.644,35	-32.103,27
-2.791.979,29	-2.690.273,68

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
1.139.694,00	1.139.694,00	719.403,00	1.139.694,00	0,00	0,00
1.139.694,00	1.139.694,00	719.403,00	1.139.694,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-108.787,85	-147.926,00	-73.439,29	0,00	-38.466,80	-70.321,05
-19.331,35	-15.000,00	-18.424,15	0,00	-1.762,64	-17.568,71
-8.988,45	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.988,45
-137.107,65	-167.926,00	-91.863,44	0,00	-40.229,44	-96.878,21

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
-207.366,24	-207.669,00	-272.056,59	0,00	-182.669,22	-24.697,02
-25.006,54	-20.042,00	-23.808,05	0,00	0,00	-25.006,54
-24.093,80	-22.653,00	-9.238,95	9.382,00	0,00	-33.475,80
-40.774,49	-21.200,00	-30.588,85	0,00	0,00	-40.774,49
-12.554,90	-9.720,00	-2.500,00	0,00	-11.500,00	-1.054,90
-8.887,74	-9.175,00	-3.717,90	0,00	-5.460,80	-3.426,94
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-319.183,71	-290.959,00	-342.410,34	9.382,00	-199.630,02	-128.935,69

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
-525.292,33	-508.499,00	-396.633,04	116.536,45	-467.966,50	-173.862,28
299,26	-4.225,00	-2.911,95	1.013,37	-714,11	0,00
-524.993,07	-512.724,00	-399.544,99	117.549,82	-468.680,61	-173.862,28

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
-56.429,79	-155.921,00	-242.720,33	89.121,91	-3.681,79	-141.869,91
127.823,96	106.984,00	118.912,93	135.497,60	0,00	-7.673,64
71.394,17	-48.937,00	-123.807,40	224.619,51	-3.681,79	-149.543,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-46.489,28	-48.411,00	-54.454,44	0,00	0,00	-46.489,28
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-37.248,52	-28.727,00	-28.049,46	0,00	-20.126,25	-17.122,27
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.308,23	-11.220,00	-13.945,71	0,00	-17.126,20	-11.182,03
63 Bygning	0,00	-3.850,00	-7.500,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-18.510,79	-26.224,00	-17.032,26	0,00	-8.563,10	-9.947,69
67 Efteruddannelse	-10.293,75	-10.000,00	-16.495,37	0,00	0,00	-10.293,75
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-1.913,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-5.795,01	-5.795,00	-6.494,03	0,00	0,00	-5.795,01
I alt	-146.645,58	-134.227,00	-145.884,27	0,00	-45.815,55	-100.830,03

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-16.868,90	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	101,64	-5.000,00	-5.121,85	101,64	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	78,98	79,00	157,98	78,98	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.676,19	0,00	280,52	0,00	0,00	-3.676,19
I alt	-3.495,57	-4.921,00	-21.552,25	180,62	0,00	-3.676,19

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-87.038,00	-87.335,00	0,00	0,00	0,00	-87.038,00
85 Præsteboliger	-95.158,00	-94.700,00	-58.443,00	0,00	0,00	-95.158,00
92 Ligningsbeløb anlæg	166.238,04	166.238,00	1.163.751,00	166.238,04	0,00	0,00
I alt	-15.957,96	-15.797,00	1.105.308,00	166.238,04	0,00	-182.196,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
61 m.fl. Døstrup Ejerlav, I	414352	2.800.000	1.311.000		Præstegård m.m.
94 m.fl. Mjolden Ejerlav, I	216212	2.100.000	958.200		Udlejet landbrugsjord
Ejendomsværdi i alt		4.900.000			

**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.*

Kollekt indsamlet i Døstrup kirke 2023

07-maj	Døstrup Menighedspleje	430,00
08-okt	Døstrup Menighedspleje	1364,00
08-okt	Døstrup Menighedspleje	1933,50
26-okt	Døstrup Menighedspleje	1121,00
22-nov	Døstrup Menighedspleje	422,50
03-dec	Døstrup Menighedspleje	940,00
05-dec	Døstrup Menighedspleje	130,00
Julen	Døstrup Menighedspleje	1660,50

I alt indsamlet i kirken **8001,50**

03-jun	Anden donation til menighedsplejen	200,00
01-okt	Anden donation til menighedsplejen	403,00
08-okt	Anden donation til menighedsplejen	375,00
Julen	Anden donation til menighedsplejen	427,00

I alt **1405,00**

I alt doneret til menighedsplejen i 2023 9406,50

Udleveret julehjælp julen 2023 -7600,00

Menighedspleje som overføres til 2024 1806,50

Biregnskab 2023 - Renovering tårndør/facadedør i kirken

Knud Weiland, renovering af tårn- og facadedør	87.038,00 kr.
Udgifter i alt	87.038,00 kr.
Brug af kirkekapitaler, indestående i Ribe Stift	15.797,00 kr.
Anlægsmidler bevilliget i 2023	71.538,00 kr.
Indtægter i alt	87.335,00 kr.
Overskud som overføres til konto for frie midler	<u>297,00 kr.</u>

Biregnskab 2023 - Renovering af 2 stuer samt havedør i præstegården

HELLE MALER SØLSTED, malerarbejde	53.362,50 kr.
Gulvsliberen, slibning af gulv	9.125,00 kr.
DRØHSE, udskiftning af loft	25.712,50 kr.
Udgifter i alt	88.200,00 kr.
Anlægsmidler bevillget i 2023	94.700,00 kr.
Indtægter i alt	94.700,00 kr.
Overskud som overføres til konto for frie midler	<u>6.500,00 kr.</u>