

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Dallerup Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8031

CVR-nr. 19002683

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Dallerup 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Dallerup Sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Dallerup Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

#### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for

offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarligt for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har intet at rapportere i den forbindelse.

## ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 16. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet anvender som tidligere besluttet den model til momsberegning, som anbefales af Landsforeningen af Menighedsråd og Kirkeministeriet. Delmoms på kirkegårdsdrift: Aconto 2021 = 26% er reguleret til 21%, som dermed er aconto sats for 2022.

Menighedsrådet ønsker ikke udover kirkegårdsdige, at hjemtage moms vedrørende overordnede fællesomkostninger.

Menighedsrådet har besluttet fortsat at benytte Nordea som bank.

Driftsregnskabet for 2021 er afsluttet med et underskud på i alt kr. 49.862. Der var for året 2021 bevilliget et underskud på kr. 64.641, da finansiering af skyldigt beløb til feriefonden skulle ske via frie midler. Det fulde beløb er afregnet.

Lønforbrug for 2021 er overskredet med kr. 45.000 ift. budgetteret:

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Løn til udarbejdelse af kirkeblad var ikke budgetteret på 2021 (der er for året 2022 budgetteret på området med kr. 14.000).

Formål 4 - Kirkegård:

Merforbrug af løn - kr. 72.154 på kirkegård skyldes vikardækning for graver på barsel og efterfølgende forældreorlov. Derudover var der overlapning ifm. gravers tilbagevenden fra barsel og afvikling af ferie.

Der blev søgt 5%-midler, som dog blev afvist af provstiet, der henviste til brug af frie midler.

Noget af overskridelsen ca. kr. 30.000 bliver dog opvejet af mindreforbrug på hovedformål 2 og 5, da ekstern vikar ikke som den faste graver har været fordelt ud på disse, men blot på hovedformål 4.

Formål 1 - Fælles indtægter:

Kun ligningsbeløb er modtaget.

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Samlet mindre forbrug på kr. 41.328

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Samlet mindre forbrug kr. 66.814

Årsagen til mindre forbrug på formål 2 og 3 skyldes hovedsageligt corona og deraf færre aktiviteter.

Formål 4 - Kirkegård:

Samlet merforbrug på kr. 76.675, som beskrevet tidligere hovedsageligt skyldes overskridelse af lønbudget.

Der blev indkøbt skraldestationer til kr. 49.000, som ikke var budgetteret. Men udgiften til disse, går stort set op med mindre forbrug på flere af underformålene på formål 4.

Formål 5 - Præstebolig:

Fyringsolien til opvarmning af bolig overstiger det budgetterede med kr. 25.000. Der er dog mindre forbrug på anskaffelser og vedligehold og dermed ender samlet merforbrug på kr. 8.012.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

Samlet et merforbrug på kr. 1.737.

Formål 7 - Finansielle poster:

Merforbrug på kr. 6.939 skyldes hovedsageligt at afregning af indefrosne feriemidler løb op i kr. 5.475 mere end forventet.

Formål 8 - Anlæg:

Der er i 2021 igangsat skimmel afklaring i Dallerup præstegård. Indtil videre er det løbet op i kr. 86.954. Forventes afsluttet i 2022.

Kirkens oliefyrr satte ud og kunne ikke repareres. Ekstraudgifter ifm. installation af midlertidig varmeanlæg m.m. løb op i kr. 54.278. Udgiften er ført på formål 8 og PU har

bevilliget 5%-midler til dækning.

#### Resultatdisponering:

Efter årets resultat, har kirkekassen nu frie midler på i alt kr. 684.121,14.

Heraf er der tidligere reserveret kr. 129.000 til reovering af altertavle. Dette arbejde er ikke udført og reservation bibeholdes.

Derudover øremærkes kr. 70.000 til midlertidig opvarmning af kirke (godkendt af PU) og endeligt ønskes kr. 50.000 afsat til bænke på kirkegården.

#### Specifikation af menighedsrådets frie midler:

741110 Menighedsrådets frie midler - ikke øremærket	kr. 435.121,14
741150 Midlertidig opvarmning af kirken i 2022 (godkendt)	kr. 70.000,00
741152 Reovering af altertavle	kr. 129.000,00
741153 Bænke til kirkegården	kr. 50.000,00

Menighedsrådets frie midler i alt: kr. 684.121,14

Det er planen at øremærke yderligere kr. 200.000 af frie midler til kirkegårdsudvikling. Dette vil ske i forbindelse med udarbejdelse af budget 2023.

#### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Samarbejde om fælles regnskabsførelse med Alderslyst menighedsråd. Der er aftalt en fast pris jf. samarbejdsaftalen. Der afregnes til Alderslyst menighedsråd 2 gange årligt
2. Samarbejde om fælles organist med Voel og Svostrup. Organistens løn afregnes af Dallerup. Voel og Svostrup betaler hver 1/3. Der afregnes hvert kvartal
3. Samarbejde om fælles kirkeblad og hjemmeside i Svostrup, Voel og Dallerup Pastorat. Dallerup aflønner og afregner Svostrup 30% og Voel 35% efter hver udgivelse.
4. Samarbejde om fælles kirkekontor i Gjærn med Gjærn-Skannerup, Voel, Svostrup, Skorup-Tvilum. Kontorets drift samt kordegnens løn er indregnet i Gjærn-Skannerups ligningsmidler, Der sker således ingen overførsel sognene imellem
5. Samarbejdsaftale om kordegneteam for sognene bag fælles kirkekontor i Gjærn, Linå, Sejs-Svejbæk og Alderslyst. Der er som udgangspunkt ingen økonomi i aftalen. Ved længerevarende vikariater aftales en pris imellem de implicerede sogne

## 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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.304.071,00</b>	<b>1.304.071,00</b>	<b>1.319.276,60</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.353.933,03</b>	<b>-1.368.712,00</b>	<b>-1.229.205,08</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-157.922,14</b>	<b>-199.251,00</b>	<b>-168.098,88</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.814,32	-49.251,00	-27.190,90
Udgifter, øvrig drift	-129.107,82	-150.000,00	-140.907,98
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-454.638,96</b>	<b>-521.452,00</b>	<b>-471.210,73</b>
Indtægter	5.742,50	0,00	3.488,05
Udgifter, løn	-366.634,05	-373.852,00	-334.458,34
Udgifter, øvrig drift	-93.747,41	-147.600,00	-140.240,44
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-436.269,75</b>	<b>-359.595,00</b>	<b>-404.119,95</b>
Indtægter	180.555,67	167.476,00	222.222,97
Udgifter, løn	-426.111,42	-350.921,00	-459.091,67
Udgifter, øvrig drift	-190.714,00	-176.150,00	-167.251,25
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-65.398,35</b>	<b>-57.386,00</b>	<b>-37.046,47</b>
Indtægter	158.954,71	167.527,00	160.299,78
Udgifter, løn	-57.464,84	-66.953,00	-56.559,55
Udgifter, øvrig drift	-166.888,22	-157.960,00	-140.786,70
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-170.451,78</b>	<b>-168.715,00</b>	<b>-159.159,73</b>
Indtægter	100,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.539,96
Udgifter, øvrig drift	-170.551,78	-168.715,00	-157.619,77
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-69.252,05</b>	<b>-62.313,00</b>	<b>10.430,68</b>
Indtægter	2.327,90	2.328,00	11.639,50
Udgifter, løn	-70.115,79	-64.641,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.464,16	0,00	-1.208,82
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-49.862,03</b>	<b>-64.641,00</b>	<b>90.071,52</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)	54.278,00	0,00	125.431,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-60.888,55	0,00	-6.058,26
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-38.516,97	0,00	-117.513,88
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-86.954,38	0,00	-80.625,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-132.081,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.765,89</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-181.943,93</b>	<b>-64.641,00</b>	<b>11.305,63</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	-931.157,89	0,00	-931.157,89
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	32.170,00	10.036,00	42.206,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-445.648,07	10.526,93	-435.121,14
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	67.641,00	132.081,00	199.722,00
741150 Frie midler - Midlertidig opvarmning 2022 PU-godk.	-70.000,00	0,00	-70.000,00
741151 Frie midler - Afreg. indefrosne feriepenge	-69.300,00	69.300,00	0,00
741152 Frie midler - Renovering af altertavle	-129.000,00	0,00	-129.000,00
741153 Frie midler - Bænke til kirkegården	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741154 Frie midler - Fiber i graverbygning og præstebolig	-10.000,00	10.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	181.943,93	-181.943,93	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-49.146,75	3.088,63	-46.058,12

Silkeborg Provsti

Dallerup sogn

Kirkelkasse

Beregning af merindtægt og mervudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2021

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-350.921	-426.111	-75.190
Øvr. udg.	-176.150	-190.714	-14.564
Udg. i alt	-527.071	-616.825	-89.754
Indtægter	167.476	180.556	13.080
I alt	-359.595	-436.269	-76.674
<b>Formål 5 Præstebolig mv.</b>			
Indtægter	167.527	158.955	-8.572
<b>Formål 7 Finansielle poster</b>			
Indtægter/udgifter Bemærk! <b>KUN</b> formål 70-76	2.328	864	-1.464

