

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Dølby Sogns Menighedsråd

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8576

CVR-nr. 13209316

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 Dølby 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:**

Årsregnskab 2022 for Dølby kirke udviser et underskud på 110.891,58 kr. mod et budgetteret underskud på 100.000 kr. der skulle trækkes af de frie midler jfr. udmelding Der er således kun dannet yderligere underskud med 10.891,58 kr. i et regnskabsår med generelt stigende udgifter. Alene på el og varme i kirken har der været større udgifter end budgetteret på 29.761 kr.

I 2022 har vi også været ramt af en sygdomsmedling fra vores graver. Det har resulteret i forhøjede lønomkostninger, som vi i budgettet for 2022 ikke har kunnet forudse. Således er lønomkostningen for 2022 steget i omegnen af 50.000 kr. i forhold til budgetteret. Graversituationen forventes at være normaliseret pr. 1/4-2023

Vi har året igennem forsøgt at opretholde en fornuftig drift af kirken og kirkegården, på trods af de øgede omkostninger til mandskab og energi. Det siger dog sig selv, at besparelsen må forventes at kunne afløses i yderligere omkostninger til generel vedligehold i 2023.

Der er i 2021 givet ligning til anlæg 85.000 kr. til materielgården. Arbejdet er ikke påbegyndt, grundet krav om yderligere dokumentation/tegninger. I forbindelse med projektet får vi også tegnet på et fremtidigt lapidarium/skovgravplads. Ligning til anlæg 85.000 kr. henstår på videreførte midler til ikke udført anlægsarbejde.

Der har i årene 2016-2022 pågået et byggeprojekt med gulvet i kirken, og dette er afsluttet ultimo 2022.

Samlet set udviser byggeregnskabet udgifter for 1.110.240 kr.

Der er i årene givet ligning til anlæg 1.125.000 kr.

De resterende anlægsmidler 14.760 kr. afklares med provstiet, og står i disponeringen som afgrænset projekt på knt. 741150.

Der er i årets disponering korrigeret for at likviditet stillet til rådighed af provstiet ikke udgør mere end 7% af den samlede ligningstildeling for året.

Menighedsrådets frie midler udgør ved årets afslutning 28.329,60 kr.

Momsprocenten er beregnet til 10% for den differentierede moms på kirkegården og 5% for fællesmomsen.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Der foreligger en §42a samarbejdsaftale mellem Hem, Hindborg og Dølby menighedsråd, vedr. fælles organist og kirkesangere.

Hem, Hindborg og Dølby deler organistløn. Denne fordeles efter hvor mange gudstjenester der afholdes i de forskellige kirker. Disse udgifter fordeles med 33% til hvert sogn. Hem sogn er ansættende myndighed for organisten og derved hovedsogn for samarbejdet.

Der foreligger endvidere en §42a samarbejdsaftale mellem Hindborg og Dølby menighedsråd vedr. graver. Lønudgiften dækkes af Dølby med 60% af udgifterne og Hindborg de resterende 40%.

Hindborg sogn er ansættende myndighed for graver og derved hovedsogn for samarbejdet.

Fælles for begge samarbejder gælder, at der afregnes hvert kvartal via mellemregning.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>533.112,00</b>	<b>533.112,00</b>	<b>543.625,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-644.003,58</b>	<b>-633.112,00</b>	<b>-674.570,71</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-115.153,18</b>	<b>-82.000,00</b>	<b>-110.214,64</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-115.153,18	-82.000,00	-110.214,64
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-130.594,06</b>	<b>-127.174,00</b>	<b>-122.978,79</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-96.355,13	-93.174,00	-89.842,19
Udgifter, øvrig drift	-34.238,93	-34.000,00	-33.136,60
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-299.122,90</b>	<b>-341.200,00</b>	<b>-343.079,18</b>
Indtægter	30.072,21	24.886,00	52.151,31
Udgifter, løn	-300.461,98	-249.558,00	-271.341,87
Udgifter, øvrig drift	-28.733,13	-116.528,00	-123.888,62
<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>-96.013,94</b>	<b>-83.063,00</b>	<b>-89.050,33</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.013,94	-83.063,00	-89.050,33
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.119,50</b>	<b>325,00</b>	<b>-9.247,77</b>
Indtægter	324,52	325,00	1.838,05
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.444,02	0,00	-11.085,82
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-110.891,58</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-130.945,71</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)	0,00	0,00	85.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-27.144,14	0,00	-45.025,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-27.144,14</b>	<b>0,00</b>	<b>39.975,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-138.035,72</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-90.970,71</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	-64.903,84	0,00	-64.903,84
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-38.053,75	735,91	-37.317,84
741110 Menighedsrådets frie midler	-138.486,41	110.156,81	-28.329,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-126.903,00	41.903,00	-85.000,00
741150 Frie midler - afg. proj.- Rest anlæg gulv	0,00	-14.760,00	-14.760,00
742010 Årsafslutningskonto	138.035,72	-138.035,72	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
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
506.177,69	570.284,63
2.614,89	0,00
189,19	34.838,67
64.903,84	64.903,84
438.469,77	470.542,12
0,00	0,00
385.141,98	213.514,61
347.203,25	213.729,23
37.938,73	-214,62
<b>891.319,67</b>	<b>783.799,24</b>

