

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Dollerup Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8534

CVR-nr. 34819718

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 2022 for Dollerup 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 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:

Note 1 fælles indtægter:

5% midler:

Hjælp til stigende energiudgifter kr. 24.288.

Reparation løvsuger kr. 8.753.

Indefrosne feriemidler kr. 12.573.

Merpriser for renovering af kapel i Dollerup kr. 46.799.

Note 2 kirkebygning og sognegård:

Formål 21:

Dansk skadeservice afrensning af graffiti kr. 6.023.

Udgiften til naturgas er stort set uændret fra 2021 til 2022 - dog mangler der en slutaftregning for året.

Udgiften til el i Dollerup har kostet kr. 7.342 mere i 2022 end i 2021 - dog mangler der en slutaftregning for oktober kvartal.

Formål 23:

Udgiften til naturgas er stort set uændret fra 2021 til 2022 - dog mangler der en slutaftregning for året.

Udgiften til el (dækker både kirke og sognegård i Hald Ege) har kostet kr. 17.768 mere i 2022 end i 2021 - dog mangler der en slutaftregning for oktober kvartal.

Note 4 kirkegård:

Formål 40:

Se vedhæftede bilag vedrørende æblelundens regnskab

Reparation af løvsuger kr. 9.899 (heraf bevilget kr. 8.753 af 5% midler).

Modtaget fra Energi Viborg kr. 26.797 for udtræden vedrørende separering.

Udgift til ny faskine og dræn kr. 20.000.

Eskild Madsen for rådgivning vedrørende gårdmure kr. 4.740.

Give Sandblæsning vedrørende mure kr. 7.110.

Toner til printer kr. 4.468.

Note 6 administration og fællesudgifter:

Formål 60.

Stationær computer til Sognegården kr. 4.998.

Toner til printer kr. 2.042.

Formål 67:

Efteruddannelse Casper kr. 10.402.

Note 7 finansielle poster:

Formål 79:

Lønmodtagernes feriemidler lokalfinansieret præst kr. 12.573 (bevilget af 5% midler)

Anlægsaktiver:

Kapel i Dollerup er færdigrenoveret - se vedhæftede biregnskab.  
(merpris kr. 46.799 bevilget af 5% midler)

Tildelt kr. 50.000 til kalkning af Dollerup kirke. Arbejdet er afsluttet for kr. 36.692,18. Overskuddet kr. 13.307,82 skal afklares med provstiet.

Tildelt kr. 8.500 til zinkinddækning af mure ved Hald Ege kirke. Arbejdet er ikke påbegyndt.

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

## 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.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.714.760,38</b>	<b>1.622.346,00</b>	<b>1.705.214,86</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.644.372,53</b>	<b>-1.622.346,00</b>	<b>-1.676.893,22</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-265.419,21</b>	<b>-215.550,00</b>	<b>-223.451,56</b>
Indtægter	1.550,00	2.000,00	1.900,00
Udgifter, løn	-55.314,04	-56.250,00	-55.434,85
Udgifter, øvrig drift	-211.655,17	-161.300,00	-169.916,71
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-636.281,86</b>	<b>-629.600,00</b>	<b>-600.956,40</b>
Indtægter	0,00	0,00	480,00
Udgifter, løn	-588.915,72	-570.500,00	-549.147,54
Udgifter, øvrig drift	-47.366,14	-59.100,00	-52.288,86
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-518.528,70</b>	<b>-545.700,00</b>	<b>-530.901,43</b>
Indtægter	252.360,45	213.000,00	227.629,35
Udgifter, løn	-604.764,11	-610.000,00	-601.818,79
Udgifter, øvrig drift	-166.125,04	-148.700,00	-156.711,99
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-209.732,46</b>	<b>-223.496,00</b>	<b>-217.935,67</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.313,52	-68.250,00	-77.502,24
Udgifter, øvrig drift	-135.418,94	-155.246,00	-140.433,43
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-14.410,30</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-103.648,16</b>
Indtægter	2.989,40	0,00	146,24
Udgifter, løn	-12.573,19	0,00	-82.943,60
Udgifter, øvrig drift	-4.826,51	-8.000,00	-20.850,80
<b>A Resultat af drift</b>	<b>70.387,85</b>	<b>0,00</b>	<b>28.321,64</b>

