

ÅRSREGNSKAB 2022

for Dybe-Ramme Sognes Menighedsråd

i Lemvig Provsti

i Lemvig Kommune

Myndighedskode 8863

CVR-nr. 68928168

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Dybe-Ramme Sognes 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:

Årsregnskabet udviser et overskud på driftsrammen på 91.889,39 kr. mod budgetteret 0 kr.

De samlede lønomkostninger er ca. 38.000 kr. mindre end budgetteret.

Organisten er fratrådt midt i året og ny organist aflønnes af Lomborg-Rom med refusion fra Dybe-Ramme.

Derudover har der været refusion af lønninger fra Fjaltring-Trans og fra Lomborg-Rom for fælles personale og afløsning ved graverens sygdom i Fjaltring-Trans.

Merindtægt 132.000 kr.

Formål 2 - Kirkebygning:

Kalkning af Dybe kirke 118.750 kr. Beløbet er hensat som frie midler fra 2021.

Konsulentydelse vedrørende klokkestol og inventar 168.750 kr. Der var hensat 50.000 kr. fra 2021.

Der er sat vinduer i tårnet i Dybe 22.000 kr. Overførte ligningsmidler fra tidligere år nedskrives med beløbet.

Ligningsmidler til reparation af revner og pletkalkning i Ramme kirke samt dør mellem våbenhus og skib ialt 200.000 kr. overføres til næste år.

Merudgifter til el og varme i kirkerne 22.700 kr.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Ingen større afvigelser i forhold til budget.

Formål 4 - Kirkegården:

Stor lønrefusion fra Fjaltring-Trans for afløsning for graver giver en besparelse på lønninger på 157.000 kr.

Der er købt ny minilæsser og lille multimaskine. Bevilgede ligningsmidler ialt 310.000 kr. Samlet udgift 328.000 kr.

Ligningsmidler til færdiggørelse med sedummåtter på dige i Dybe 40.000 kr. og skelberigtigelse 10.000 kr. overføres til næste år.

Merforbrug el og varme, graverbygninger ca. 12.500 kr.

Formål 6 - Administration:

Merforbrug på 34.000 kr. i forhold til budget.

Der er afholdt halvdelen af udgift til 2-årigt abonnement til Churchdesk, 18.800 kr.

Udgift til fælles studietur med Lomborg-Rom i 2021 først udgiftsført i 2022 med 12.500 kr.

Formål 76 - momsregulering:

Indtægtsført momsregulering fra på 20.250 kr.

Vedrører især køb af minilæsser.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 2022 329.407,85 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om Provstiets stand på Lemvig Marked og dyrskue. Regnskab i Lemvig-Heldum kirkekasse.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om Turistbrochure/gudstjenester/koncerter. Regnskab i Provstiudvalgskassen.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om aktiviteter specielt for unge i kirkerne. Regnskab i Provstiudvalgskassen.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedrørende ajourføring af digitale kirkegårdskort. Regnskab i Provstiudvalgskassen.

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om genetablering af samarbejde om korleder i Lemvig Provsti. Regnskab i Provstiudvalgskassen. (Ophører i 2022 jf. beslutning på budgetsamrådet d. 07.09.2022).

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om afregning af skyldige feriemidler i forbindelse med den nye ferielov. (Ophører i 2022).

Samarbejdsaftale mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om fælles pulje til energibesparende og CO2-reducerende tiltag. Regnskab i Provstiudvalgskassen. Gælder fra 2023.

Samarbejdsaftale mellem Lemvig Provsti, Struer Provsti og Holstebro Provsti om Sekretariat for personale og udvikling samt regnskab. Regnskab i Lemvig Provstiudvalgskasse. Gælder fra 2023.

Samarbejdsaftale mellem Lomborg-Rom Menighedsråd og Dybe-Ramme Menighedsråd om organistfunktionen i sognene. Regnskab i Lomborg-Rom kirkekasse.

Samarbejdsaftale mellem Dybe-Ramme Menighedsråd og Fjaltring-Trans Menighedsråd om personale og drift af kirkegårdene.

Samarbejdsaftale mellem Dybe-Ramme Menighedsråd og Lomborg-Rom Menighedsråd om kirkesangerfunktionen i sognene. Regnskab i Dybe-Ramme kirkekasse.