-368.347,00	-230.311,28
-64.903,84	-64.903,84
-38.053,75	-37.317,84
-138.486,41	-28.329,60
-126.903,00	-85.000,00
0,00	-14.760,00
-438.469,77	-470.542,12
-438.469,77	-470.542,12
0,00	0,00
-84.502,90	-82.945,84
0,00	-9.312,03
0,00	-69.133,28
-74.680,96	0,00
-9.821,94	-4.500,53
<b>-891.319,67</b>	<b>-783.799,24</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
533.112,00	533.112,00	543.625,00	533.112,00	0,00	0,00
<b>533.112,00</b>	<b>533.112,00</b>	<b>543.625,00</b>	<b>533.112,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-105.830,90	-67.000,00	-83.405,54	0,00	0,00	-105.830,90
-9.322,28	-15.000,00	-26.809,10	0,00	0,00	-9.322,28
<b>-115.153,18</b>	<b>-82.000,00</b>	<b>-110.214,64</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.153,18</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

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
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-103.907,64	-95.174,00	-100.083,85	0,00	-89.458,80	-14.448,84
0,00	-13.000,00	-12.265,92	0,00	0,00	0,00
-4.169,87	-4.000,00	-8.942,70	0,00	0,00	-4.169,87
-7.883,78	-5.500,00	-1.186,32	0,00	-6.896,33	-987,45
-14.132,77	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.132,77
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-130.594,06</b>	<b>-127.174,00</b>	<b>-122.978,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.355,13</b>	<b>-34.238,93</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-299.122,90	-341.200,00	-343.079,18	30.072,21	-300.461,98	-28.733,13
<b>-299.122,90</b>	<b>-341.200,00</b>	<b>-343.079,18</b>	<b>30.072,21</b>	<b>-300.461,98</b>	<b>-28.733,13</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>

#### 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
-13.132,43	-10.000,00	-19.938,23	0,00	0,00	-13.132,43
-30.456,42	-21.700,00	-23.658,09	0,00	0,00	-30.456,42
-8.625,75	-13.550,00	-10.624,37	0,00	0,00	-8.625,75
-3.950,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
-35.930,00	-28.850,00	-28.850,00	0,00	0,00	-35.930,00
-175,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-175,00
-1.631,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.631,00
-2.113,34	-2.113,00	-2.129,64	0,00	0,00	-2.113,34
<b>-96.013,94</b>	<b>-83.063,00</b>	<b>-89.050,33</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-96.013,94</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.010,42	0,00	-4.557,00	0,00	0,00	-3.010,42
324,52	325,00	324,52	324,52	0,00	0,00
-433,60	0,00	-5.015,29	0,00	0,00	-433,60
<b>-3.119,50</b>	<b>325,00</b>	<b>-9.247,77</b>	<b>324,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.444,02</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-27.144,14	0,00	-45.025,00	0,00	0,00	-27.144,14
0,00	0,00	85.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>-27.144,14</b>	<b>0,00</b>	<b>39.975,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-27.144,14</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

**Bi-regnskab, gulv Dølby kirke**

Tildelte anlægsmidler		Udgifter	Tildeling
<b>2016</b>	Ligningsbeløb anlæg		<b>100.000</b>
	Tilbud gulv i kirke	17.565	
		<b>17.565</b>	
<b>2018</b>	Ligning til anlæg gulv i kirke		<b>200.000</b>
	Rådgivning vedr. gulv i kirken	1.618	
		<b>1.618</b>	
<b>2019</b>	Udbetalte reservemidler/ anlægsmidler		<b>825.000</b>
	Wilhelmsen, Marxen og Bech, arkitekter	36.041	
	Poul Bak, tømrerarbejde	94.155	
	XL Byg, mursten, skaller	74.781	
	Wilhelmsen, Marxen og Bech, arkitekter	51.147	
	B. Siewertsen, murerarbejde	125.000	
	Maass & Cim styresystem, indb. skst. tavle	43.255	
	B. Siewertsen, gulv, flytte døbefont	43.775	
	Murer Bent, gulv iflg. tilbud	200.250	
	Poul Bak, gulvrenovering	94.325	
	Poul Poulsen, knæfald afkortet	3.453	
	Garant, kokosmåtte	1.200	
	Arne Skov, gulv i kirke	46.484	
	Poul Bak, gulv slutregning	18.096	
	Murer Bent, slutregning	25.000	
	Bent Jacobsen, maling orgel	13.729	
	Okholmlighting, pendelrør	9.840	
	Orgelbygger, piber for maler	12.788	
	Jydsk Kirkevedl. rep. og kalkning	15.438	
	El-Huset, vedr. gulvprojekt	39.106	
	Poul Bak, forlængelse vægpanel gulvprojekt	13.688	
		<b>961.549</b>	
<b>2020</b>	Wilhelmsen, Marxen og Bech, arkitekter	73.464	
	XL Byg, bakesand	820	
	Poul Bak, tømrerarbejde	1.806	
	XL Byg, afgørelse, kulance, mursten	-18.750	
		<b>57.340</b>	
<b>2021</b>	Kramer Moltke, restaurering kirkeskib	45.025	
		<b>45.025</b>	
<b>2022</b>	Kurt Sørensen, vedr. gulvprojekt	24.750	
	El-Huset, ophæng kirkeskib efter renov.	1.289	
	Velas, byggerenskab 2016-2022	1.105	
		<b>27.144</b>	
	<b>Opgørelse gulv Dølby kirke</b>	<b>1.110.240</b>	<b>1.125.000</b>
	<b>Overskud ved færdigt projekt</b>		<b>14.760</b>