#### 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)	215.643,00	215.643,00	1.460.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-36.692,18	-50.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-377.324,94	-8.500,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-25.000,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-198.374,12</b>	<b>157.143,00</b>	<b>1.435.000,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-127.986,27</b>	<b>157.143,00</b>	<b>1.463.321,64</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-29.246,68	0,00	-29.246,68
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
721150 Langfristet gæld	157.142,82	-157.142,82	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-93.535,26	-50.901,91	-144.437,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-335.000,00	313.192,00	-21.808,00
741150 Æblelunden	-22.839,00	22.839,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	127.986,27	-127.986,27	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
--------	---

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde
---------------	---

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.105.656,07	2.214.665,03
26.452,18	34.177,46
8.726,71	170.683,53
29.246,68	29.246,68
2.041.230,50	1.980.557,36
0,00	0,00
542.504,32	158.998,32
538.885,15	152.679,86
3.619,17	6.318,46
<b>2.648.160,39</b>	<b>2.373.663,35</b>

-398.478,12	-270.491,85
-29.246,68	-29.246,68
-75.000,00	-75.000,00
157.142,82	0,00
-93.535,26	-144.437,17
-335.000,00	-21.808,00
-22.839,00	0,00
-2.041.230,50	-1.980.557,36
-2.041.230,50	-1.980.557,36
-157.142,82	0,00
-157.142,82	0,00
-51.308,95	-122.614,14
-51.308,95	-122.614,14
<b>-2.648.160,39</b>	<b>-2.373.663,35</b>



## 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
1.622.347,00	1.622.346,00	1.628.471,00	1.622.347,00	0,00	0,00
92.413,38	0,00	76.743,86	92.413,38	0,00	0,00
<b>1.714.760,38</b>	<b>1.622.346,00</b>	<b>1.705.214,86</b>	<b>1.714.760,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-177.129,27	-144.550,00	-149.455,43	0,00	-55.314,04	-121.815,23
-12.781,25	-10.000,00	-20.904,00	0,00	0,00	-12.781,25
-75.508,69	-61.000,00	-53.092,13	1.550,00	0,00	-77.058,69
<b>-265.419,21</b>	<b>-215.550,00</b>	<b>-223.451,56</b>	<b>1.550,00</b>	<b>-55.314,04</b>	<b>-211.655,17</b>

#### 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-293.492,91	-273.000,00	-268.755,51	0,00	-293.492,91	0,00
-307.537,50	-315.350,00	-287.571,46	0,00	-268.964,87	-38.572,63
-18.661,84	-4.000,00	-13.555,10	0,00	-18.050,00	-611,84
-15.543,23	-9.000,00	-3.371,19	0,00	-3.000,00	-12.543,23
0,00	-8.000,00	-14.076,32	0,00	0,00	0,00
1.361,56	-1.000,00	-11.538,68	0,00	-3.000,00	4.361,56
-2.407,94	-19.250,00	-2.088,14	0,00	-2.407,94	0,00
<b>-636.281,86</b>	<b>-629.600,00</b>	<b>-600.956,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-588.915,72</b>	<b>-47.366,14</b>

#### 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
-517.745,12	-538.700,00	-531.631,17	251.619,03	-604.764,11	-164.600,04
-783,58	-7.000,00	729,74	741,42	0,00	-1.525,00
<b>-518.528,70</b>	<b>-545.700,00</b>	<b>-530.901,43</b>	<b>252.360,45</b>	<b>-604.764,11</b>	<b>-166.125,04</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-28.630,10	-26.000,00	-33.217,04	0,00	0,00	-28.630,10
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-36.248,07	-54.548,00	-48.236,54	0,00	0,00	-36.248,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.626,13	-36.000,00	-17.763,95	0,00	-6.191,40	-25.434,73
63 Bygning	-7.900,00	-8.000,00	-7.700,00	0,00	0,00	-7.900,00
64 Økonomi	-71.303,87	-70.150,00	-67.865,56	0,00	-68.122,12	-3.181,75
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-2.655,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-3.982,50	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-11.502,30	-9.000,00	-15.190,80	0,00	0,00	-11.502,30
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-1.653,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-22.521,99	-19.798,00	-19.671,28	0,00	0,00	-22.521,99
<b>I alt</b>	<b>-209.732,46</b>	<b>-223.496,00</b>	<b>-217.935,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-74.313,52</b>	<b>-135.418,94</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.178,57	-5.000,00	-13.511,00	0,00	0,00	-1.178,57
72 Øvrige renteudgifter	-3.647,94	-3.000,00	-4.982,04	0,00	0,00	-3.647,94
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	146,24	0,00	146,24	146,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.843,16	0,00	-2.357,76	2.843,16	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-12.573,19	0,00	-82.943,60	0,00	-12.573,19	0,00
<b>I alt</b>	<b>-14.410,30</b>	<b>-8.000,00</b>	<b>-103.648,16</b>	<b>2.989,40</b>	<b>-12.573,19</b>	<b>-4.826,51</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-36.692,18	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-36.692,18
83 Kirkegård	-377.324,94	-8.500,00	0,00	0,00	0,00	-377.324,94
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	215.643,00	215.643,00	1.460.000,00	215.643,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-198.374,12</b>	<b>157.143,00</b>	<b>1.435.000,00</b>	<b>215.643,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-414.017,12</b>