**Resultatdisponering:**

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

76.674

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

10.036

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2020

Resultatdisponering 2021 (konto 721140)

10.036

## Dallerup sogn - 8031

2021

## Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån  
Forbrug = betalende regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i rødderne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre rødderblade i dette regnskab.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalende afdrag		Tilførselsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Resultate anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
Projekt 1: Renovering Dallerup Kirke	8001	-6.058	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-6.058	657	0	-6.715
Projekt 2: Varmeåbning Dallerup Kirke	8005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5.953	0	-5.953
Projekt 3: Midlertidig varme (pga. defekt oliefy)	8010	0	0	0	0	0	0	54.278	0	0	0	54.278	54.279	-1	0
Projekt 4: Låge og døre projekt	8301	-61.583	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-61.583	38.517	0	-100.100
Projekt 5: Skimmel-aktivering	8502	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	86.954	0	-86.954
Projekt 6: Skriv projekt navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-67.641	0	0	0	0	0	54.278	0	0	0	-13.363	186.360	-1	-199.722

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fase

**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
721160	Arv og donationer
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
3.130.569,05	3.062.927,02
52.695,47	52.758,50
203.333,31	102.974,53
931.157,89	931.157,89
1.943.382,38	1.976.036,10
0,00	0,00
502.176,88	423.289,14
451.295,25	375.570,99
50.881,63	47.718,15
<b>3.632.745,93</b>	<b>3.486.216,16</b>
-1.604.441,71	-1.419.409,15
-931.157,89	-931.157,89
32.170,00	42.206,00
-49.146,75	-46.058,12
-445.648,07	-435.121,14
67.641,00	199.722,00
-278.300,00	-249.000,00
-1.943.382,38	-1.976.036,10
-1.943.382,38	-1.976.036,10
0,00	0,00
-84.921,84	-90.770,91
-64.028,10	-61.525,42
-20.893,74	-29.245,49
<b>-3.632.745,93</b>	<b>-3.486.216,16</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.304.071,00	1.304.071,00	1.237.608,00	1.304.071,00	0,00	0,00
0,00	0,00	81.668,60	0,00	0,00	0,00
<b>1.304.071,00</b>	<b>1.304.071,00</b>	<b>1.319.276,60</b>	<b>1.304.071,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.555,52	-128.143,00	-91.504,23	0,00	-15.716,86	-90.838,66
-16.445,81	-19.000,00	-46.560,17	0,00	0,00	-16.445,81
-16.447,91	-20.000,00	-17.619,98	0,00	0,00	-16.447,91
-18.472,90	-32.108,00	-12.414,50	0,00	-13.097,46	-5.375,44
<b>-157.922,14</b>	<b>-199.251,00</b>	<b>-168.098,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.814,32</b>	<b>-129.107,82</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-338.503,99	-329.936,00	-345.941,93	0,00	-313.663,47	-24.840,52
-32.252,05	-57.100,00	-37.253,83	0,00	-9.000,00	-23.252,05
-2.569,20	0,00	-1.840,17	0,00	0,00	-2.569,20
-45.210,16	-38.000,00	-46.941,89	0,00	-4.725,00	-40.485,16
-1.439,37	-10.800,00	-1.889,35	0,00	-787,50	-651,87
-5.183,06	-26.926,00	-8.715,92	3.000,00	-14.000,00	5.816,94
-27.981,13	-56.990,00	-27.127,64	2.742,50	-24.458,08	-6.265,55
-1.500,00	-1.700,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-454.638,96</b>	<b>-521.452,00</b>	<b>-471.210,73</b>	<b>5.742,50</b>	<b>-366.634,05</b>	<b>-93.747,41</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-437.301,43	-346.500,00	-399.506,53	157.121,23	-415.633,51	-178.789,15
1.031,68	-13.095,00	-4.613,42	23.434,44	-10.477,91	-11.924,85
<b>-436.269,75</b>	<b>-359.595,00</b>	<b>-404.119,95</b>	<b>180.555,67</b>	<b>-426.111,42</b>	<b>-190.714,00</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-143.836,10	-135.826,00	-115.230,56	79.804,71	-57.464,84	-166.175,97
78.437,75	78.440,00	78.184,09	79.150,00	0,00	-712,25
<b>-65.398,35</b>	<b>-57.386,00</b>	<b>-37.046,47</b>	<b>158.954,71</b>	<b>-57.464,84</b>	<b>-166.888,22</b>

