

ÅRSREGNSKAB 2022

for Højslev-Dommerby Sognes Menigh

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8558

CVR-nr. 34677034

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 Højslev-Dommerby Sognes Menigh.

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:

Grundet energikrisen har der været pres på acontobetalingerne på el og gas. Der er siden maj 2022 arbejdet med at nedsætte forbruget i alle enheder. Dette afspejles dog ikke i årsregnskabet for 2022. Mer acontobetalingen har været på 220.000 kr.

Der er sparet mange steder. For at spare de lette midler, har vi et mindre forbrug på kaffeeftermiddage, kirkekoncerter, foredrag og mødevirksomhed på 60.000 kr.

Delvis moms administreres efter Landforeningens anbefalinger.

Delvis moms anvendes kun på kirkegården.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Lundø MR omkring pasning af Lundø Kirkegård (Biregnskab vedhæftet)

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	2.461.988,70	2.447.276,00	2.576.740,00
Øvrig drift i alt	-2.679.457,62	-2.447.276,00	-2.502.826,32
2 Kirkebygning og sognegård	-472.828,67	-350.603,00	-355.729,80
Indtægter	427,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-104.271,78	-108.421,00	-114.220,23
Udgifter, øvrig drift	-368.984,39	-242.182,00	-241.509,57
3 Kirkelige aktiviteter	-1.194.880,45	-1.192.301,00	-1.091.530,91
Indtægter	18.199,10	9.000,00	25.167,60
Udgifter, løn	-1.013.428,59	-969.679,00	-912.740,13
Udgifter, øvrig drift	-199.650,96	-231.622,00	-203.958,38
4 Kirkegård	-434.656,19	-459.404,00	-539.812,90
Indtægter	346.772,16	320.305,00	351.709,83
Udgifter, løn	-541.059,67	-619.309,00	-617.286,83
Udgifter, øvrig drift	-240.368,68	-160.400,00	-274.235,90
5 Præstebolig mv.	-208.337,93	-86.723,00	-86.733,63
Indtægter	59.288,00	57.840,00	59.815,00
Udgifter, løn	-49.821,67	-44.063,00	-45.526,77
Udgifter, øvrig drift	-217.804,26	-100.500,00	-101.021,86
6 Administration og fællesudgifter	-359.706,89	-363.001,00	-283.907,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-110.043,26	-111.829,00	-100.927,46
Udgifter, øvrig drift	-249.663,63	-251.172,00	-182.980,17
7 Finansielle poster	-9.047,49	4.756,00	-145.111,45
Indtægter	8.264,61	4.756,00	4.755,90
Udgifter, løn	-15.903,72	0,00	-144.286,36
Udgifter, øvrig drift	-1.408,38	0,00	-5.580,99
A Resultat af drift	-217.468,92	0,00	73.913,68

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)	1.100.000,00	1.100.000,00	193.550,28
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-432.362,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-19.634,55	-1.050.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-56.496,85	-50.000,00	-217.728,83
B Resultat af anlæg	591.506,10	0,00	-24.178,55
C Resultatopgørelse	374.037,18	0,00	49.735,13

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-33.087,76	-28.964,76	-62.052,52
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-951.179,32	310.062,50	-641.116,82
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-180.371,00	9.062,00	-171.309,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-34.323,92	259.730,09	225.406,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-117.821,00	-932.245,00	-1.050.066,00
741150 Frie midler - Initiativpuljen	-8.317,99	8.317,99	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-374.037,18	374.037,18	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.656.804,98	4.315.095,55
26.304,85	16.103,00
5.817,97	21.442,32
951.179,32	641.116,82
3.673.502,84	3.636.433,41
0,00	0,00
401.287,75	1.197.855,03
365.460,07	133.079,33
33.087,76	62.052,52
2.739,92	1.002.723,18
5.058.092,73	5.512.950,58
-1.325.100,99	-1.699.138,17
-33.087,76	-62.052,52
-951.179,32	-641.116,82
-180.371,00	-171.309,00
-34.323,92	225.406,17
-117.821,00	-1.050.066,00
-8.317,99	0,00
-3.673.502,84	-3.636.433,41
-3.673.502,84	-3.636.433,41
0,00	0,00
-59.488,90	-177.379,00
-26.350,43	-38.037,75
-33.138,47	-139.341,25
-5.058.092,73	-5.512.950,58