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	2.170.152,00	2.170.152,00	1.775.952,00
Øvrig drift i alt	-2.078.268,61	-2.170.152,00	-1.457.188,45
2 Kirkebygning og sognegård	-488.539,67	-392.000,00	-166.127,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-488.539,67	-392.000,00	-166.127,67
3 Kirkelige aktiviteter	-782.941,55	-792.500,00	-748.766,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-702.262,05	-722.000,00	-683.721,61
Udgifter, øvrig drift	-80.679,50	-70.500,00	-65.044,74
4 Kirkegård	-665.897,77	-858.238,00	-419.259,31
Indtægter	284.327,29	284.262,00	364.795,98
Udgifter, løn	-379.122,64	-536.000,00	-487.551,41
Udgifter, øvrig drift	-571.102,42	-606.500,00	-296.503,88
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	-160.828,33	-126.942,00	-135.500,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.277,90	-33.000,00	-36.079,75
Udgifter, øvrig drift	-121.550,43	-93.942,00	-99.421,13
7 Finansielle poster	19.938,71	-472,00	12.465,76
Indtægter	22.278,17	2.028,00	125.040,69
Udgifter, løn	0,00	0,00	-106.858,72
Udgifter, øvrig drift	-2.339,46	-2.500,00	-5.716,21
A Resultat af drift	91.883,39	0,00	318.763,55

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	91.883,39	0,00	318.763,55

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-405.612,74	0,00	-405.612,74
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-69.800,00	0,00	-69.800,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-296.774,46	-32.633,39	-329.407,85
741150 Hensat til kalkning, Dybe	-118.750,00	118.750,00	0,00
741151 Hensat til konsulentbistand, hist. inv. Dybe	-50.000,00	50.000,00	0,00
741152 Hensat til anlæg fællesgrav, Ramme	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741153 Hensat til glamluger, Dybe	-58.000,00	22.000,00	-36.000,00
741154 Hensat til dør, kalkning m.m., Ramme	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741155 Hensat til dige og skel, Dybe	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-91.883,39	91.883,39	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-504.255,02	22.374,85	-481.880,17

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.972.155,18	2.918.367,14
22.472,25	8.348,02
20.463,98	113.952,48
405.612,74	405.612,74
2.523.606,21	2.390.453,90
0,00	0,00
1.149.787,72	1.116.683,92
1.149.787,72	1.116.683,92
4.121.942,90	4.035.051,06

-1.523.192,22	-1.592.700,76
-405.612,74	-405.612,74
-69.800,00	-69.800,00
-504.255,02	-481.880,17
-296.774,46	-329.407,85
-246.750,00	-306.000,00
-2.523.606,21	-2.390.453,90
-2.523.606,21	-2.390.453,90
0,00	0,00
-75.144,47	-51.896,40
-67.020,50	-54.391,88
-8.123,97	2.495,48
-4.121.942,90	-4.035.051,06

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
2.170.152,00	2.170.152,00	1.775.952,00	2.170.152,00	0,00	0,00
2.170.152,00	2.170.152,00	1.775.952,00	2.170.152,00	0,00	0,00

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
-418.348,29	-371.000,00	-145.640,78	0,00	0,00	-418.348,29
-70.191,38	-21.000,00	-20.486,89	0,00	0,00	-70.191,38
-488.539,67	-392.000,00	-166.127,67	0,00	0,00	-488.539,67

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-696.296,81	-707.300,00	-680.044,31	0,00	-669.262,05	-27.034,76
-15.283,37	-13.200,00	-3.637,50	0,00	0,00	-15.283,37
-31.134,00	-28.500,00	-30.934,55	0,00	0,00	-31.134,00
-39.727,37	-43.000,00	-33.649,99	0,00	-33.000,00	-6.727,37
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-782.941,55	-792.500,00	-748.766,35	0,00	-702.262,05	-80.679,50

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
-658.860,77	-852.238,00	-410.599,31	284.327,29	-379.122,64	-564.065,42
-7.037,00	-6.000,00	-8.660,00	0,00	0,00	-7.037,00
-665.897,77	-858.238,00	-419.259,31	284.327,29	-379.122,64	-571.102,42

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/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.714,75	-3.813,00	-22.297,92	0,00	0,00	-24.714,75
-57.378,81	-50.900,00	-36.758,26	0,00	0,00	-57.378,81
-18.751,20	-16.700,00	-14.804,04	0,00	0,00	-18.751,20
0,00	0,00	-3.007,00	0,00	0,00	0,00
-45.834,41	-40.000,00	-42.376,00	0,00	-39.277,90	-6.556,51
-4.620,00	-6.000,00	-6.454,50	0,00	0,00	-4.620,00
-9.529,16	-9.529,00	-9.803,16	0,00	0,00	-9.529,16
-160.828,33	-126.942,00	-135.500,88	0,00	-39.277,90	-121.550,43

Formål**7 Finansielle poster**

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.339,46	-2.500,00	-5.716,21	0,00	0,00	-2.339,46
2.028,06	2.028,00	2.028,06	2.028,06	0,00	0,00
20.250,11	0,00	16.153,29	20.250,11	0,00	0,00
0,00	0,00	0,62	0,00	0,00	0,00
19.938,71	-472,00	12.465,76	22.278,17	0,00	-2.339,46

8 Anlægsramme**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

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		
21 F Ramme Hgd., Algade	1.742 m ²	87.200	87.200		Ubebygget grund
Ejendomsværdi i alt		87.200			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen indsamlinger i 2022