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.271,50	-19.715,00	-13.960,40	100,00	0,00	-25.371,50
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-35.692,92	-41.300,00	-35.674,27	0,00	0,00	-35.692,92
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.921,91	-24.400,00	-20.500,74	0,00	0,00	-28.921,91
64 Økonomi	-65.918,94	-57.300,00	-65.085,29	0,00	0,00	-65.918,94
67 Efteruddannelse	3.333,33	-8.000,00	-3.300,00	0,00	0,00	3.333,33
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-1.512,75	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.979,84	-18.000,00	-19.126,28	0,00	0,00	-17.979,84
<b>I alt</b>	<b>-170.451,78</b>	<b>-168.715,00</b>	<b>-159.159,73</b>	<b>100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-170.551,78</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.327,90	2.328,00	11.639,50	2.327,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.464,16	0,00	-1.208,82	0,00	0,00	-1.464,16
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-70.115,79	-64.641,00	0,00	0,00	-70.115,79	0,00
<b>I alt</b>	<b>-69.252,05</b>	<b>-62.313,00</b>	<b>10.430,68</b>	<b>2.327,90</b>	<b>-70.115,79</b>	<b>-1.464,16</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-60.888,55	0,00	-6.058,26	0,00	0,00	-60.888,55
83 Kirkegård	-38.516,97	0,00	-117.513,88	0,00	0,00	-38.516,97
85 Præsteboliger	-86.954,38	0,00	-80.625,00	0,00	0,00	-86.954,38
93 5% tillægsbevilling anlæg	54.278,00	0,00	125.431,25	54.278,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-132.081,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.765,89</b>	<b>54.278,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-186.359,90</b>

**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		
28 Låsby By	51577	240.000	97.000		Udlejet landbrugsjord
Dallerup By 1a m f	195069	5.150.000	1.242.900		Præstebolig samt tillægspa
Dallerup 3u Ejl. 3		780.000	30.800		Sognelokale
Ejendomsværdi i alt		6.170.000			

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



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---

## Biregnskab for organisatsamarbejde for Dallerup, Voel og Svostrup sogne 2021

Dallerup betaler alle lønudgifter i første omgang og Voel og Svostrup refunderer hver 1/3-del

	Dallerup - faktisk udg.	Voels andel	Svostrups andel	Dallerups andel
Løn incl. Pension, gruppeliv og ATP 2021	401.739 kr.	133.913 kr.	133.913 kr.	133.913 kr.
Indefrosne feriepenge	42.826 kr.	14.275 kr.	14.275 kr.	14.276 kr.
Øvrige udgifter: Noder, tlf, kurser mv.	8.680 kr.	2.893 kr.	2.893 kr.	2.893 kr.
<b>I alt</b>	<b>453.245 kr.</b>	<b>151.082 kr.</b>	<b>151.081 kr.</b>	<b>151.082 kr.</b>

**Biregnskab for samarbejde om fælles kirkeblad og hjemmeside i Svostrup, Voel og Dallerup Pasorat  
2021**

Dallerup betaler alle lønudgifter i første omgang og fakturerer 30% til Svostrup og 35% til Voel.

	Dallerup - faktisk udg.	Voels andel	Svostrups andel	Dallerups andel
Lønomskostning	13.500 kr.	4.725 kr.	4.050 kr.	4.725 kr.
<b>I alt</b>	<b>13.500 kr.</b>	<b>4.725 kr.</b>	<b>4.050 kr.</b>	<b>4.725 kr.</b>

## Biregnskab arv og donation            2021

### Nødkonto/menighedspleje konto 3488820957

Indestående 01.01.2021	8.391,60 kr.
Negative renter	-639,72 kr.
Negative renter	-738,89 kr.
Negative renter	-884,59 kr.
Negative renter	-825,43 kr.
	<hr/>
<b>Indestående 31.12.2021</b>	<b><u>5.302,97 kr.</u></b>

#### Bemærkning:

Det er en fejl at negative renter er bogført på menighedsplejens konto.  
28.02.22 er der lavet aftale med Nordea om pr. 01.01.2022 at køre de negative renter på driftskonto, hvor de hører hjemme.  
Renterne for 2021 flyttes fysisk imellem bankkonti, men dog først i 2022.

### Signe Christensens legat konto 7558532275

Indestående 01.01.2021	40.755,15 kr.
Ingen bevægelser i året 2021	0,00 kr.
	<hr/>
<b>Indestående 31.12.2021</b>	<b><u>40.755,15 kr.</u></b>