**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		
1 hc Hald Hovedgård, Do		0	0		Kirke (undtaget fra vurdering)
2 u Dollerup by m.fl.		0	0		kirke (undtaget fra vurdering)
Ejendomsværdi i alt		0			

*\*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

---

BIREGNSKAB 2022

**Renovering kapel i Dollerup**

(15% andel fratrukket moms I2)

Regnskab 2021			
Eskild Madsen	arkitekt	kr.	25.000,00
Regnskab 2022			
Eskild Madsen	arkitekt	kr.	22.324,50
Reinhard Byg	murer	-	113.420,87
Myrthue	tømrer & snedker	-	120.647,80
Thorkil Døssing	VVS	-	3.844,78
AB Kirketoft	anlæg & belægning	-	39.283,38
MSB malerfirma	maler	-	38.657,35
Viborg Elservice	elektriker	-	39.146,26
Formål 8300		kr.	377.324,94
Byggeudgifter i alt		kr.	402.324,94
Budget 2021		kr.	360.000,00
Merpris		kr.	42.324,94

BIREGNSKAB 2022

**Renovering kapel i Dollerup**

Regnskab 2021		
Eskild Madsen	arkitekt	kr. 25.000,00
Regnskab 2022		
Eskild Madsen	arkitekt	kr. 22.500,00
Reinhard Byg	murer	114.312,50
Myrthue	tømrer & snedker	121.596,25
Thorkil Døssing	VVS	3.875,00
AB Kirketoft	anlæg & belægning	41.100,00
MSB malerfirma	maler	38.961,25
Viborg Elservice	elektriker	39.454,00
Formål 8300		kr. 381.799,00
Byggeudgifter i alt		kr. 406.799,00
Budget 2021		kr. 360.000,00
Merpris	(bevillet af 5% midler)	kr. 46.799,00

Æblelund 2021 - 2022

Indtægter:

Hedeselskabet	kr.	<u>25.000,00</u>
---------------	-----	------------------

Udgifter:

Kurt Bagge	fræsning træstub	b443	kr.	1.312,50
TP Materiel	stenedlægningsfræser	b558	-	1.194,69
Hedeselskabet	kontingent 2021 og 2022	b134	-	300,00
Grafical	træskiver, hjerter, tusch mv	b1334	-	534,25
jem & fix	pæle mv	b138	-	915,50
HD2412	opbindingsrem	b160	-	235,00
VVS-eksperten	tomrør	b164	-	319,00
Butik Bente	blomsterblanding	b166	-	375,00
RK maskinudlejning	traktor m/fræser	b170	-	1060,00
Dagrofa	forplejning	b175	-	2085,88
jem & fix	jord, støbebeton mv	b176	-	746,65
Løvbjerg	forplejning	b193	-	417,96
Dagrofa	forplejning	b198	-	492,38
SI-KI garn og helse	gave til medhjælp	b201	-	470,00
Villy Mougaard	50 æbletræer	b221	-	14284,00
Guldbageren	forplejning	b232	-	500,00
Skiltex	brochureholder mv	b234	-	455,00
Rema 1000	frøblandinger	b269	-	150,00
			kr.	<u>25.847,81</u>