

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Der er 2023 bevilget anlægsarbejder for hhv. 75.100,00 kr. og 21.100,00 kr. til etablering af lapidarium og vindkryds. De 2 beløb har vi fået lov at overføre til næste budgetår, da vi ikke er påbegyndt projekterne og ikke søgt om endelig godkendelse af projekterne ved provstiet.
(se vedhæftet bilag)

Indvendig vedligeholdelse af bygning er overskredet med 45.156,25 kr. Det skyldes at våbenhuset er blevet kalket og der er behandlet for borebiller, der er lavet fugereparationer, understrygning af tårntag og indvendige reparationer i våbenhus. Desuden har vi haft ekstra udgifter til reparation af blytaget på kirkens sydlige side.

Vores energiudgifter har ikke tilnærmelsesvis været så høje som budgetteret. Vi havde budgetteret med en samlet el og varmeudgift på 141.500,00. Forbruget har været 12.289,48. Differencen ender på bundlinjen, men 45.837,00 kr. skal tilbagebetales til provstiet. Beløbet på 45.837 kr. blev udlånt tidligere fra provstiet og skal betales retur hvis der ikke er brugt heraf

Vi har i de første 3 måneder af året været ramt af sygemelding fra vores graver. I april måned var han deltidssygemeldt, så vi havde stadig udgift til vikar. Vikarlønnen har naturligvis gjort, at vores lønomkostninger har været højere end budgetteret for 2023.

Momsprocenten er beregnet til 11% for den differentierede moms på kirkegården og 6% for fællesmomsen.

Resultatdisponering:

Der har i 2023 været et driftsoverskud på	+68.801,82 kr.
01.01.2023, Menighedsrådets frie midler var	+28.329,60 kr.
Skyldige til PU	-45.837,00 kr.
Regulering af likviditet PU/ 7% af drift.	-11.626,37 kr.
31.12.2023, Menighedsrådets frie midler	+39.667,64 kr.

Der er videreført 68.923,00 kr. til ikke udført anlægsarbejder (se vedhæftet bilag)

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	745.040,01	745.040,00	533.112,00
Øvrig drift i alt	-676.238,19	-745.040,00	-644.003,58
2 Kirkebygning og sognegård	-128.116,18	-186.500,00	-115.153,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-128.116,18	-186.500,00	-115.153,18
3 Kirkelige aktiviteter	-140.884,30	-132.066,00	-130.594,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-107.994,99	-96.066,00	-96.355,13
Udgifter, øvrig drift	-32.889,31	-36.000,00	-34.238,93
4 Kirkegård	-304.503,29	-336.760,00	-299.122,90
Indtægter	36.394,92	27.130,00	30.072,21
Udgifter, løn	-299.855,87	-269.179,00	-300.461,98
Udgifter, øvrig drift	-41.042,34	-94.711,00	-28.733,13
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	-103.938,97	-85.332,00	-96.013,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-103.938,97	-85.332,00	-96.013,94
7 Finansielle poster	1.204,55	-4.382,00	-3.119,50
Indtægter	1.204,55	325,00	324,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.707,00	-3.444,02
A Resultat af drift	68.801,82	0,00	-110.891,58

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)	211.099,99	96.100,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-21.100,00	-27.144,14
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-227.177,40	-75.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-16.077,41	0,00	-27.144,14
C Resultatopgørelse	52.724,41	0,00	-138.035,72

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-64.903,84	0,00	-64.903,84
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-37.317,84	-11.626,37	-48.944,21
741110 Menighedsrådets frie midler	-28.329,60	-11.338,04	-39.667,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-85.000,00	16.077,00	-68.923,00
741150 Frie midler - afg. proj.- Rest anlæg gulv	-14.760,00	0,00	-14.760,00
741151 Frie midler - energimidler til egen finansiering i 2024	0,00	-45.837,00	-45.837,00
742010 Årsafslutningskonto	-52.724,41	52.724,41	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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
570.284,63	706.319,91
0,00	3.341,19
34.838,67	116.410,10
64.903,84	64.903,84
470.542,12	521.664,78
0,00	0,00
213.514,61	189.470,55
213.729,23	189.220,55
-214,62	250,00
783.799,24	895.790,46

-230.311,28	-283.035,69
-64.903,84	-64.903,84
-37.317,84	-48.944,21
-28.329,60	-39.667,64
-85.000,00	-68.923,00
-14.760,00	-60.597,00
-470.542,12	-521.664,78
-470.542,12	-521.664,78
0,00	0,00
-82.945,84	-91.089,99
-9.312,03	-81.047,55
-69.133,28	0,00
-4.500,53	-10.042,44
-783.799,24	-895.790,46

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
745.040,01	745.040,00	533.112,00	745.040,01	0,00	0,00
745.040,01	745.040,00	533.112,00	745.040,01	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-109.916,04	-171.500,00	-105.830,90	0,00	0,00	-109.916,04
-18.200,14	-15.000,00	-9.322,28	0,00	0,00	-18.200,14
-128.116,18	-186.500,00	-115.153,18	0,00	0,00	-128.116,18

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-807,45	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-807,45
-110.968,38	-97.805,00	-103.907,64	0,00	-100.070,95	-10.897,43
-1.505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.505,00
-8.498,87	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.498,87
-7.741,55	-6.000,00	-4.169,87	0,00	0,00	-7.741,55
-8.838,83	-5.645,00	-7.883,78	0,00	-6.166,67	-2.672,16
-2.024,22	-4.116,00	-14.132,77	0,00	-1.757,37	-266,85
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-140.884,30	-132.066,00	-130.594,06	0,00	-107.994,99	-32.889,31

4 Kirkegård

40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-304.503,29	-336.760,00	-299.122,90	36.394,92	-299.855,87	-41.042,34
-304.503,29	-336.760,00	-299.122,90	36.394,92	-299.855,87	-41.042,34

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

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.467,84	-10.000,00	-13.132,43	0,00	0,00	-15.467,84
-31.586,24	-23.900,00	-30.456,42	0,00	0,00	-31.586,24
-9.421,21	-11.650,00	-8.625,75	0,00	0,00	-9.421,21
-3.950,00	-3.950,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
-40.456,24	-30.950,00	-35.930,00	0,00	0,00	-40.456,24
-1.175,13	-3.000,00	-175,00	0,00	0,00	-1.175,13
0,00	0,00	-1.631,00	0,00	0,00	0,00
-1.882,31	-1.882,00	-2.113,34	0,00	0,00	-1.882,31
-103.938,97	-85.332,00	-96.013,94	0,00	0,00	-103.938,97

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.707,00	-3.010,42	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	263,61	0,00	0,00	263,61	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	324,52	325,00	324,52	324,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	616,42	0,00	-433,60	616,42	0,00	0,00
I alt	1.204,55	-4.382,00	-3.119,50	1.204,55	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-21.100,00	-27.144,14	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-227.177,40	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	-227.177,40
92 Ligningsbeløb anlæg	96.099,99	96.100,00	0,00	96.099,99	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	115.000,00	0,00	0,00	115.000,00	0,00	0,00
I alt	-16.077,41	0,00	-27.144,14	211.099,99	0,00	-227.177,40

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparinger		minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller-)
			plus = hjerntagne lån	minus = betalte afdrag	plus = hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Anlægsprojekter														
2021 Materielgård	85.000				115.000						200.000	227.177		-27.177
2023: Lapidarium		75.000									75.000			75.000
2023: Vindkryds		21.100									21.100			21.100
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Opsparing											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Afdrag											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	85.000	96.100	0	0	115.000	0	0	0	0	0	296.100	227.177	0	68.923

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane