

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Dollerup Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8534

CVR-nr. 34819718

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Kr. 181.750 til nyt udsugningsanlæg i Sognegården.

Note 2 kirkebygning og sognegård:

Formål 21:

Omfugning af kvadersten i Dollerup kirke kr. 34.500 - samme beløb tildelt i ekstra ligning.

Kalkning Dollerup kirke kr. 28.640 - tildelt i ligning kr. 15.000 + restbeløb fra ligning i 2022 kr. 13.308. Netto betalt af egne midler kr. 332.

Reparation af varmestyring og gaseftersyn i Hald Ege kr. 11.079.

Opgradering af styresystem til varmeanlæg i Dollerup kirke kr. 5.250.

Formål 22:

Stemning af 2 orgler samt nye varmelegemer i orglet i Hald Ege kr. 13.888.

Formål 23:

Nyt udsugningsanlæg kr. 181.750 (tildelt af 5% midler)

El og varme i kirke og sognegård kan samlet opgøres således:

2022: merudgift i forhold til budget kr. 68.161 - heraf dækkes kr. 24.288 af ekstra 5% midler.

2023: besparelse i forhold til budget kr. 33.515 - yderligere stillet til rådighed af provstiet kr. 20.930.

Netto har det betydet et overskud på kr. 10.572 som hensættes til vedligehold.

Note 4 kirkegård:

Formål 40.

Reparation og ny motor i minilæsseren kr. 11.983.

Dørpumpe på toilettdør i Dollerup kr. 7.848.

Reparation dige i Dollerup kr. 33.750 - tildelt kr. 35.500 i ekstra ligning. Netto et lille overskud på kr. 1.750.

Døre i graverhus i Dollerup kr. 25.808 - tildelt kr. 25.000 i ekstra ligning.

Netto et lille underskud på kr. 808.

Forundersøgelse af mure i Hald Ege kr. 6.000 - tildelt kr. 8.500 i ligning i 2022. Netto et lille overskud på kr. 2.500. I marts 2024 indgået en ekstra regning på kr. 3.000. I stedet et nettounderskud på kr. 500.

Note 6 administration og fællesudgifter:

Formål 60.

Toner til printer kr. 6.790.

Ny DNK pc kr. 14.086.

Formål 62:

Refunderet sygedagpenge for graver kr. 24.766.

Lønninger:

Kordegner / præstesekretær budgetteret med 19 timer/uge - nuværende ansættelse er kun 12 timer / uge. Besparelse tkr. 64.

Gravermedhjælper har arbejdet for 3F og haft færre timer. Besparelse tkr. 13.

Hjælpepræst budgetteret med tkr. 60. Ingen udgift i 2023.

## 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.

## 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.928.664,00</b>	<b>1.746.914,00</b>	<b>1.714.760,38</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.747.822,27</b>	<b>-1.725.984,00</b>	<b>-1.644.372,53</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-440.256,12</b>	<b>-267.050,00</b>	<b>-265.419,21</b>
Indtægter	6.000,00	0,00	1.550,00
Udgifter, løn	-56.405,33	-56.250,00	-55.314,04
Udgifter, øvrig drift	-389.850,79	-210.800,00	-211.655,17
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-426.594,75</b>	<b>-625.499,00</b>	<b>-636.281,86</b>
Indtægter	24.475,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-395.254,47	-570.500,00	-588.915,72
Udgifter, øvrig drift	-55.815,28	-54.999,00	-47.366,14
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-618.465,34</b>	<b>-624.200,00</b>	<b>-518.528,70</b>
Indtægter	214.747,14	196.000,00	252.360,45
Udgifter, løn	-637.609,41	-610.000,00	-604.764,11
Udgifter, øvrig drift	-195.603,07	-210.200,00	-166.125,04
<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>-260.452,73</b>	<b>-204.235,00</b>	<b>-209.732,46</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-125.125,21	-71.250,00	-74.313,52
Udgifter, øvrig drift	-135.327,52	-132.985,00	-135.418,94
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-2.053,33</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-14.410,30</b>
Indtægter	257,06	0,00	2.989,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	-12.573,19
Udgifter, øvrig drift	-2.310,39	-5.000,00	-4.826,51
<b>A Resultat af drift</b>	<b>180.841,73</b>	<b>20.930,00</b>	<b>70.387,85</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	215.643,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-36.692,18
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-377.324,94
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-198.374,12</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>180.841,73</b>	<b>20.930,00</b>	<b>-127.986,27</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
741110 Menighedsrådets frie midler	-144.437,17	-157.327,73	-301.764,90
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-21.808,00	19.308,00	-2.500,00
741150 Pengeskab til kirkesølv	0,00	-32.250,00	-32.250,00
741151 Vedligeholdelse - overskud energimidler 2022-2023	0,00	-10.572,00	-10.572,00
742010 Årsafslutningskonto	-180.841,73	180.841,73	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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.214.665,03	2.045.774,67
34.177,46	75.153,88
170.683,53	0,10
29.246,68	29.246,68
1.980.557,36	1.941.374,01
0,00	0,00
158.998,32	439.474,16
152.679,86	432.488,08
6.318,46	6.986,08
<b>2.373.663,35</b>	<b>2.485.248,83</b>

