

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Årsregnskabet udviser et overskud på driftsrammen på kr. 226.469,05.

De samlede lønudgifter efter refusioner udgør kr. 1.101.987 mod budget på kr. 1.232.500. En besparelse på kr. 130.512.

Der er modtaget refusion fra Lomborg-Rom for kirkesanger kr. 51.573, for gravere for pasning i Fjaltring-Trans kr. 340.730. Der er afregnet for organist til Lomborg-Rom kr. 73.362. Der er modtaget refusion for sygdom kr. 42.392.

Formål 2: Kirkebygning

Der har været udgift til reparation på koret i Dybe kirke på kr. 14.982, budget kr. 3.000.

Der har været udgift til udskiftning af trappe kr. 49.375, samlet budget udgør kr. 93.750. Der er derfor hensat kr. 44.375 til 2024

Der er betalt 2. rate til konsulent vedr. klokkestol kr. 35.863.

Der er merforbrug på vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer. Der er anvendt kr. 42.315 mod budget kr. 22.000. Der har bl.a. været udgifter til orgeleftersyn på kr. 26.740.

Der er merforbrug på anskaffelse af inventar og tekniske installationer.

Der er anvendt kr. 9.547 mod budget kr. 3.000.

Det skyldes bl.a. indkøb af projektor kr. 2.947 og heatset kr. 6.600.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Der er budgetteret med kr. 82.200 mod forbrug på kr. 68.057.

Der er besparelse på indkøb til fortæring på ca. kr. 10.000 samt besparelse på trykning af kirkeblad.

Formål 4: Kirkegården

Der har været udgifter på driften på kr.323.468 mod budget på kr. 287.500.

Der er anvendt kr. 45.775 til sedummåtter med videre diger Dybe Kirke. Beløbet er overført fra 2023.

Der har været merforbrug på vedligeholdelse af maskiner på kr. 17.921 samt arbejdstøj kr. 10.380. Køb af IT er anvendt kr. 33.180 mod budget på kr. 24.000.

Formål 6: Fælles formål.

Ingen større afvigelse i forhold til budget.

Formål 7.

Der er momsregulering på kr. 19.114.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo kr. 459.005,18.

Der er fra provstiet modtaget kr. 120.000 til ekstra udgifter til energi.

Der er kun anvendt kr. 17.503,28.

Kr. 102.498,72 er derfor hensat i resultatdisponeringen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om fælles turistbrochure og annoncering af aktiviteter. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om aktiviteter specielt for unge i kirkerne. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedrørende ajourføring af digitale kirkegårdskort. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti om fælles pulje til energibesparende og CO2 reducerende tiltag. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde mellem alle menighedsråd i Lemvig Provsti vedr. fælles provstiside i Lokalavisen. Regnskabsmæssig registrering i Lemvig Provsti.

Samarbejde om fælles regnskabskontor for tilmeldte menighedsråd i Struer, Lemvig og Holstebro provstier. Regnskabsmæssig registrering i Det Fælles Regnskabskontor. (Juridisk selvstændig enhed.) Ansvarlige er formand og næstformand for bestyrelsen for det fælles regnskabskontor.

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

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

Samarbejde mellem Dybe-Ramme Menighedsråd og Fjaltring-Trans menighedsråd om personale og drift af kirkegårde. Regnskab i Fjaltring-Trans 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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.553.784,00	1.553.784,00	2.170.152,00
Øvrig drift i alt	-1.327.314,95	-1.553.784,00	-2.078.268,61
2 Kirkebygning og sognegård	-256.368,76	-464.700,00	-488.539,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.884,42	-174.800,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-231.484,34	-289.900,00	-488.539,67
3 Kirkelige aktiviteter	-686.280,64	-574.900,00	-782.941,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-618.223,29	-492.700,00	-702.262,05
Udgifter, øvrig drift	-68.057,35	-82.200,00	-80.679,50
4 Kirkegård	-288.663,81	-386.541,00	-665.897,77
Indtægter	460.620,54	432.959,00	284.327,29
Udgifter, løn	-425.816,65	-532.000,00	-379.122,64
Udgifter, øvrig drift	-323.467,70	-287.500,00	-571.102,42
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	-117.419,75	-129.671,00	-160.828,33
Indtægter	11.545,82	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.063,10	-33.000,00	-39.277,90
Udgifter, øvrig drift	-95.902,47	-96.671,00	-121.550,43
7 Finansielle poster	21.418,01	2.028,00	19.938,71
Indtægter	21.508,17	2.028,00	22.278,17
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-90,16	0,00	-2.339,46
A Resultat af drift	226.469,05	0,00	91.883,39

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	226.469,05	0,00	91.883,39

* 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	-329.407,85	-129.597,33	-459.005,18
741150 Energi 2023	0,00	-102.496,72	-102.496,72
741151 Hensat til færdiggørelse af trappe	0,00	-44.375,00	-44.375,00
741152 Hensat til anlæg fællesgrav, Ramme	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741153 Hensat til glamluger, Dybe	-36.000,00	0,00	-36.000,00
741154 Hensat til dør, kalkning m.m., Ramme	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741155 Hensat til dige og skel, Dybe	-50.000,00	50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-226.469,05	226.469,05	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-481.880,17	7.615,12	-474.265,05

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 2023	Ultimo 2023
2.918.367,14	2.758.143,83
8.348,02	20.597,09
113.952,48	25.479,71
405.612,74	405.612,74
2.390.453,90	2.306.454,29
0,00	0,00
1.116.683,92	1.521.180,62
1.116.683,92	1.521.180,62
4.035.051,06	4.279.324,45

-1.592.700,76	-1.811.554,69
-405.612,74	-405.612,74
-69.800,00	-69.800,00
-481.880,17	-474.265,05
-329.407,85	-459.005,18
-306.000,00	-402.871,72
-2.390.453,90	-2.306.454,29
-2.390.453,90	-2.306.454,29
0,00	0,00
-51.896,40	-161.315,47
-54.391,88	-121.236,50
2.495,48	-40.078,97
-4.035.051,06	-4.279.324,45

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
1.553.784,00	1.553.784,00	2.170.152,00	1.553.784,00	0,00	0,00
1.553.784,00	1.553.784,00	2.170.152,00	1.553.784,00	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
-204.506,78	-430.950,00	-418.348,29	0,00	-24.884,42	-179.622,36
-51.861,98	-33.750,00	-70.191,38	0,00	0,00	-51.861,98
-256.368,76	-464.700,00	-488.539,67	0,00	-24.884,42	-231.484,34

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-606.380,71	-481.200,00	-696.296,81	0,00	-579.333,29	-27.047,42
-81,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-81,25
-7.383,03	-15.800,00	-15.283,37	0,00	0,00	-7.383,03
-25.118,66	-36.000,00	-31.134,00	0,00	0,00	-25.118,66
-46.816,99	-41.400,00	-39.727,37	0,00	-38.890,00	-7.926,99
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-686.280,64	-574.900,00	-782.941,55	0,00	-618.223,29	-68.057,35

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
-284.277,81	-378.541,00	-658.860,77	460.620,54	-425.816,65	-319.081,70
-4.386,00	-8.000,00	-7.037,00	0,00	0,00	-4.386,00
-288.663,81	-386.541,00	-665.897,77	460.620,54	-425.816,65	-323.467,70

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

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.029,36	-4.838,00	-24.714,75	11.545,82	0,00	-10.516,46
-37.027,03	-48.500,00	-57.378,81	0,00	0,00	-37.027,03
-29.446,69	-21.500,00	-18.751,20	0,00	0,00	-29.446,69
-41.642,75	-40.000,00	-45.834,41	0,00	-33.063,10	-8.579,65
-1.500,00	-6.000,00	-4.620,00	0,00	0,00	-1.500,00
-8.832,64	-8.833,00	-9.529,16	0,00	0,00	-8.832,64
-117.419,75	-129.671,00	-160.828,33	11.545,82	-33.063,10	-95.902,47

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
 76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-90,16	0,00	-2.339,46	0,00	0,00	-90,16
366,09	0,00	0,00	366,09	0,00	0,00
2.028,06	2.028,00	2.028,06	2.028,06	0,00	0,00
19.114,02	0,00	20.250,11	19.114,02	0,00	0,00
21.418,01	2.028,00	19.938,71	21.508,17	0,00	-90,16

8 Anlægsramme

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

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		
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.

Sorggruppe

-928,00

Afstemt

BETALINGSTYPE

 Overførsel

TIL KONTO

77300001181358

TEKST PÅ TIL KONTO

Dybe-Ramme menigheds

BESKED TIL MODTAGER

Andel i årets høstindsamling i Dybe
og Ramme kirker

NAVN OG ADRESSE PÅ INDBETALER

Henning Bjerg Mikkelsen

Lomborgvej 108

Lomborg

7620 Lemvig

GODKENDT AF

Henning Bjerg Mikkelsen

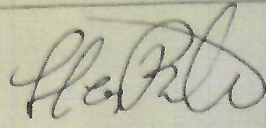
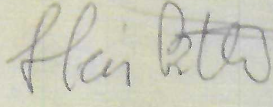
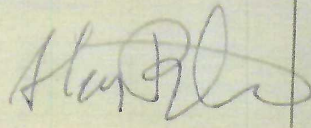
OPRETTET DEN

03. november 2023

Dybe Kirke

Dato	Formål	Beløb indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt		
		kr.	o.		dato	kr.	o.
3/9 23	Hæstoffer	386	-	<p><i>[Signature]</i></p> <p>Anette Andersen</p>			

Ramme Kvitte

Dato	Formal	Beløb indkommet		Bevådnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		Kr.	o.		dato	kr.	o.	
12/9 21	Hestofte	517	-	 Peder P. Herping				
25/9 22	Hestofte	270	-	 Anette Andersen				
24/9 23	Hestofte	540	-	 Anni Andersen				

Biregnskab

Samarbejde mellem Dybe-Ramme Menighedsråd og Lomborg-Rom Menighedsråd om kirkesangerfunktionen i sognene. Regnskab i Dybe-Ramme Kirkekasse.

Dybe Ramme har udgiften til kirkesangeren og har derfor modtaget fra Lomborg-Rom:

Kr. 4.297,71x 12= kr. 51.572,52

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

Dybe Ramme har haft udgifter til personale og har modtaget fra Fjaltring-Trans:

Kr. 28.395 x12= kr. 340.740.