

ÅRSREGNSKAB 2022

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 84.807,83 kr. heri modregnes underskud på anlæg 5.288,75 kr. ved rensning af orgel.

I forhold til budgettet er der sammenlagt sparet 72.540 kr. i lønudgifter, det er hovedsageligt vedr. organist og kirkesanger.

Der har sammenlagt været merudgift til El og varme på 74.590 kr.

Der har ikke været udgifter til undervisning, her var budgetteret med 14.000 kr.

Udgiften til trykning og uddeling af kirkeblad er på 29.250 kr. der var budgetteret med 13.000 kr.

På kirkegården er der sparet 34.860 kr. på vedligeholdelse udenomsarealer og 21.680 kr. på vedligeholdelse og anskaffelse af maskiner.

Der har været afholdt inspirationstur vedr. kirkesti for 23.000 kr.

Vedr. skift af regnskabsfører er der brugt 20.800 kr. mere en budgetteret til løn.

Menighedsrådets samlede frie midler er 453.569,34 kr., heraf disponeres:

Omlægning af kirkegård og dige (741150)	45.000
Understrygning af kirketag 60.000 kr. + kalkning 40.000 (741151)	100.000
Ekstra stole til kirken (741152)	10.000
Beskæring af lindetræer (741153)	10.000
Opsparing af restaurering af prædikestol (741154)	40.000
Ekstra tyverisikring (741155)	20.000
Løn babysalmesang og minikonfirmander	12.000
Møbler til graverkontor	10.000
Navne på præstetavle, renov. særkalke, maling kirkebænke	30.000
Udendørs infotavle og bænke	25.000

Anlæg:

Der er modtaget 49.725 kr. i anlægsligning til rensning af orgel, det har kostet 55.013,75 kr.

I 2023 er der bevilliget anlægsligning til udskiftning af blyruder i kirken, i 2022 er der betalt 6.141,03 kr. til arkitekt vedr. dette, derfor er de disponeret under videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde.

Den differentierede momsprocent er beregnet til 23% på kirkegården og 6% 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.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.152.135,00	1.152.139,00	1.154.439,05
Øvrig drift i alt	-1.067.327,17	-1.152.139,00	-1.074.971,37
2 Kirkebygning og sognegård	-210.161,81	-181.367,00	-192.456,57
Indtægter	2.000,00	1.000,00	0,00
Udgifter, løn	-36.962,23	-32.500,00	-36.437,74
Udgifter, øvrig drift	-175.199,58	-149.867,00	-156.018,83
3 Kirkelige aktiviteter	-434.411,35	-543.500,00	-533.676,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-380.162,73	-490.500,00	-489.433,98
Udgifter, øvrig drift	-54.248,62	-53.000,00	-44.242,45
4 Kirkegård	-222.760,17	-291.069,00	-168.679,09
Indtægter	60.482,34	58.931,00	131.283,24
Udgifter, løn	-216.271,95	-190.000,00	-212.409,70
Udgifter, øvrig drift	-66.970,56	-160.000,00	-87.552,63
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	-192.455,95	-134.050,00	-136.766,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.063,10	-48.000,00	-45.346,81
Udgifter, øvrig drift	-182.392,85	-86.050,00	-91.420,03
7 Finansielle poster	-7.537,89	-2.153,00	-43.392,44
Indtægter	447,48	447,00	4.626,17
Udgifter, løn	0,00	0,00	-44.854,04
Udgifter, øvrig drift	-7.985,37	-2.600,00	-3.164,57
A Resultat af drift	84.807,83	0,00	79.467,68

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)	49.725,00	49.725,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-61.154,78	-49.725,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-11.429,78	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	73.378,05	0,00	79.467,68

* 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	-112.050,26	-39.519,08	-151.569,34
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	6.141,03	6.141,03
741150 Frie midler - afg. proj. oml. kirkegård og dige	-45.000,00	0,00	-45.000,00
741151 Afg. proj. understrygning kirketag+ kalk 40.000 kr.	-60.000,00	-40.000,00	-100.000,00
741152 Frie midler - afg. proj. ekstra stole til kirken	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741153 Frie midler - afg. proj. beskæring lindetræer	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741154 Frie midler - afg. proj. restaurering prædikestol	-40.000,00	0,00	-40.000,00
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 m. - afg. særkalk, navn p.tavle, maling bænke	-30.000,00	0,00	-30.000,00
741159 Frie midler - afg. proj. udendørs infotavle, bænke	-25.000,00	0,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-73.378,05	73.378,05	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

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 2022	Ultimo 2022
1.196.542,00	1.187.624,12
1.448,00	937,91
24.718,55	0,02
178.987,52	178.987,52
991.387,93	1.007.698,67
0,00	0,00
670.941,47	809.147,08
520.222,14	659.147,44
150.719,33	149.999,64
1.867.483,47	1.996.771,20

-741.807,11	-815.185,16
-178.987,52	-178.987,52
-38.050,00	-38.050,00
-150.719,33	-150.719,33
-112.050,26	-151.569,34
0,00	6.141,03
-262.000,00	-302.000,00
-991.387,93	-1.007.698,67
-991.387,93	-1.007.698,67
0,00	0,00
-134.288,43	-173.887,37
-32.071,40	-13.076,13
0,00	-12.554,59
-100.155,00	-140.140,00
-2.062,03	-8.116,65
-1.867.483,47	-1.996.771,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.152.135,00	1.152.139,00	1.110.084,00	1.152.135,00	0,00	0,00
0,00	0,00	44.355,05	0,00	0,00	0,00
1.152.135,00	1.152.139,00	1.154.439,05	1.152.135,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-181.691,07	-136.967,00	-164.246,36	2.000,00	-28.432,48	-155.258,59
-13.509,27	-20.000,00	-12.272,50	0,00	0,00	-13.509,27
-14.961,47	-24.400,00	-15.937,71	0,00	-8.529,75	-6.431,72
-210.161,81	-181.367,00	-192.456,57	2.000,00	-36.962,23	-175.199,58

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-363.654,86	-452.000,00	-440.218,99	0,00	-355.028,37	-8.626,49
0,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.364,24	-17.000,00	-10.158,77	0,00	-3.150,96	-213,28
-42.415,56	-29.200,00	-48.691,64	0,00	0,00	-42.415,56
-13.298,59	-23.800,00	-20.096,59	0,00	-11.491,70	-1.806,89
-11.178,10	-7.000,00	-14.010,44	0,00	-10.491,70	-686,40
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-434.411,35	-543.500,00	-533.676,43	0,00	-380.162,73	-54.248,62

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-205.190,99	-271.569,00	-151.014,21	60.482,34	-202.055,81	-63.617,52
-17.569,18	-19.500,00	-17.664,88	0,00	-14.216,14	-3.353,04
-222.760,17	-291.069,00	-168.679,09	60.482,34	-216.271,95	-66.970,56

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.247,82	-7.000,00	-5.491,64	0,00	0,00	-3.247,82
-66.476,51	-40.000,00	-24.940,44	0,00	-10.063,10	-56.413,41
-12.513,48	-9.850,00	-14.733,53	0,00	0,00	-12.513,48
-3.950,00	-3.850,00	-3.952,10	0,00	0,00	-3.950,00
-79.748,05	-47.850,00	-71.805,17	0,00	0,00	-79.748,05
-8.600,00	-10.000,00	-1.734,00	0,00	0,00	-8.600,00
-2.420,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.420,00
-15.500,09	-15.500,00	-14.109,96	0,00	0,00	-15.500,09
-192.455,95	-134.050,00	-136.766,84	0,00	-10.063,10	-182.392,85

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.185,55	-2.600,00	-3.164,57	0,00	0,00	-4.185,55
447,48	447,00	447,48	447,48	0,00	0,00
-3.435,25	0,00	4.178,69	0,00	0,00	-3.435,25
-364,57	0,00	-44.854,04	0,00	0,00	-364,57
-7.537,89	-2.153,00	-43.392,44	447,48	0,00	-7.985,37

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-61.154,78	-49.725,00	0,00	0,00	0,00	-61.154,78
49.725,00	49.725,00	0,00	49.725,00	0,00	0,00
-11.429,78	0,00	0,00	49.725,00	0,00	-61.154,78

I alt

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Biregnskab rensning af orgel

2022	<u>Indtægter</u>	<u>Udgifter</u>
Tildelt anlægsligning	49.725,00	
<u>Frobenius orgelbyg, rensning</u>		55.013,75
	<u>49.725,00</u>	<u>55.013,75</u>
Underskud - dækkes af frie midler		<u>-5.288,75</u>