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.447.276,00	2.447.276,00	2.576.740,00	2.447.276,00	0,00	0,00
14.712,70	0,00	0,00	14.712,70	0,00	0,00
2.461.988,70	2.447.276,00	2.576.740,00	2.461.988,70	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-312.172,51	-229.061,00	-240.291,25	0,00	-76.659,88	-235.512,63
-17.760,57	-25.000,00	-15.888,69	0,00	0,00	-17.760,57
-142.895,59	-96.542,00	-99.549,86	427,50	-27.611,90	-115.711,19
-472.828,67	-350.603,00	-355.729,80	427,50	-104.271,78	-368.984,39

I alt

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-162.212,08	-163.458,00	-159.688,87	0,00	-162.212,08	0,00
-766.318,91	-705.485,00	-727.921,19	3.648,70	-719.611,47	-50.356,14
-119.602,60	-126.348,00	-85.085,37	0,00	-54.355,08	-65.247,52
-33.022,11	-48.000,00	-23.374,24	14.550,40	-15.701,76	-31.870,75
-92.471,46	-82.010,00	-83.042,17	0,00	-47.345,20	-45.126,26
-6.831,94	-31.000,00	-1.231,57	0,00	-3.500,00	-3.331,94
-14.421,35	-36.000,00	-11.187,50	0,00	-10.703,00	-3.718,35
-1.194.880,45	-1.192.301,00	-1.091.530,91	18.199,10	-1.013.428,59	-199.650,96

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-443.852,15	-459.404,00	-544.410,88	337.576,20	-541.059,67	-240.368,68
9.195,96	0,00	4.597,98	9.195,96	0,00	0,00
-434.656,19	-459.404,00	-539.812,90	346.772,16	-541.059,67	-240.368,68

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-208.337,93	-86.723,00	-86.733,63	59.288,00	-49.821,67	-217.804,26
-208.337,93	-86.723,00	-86.733,63	59.288,00	-49.821,67	-217.804,26

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-45.914,94	-68.377,00	-67.152,72	0,00	-12.140,04	-33.774,90
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-93.186,53	-93.000,00	-48.892,34	0,00	0,00	-93.186,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.389,92	-32.000,00	-33.719,54	0,00	0,00	-36.389,92
64 Økonomi	-79.769,06	-73.313,00	-69.553,54	0,00	-63.432,77	-16.336,29
65 Personregistrering - civil	-19.424,06	-36.010,00	-18.211,73	0,00	-19.424,06	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-18.209,98	-14.629,00	-17.073,44	0,00	-18.209,98	0,00
67 Efteruddannelse	-34.325,93	-16.172,00	-490,00	0,00	3.163,59	-37.489,52
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.381,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.381,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-29.105,47	-29.500,00	-28.814,32	0,00	0,00	-29.105,47
I alt	-359.706,89	-363.001,00	-283.907,63	0,00	-110.043,26	-249.663,63

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-316,00	0,00	-174,76	0,00	0,00	-316,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.542,57	4.756,00	4.755,90	4.542,57	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.722,04	0,00	-5.097,07	3.722,04	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-16.996,10	0,00	-144.595,52	0,00	-15.903,72	-1.092,38
I alt	-9.047,49	4.756,00	-145.111,45	8.264,61	-15.903,72	-1.408,38