-270.491,85	-451.333,58
-29.246,68	-29.246,68
-75.000,00	-75.000,00
-144.437,17	-301.764,90
-21.808,00	-2.500,00
0,00	-42.822,00
-1.980.557,36	-1.941.374,01
-1.980.557,36	-1.941.374,01
0,00	0,00
-122.614,14	-92.541,24
-122.614,14	-92.541,24
<b>-2.373.663,35</b>	<b>-2.485.248,83</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.746.914,00	1.746.914,00	1.622.347,00	1.746.914,00	0,00	0,00
181.750,00	0,00	92.413,38	181.750,00	0,00	0,00
<b>1.928.664,00</b>	<b>1.746.914,00</b>	<b>1.714.760,38</b>	<b>1.928.664,00</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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-191.227,44	-195.050,00	-177.129,27	0,00	-56.405,33	-134.822,11
-23.210,11	-11.000,00	-12.781,25	0,00	0,00	-23.210,11
-225.818,57	-61.000,00	-75.508,69	6.000,00	0,00	-231.818,57
<b>-440.256,12</b>	<b>-267.050,00</b>	<b>-265.419,21</b>	<b>6.000,00</b>	<b>-56.405,33</b>	<b>-389.850,79</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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-76.724,31	-273.000,00	-293.492,91	0,00	-76.724,31	0,00
-305.204,96	-306.249,00	-307.537,50	1.675,00	-273.771,94	-33.108,02
-18.743,06	-5.000,00	-18.661,84	0,00	-18.050,00	-693,06
-13.488,19	-2.000,00	-15.543,23	9.450,00	-6.000,00	-16.938,19
0,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.226,01	-6.000,00	1.361,56	13.350,00	-18.500,00	-5.076,01
-2.208,22	-19.250,00	-2.407,94	0,00	-2.208,22	0,00
<b>-426.594,75</b>	<b>-625.499,00</b>	<b>-636.281,86</b>	<b>24.475,00</b>	<b>-395.254,47</b>	<b>-55.815,28</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-609.715,34	-624.200,00	-517.745,12	214.747,14	-637.609,41	-186.853,07
-8.750,00	0,00	-783,58	0,00	0,00	-8.750,00
<b>-618.465,34</b>	<b>-624.200,00</b>	<b>-518.528,70</b>	<b>214.747,14</b>	<b>-637.609,41</b>	<b>-195.603,07</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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  
65 Personregistrering - civil  
66 Personregistrering - kirkelig  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-44.786,02	-34.000,00	-28.630,10	0,00	0,00	-44.786,02
-35.846,00	-47.000,00	-36.248,07	0,00	0,00	-35.846,00
5.877,73	-24.000,00	-31.626,13	0,00	19.376,02	-13.498,29
-7.900,00	-8.000,00	-7.900,00	0,00	0,00	-7.900,00
-73.527,39	-69.150,00	-71.303,87	0,00	-69.026,70	-4.500,69
-29.540,23	0,00	0,00	0,00	-29.540,23	0,00
-59.585,64	0,00	0,00	0,00	-59.585,64	0,00
2.939,91	-4.000,00	-11.502,30	0,00	13.651,34	-10.711,43
-18.085,09	-18.085,00	-22.521,99	0,00	0,00	-18.085,09
<b>-260.452,73</b>	<b>-204.235,00</b>	<b>-209.732,46</b>	<b>0,00</b>	<b>-125.125,21</b>	<b>-135.327,52</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.178,57	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-3.647,94	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	110,82	0,00	0,00	110,82	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	146,24	0,00	146,24	146,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.310,39	0,00	2.843,16	0,00	0,00	-2.310,39
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-12.573,19	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-2.053,33</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-14.410,30</b>	<b>257,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.310,39</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-36.692,18	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-377.324,94	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	215.643,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-198.374,12</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens nødhjælp	7.693,50
KFUM & K	300,00