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-432.362,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-432.362,50
83 Kirkegård	-19.634,55	-1.050.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.634,55
85 Præsteboliger	-56.496,85	-50.000,00	-217.728,83	0,00	0,00	-56.496,85
92 Ligningsbeløb anlæg	1.100.000,00	1.100.000,00	175.000,00	1.100.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	18.550,28	0,00	0,00	0,00
I alt	591.506,10	0,00	-24.178,55	1.100.000,00	0,00	-508.493,90

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		
Højslev By 1A	14512	1.150.000	205.000		Præstebolig og Sognehus
Dommerby By 6 G	700	350.000	112.500		Graverhus Dommerby
Ejendomsværdi i alt		1.500.000			

**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.*

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	ø.		dato	kr.	ø.	
8/3	Folkekirkes nødhjælp	151	-	Jar Fog B.L. M-J				
6/9 2020	Højslev Folkekirkes nødhjælp Hæst +	31250	60-	B.L. M-J Jar Fog				
18/9 2022	Lunde Fv Hæst	495	-	Ba Jar Fog				
24/12 22	Højslev Folkekirkes Nødhjælp	50	-	B.L. M-J Ellen Jensen				
24/12 22	Dommerby Folkekirkes Nødhjælp	218	-	B.L. M-J Ellen Jensen				

Biregnskab for samarbejde med Lundø Menighedsråd - Pasning af Lundø Kirkegård

517 timer årligt afregnet med gravermedhjælper-timeløn samt feriepenge og pensioner.

20 timer årligt afregnet med graver-timeløn samt feriepenge og pensioner.

Gravermedhjælper

Løn	kr.	71.058,72
Pension 11%	kr.	9.263,16
Feriepenge 12,5%	kr.	8.882,34

Graver

Løn	kr.	18.885,62
Pension 15%	kr.	2.832,82
Feriepenge 1%	kr.	188,82

Kørsel

208,50 km a 3,51 kr.	kr.	731,83
299,00 km a 3,70 kr.	kr.	1.106,30

I alt kr. 112.949,61

Indbetalt Lundø Menighedsråd

188810 kr. 112.949,61

BIREGNSKAB FOR ANLÆG LAPIDARIER

BYGGEUDGIFTER	DATO	
Hegn	17.02.2022	6.351,80 kr.
Diverse materialer	23.02.2022	833,02 kr.
Rionet	07.03.2022	301,39 kr.
Øskner	07.03.2022	349,11 kr.
Overfræser	17.03.2022	3.014,35 kr.
Kabelbindere	19.04.2022	134,20 kr.
Rionet	06.07.2022	6.450,35 kr.
Kabelbindere	06.07.2022	216,52 kr.
Rionet	12.07.2022	429,50 kr.
Efeu	16.09.2022	1.165,73 kr.
Efeu	16.09.2022	388,58 kr.
I ALT		19.634,55 kr.
FINANSERING		
Anlægsbevilling 2022		50.000,00 kr.
I ALT	Overført til 2023	30.365,45 kr.

BIREGNSKAB FOR ANLÆG RENOVERING AF BAGGANG I PRÆSTEBOLIG

BYGGEUDGIFTER	DATO		
Jysk VVS	03.12.2021	Udskiftning af rør	18.550,28 kr.
Tømmerfirmaet Skovgård Højslev El	29.12.2021 27.01.2022	Materialer og arbejdsløn El	199.178,55 kr. 8.887,50 kr.
Tømmerfirmaet Skovgård	21.03.2022	Skydedøre ved gasfyr	6.625,00 kr.
Jysk VVS	23.05.2022	Montage af vask	1.984,35 kr.
Svanekøkkenet	06.07.2022	Inventar til baggang	39.000,00 kr.
I ALT			274.225,68 kr.
FINANSERING			
Anlægsbevilling 2021			175.000,00 kr.
Anlægsbevilling 2022			50.000,00 kr.
5% midler			18.550,28 kr.
Driftmidler (ikke ansøgt)			30.675,40 kr.
I ALT			274.225,68 kr.