

ÅRSREGNSKAB 2022

for Daugbjerg Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8503

CVR-nr. 53048218

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 2022 for Daugbjerg 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 udførte 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:

DRIFT

Driftsresultatet på 27.653,66 Kr. fordeler sig med 8.683,36 til præstegården og resten til kirke og kirkegård. Resultaterne disponeres til hhv. Præstegårdens frie midler og til nye kirkegårdslåger.

Formål 2: I Kirken er der anskaffet lydanlæg. Udgiften hertil på 39.625, kr. er dækket af en 5% bevilling på samme beløb.

Angrebet træværk i kirkerummet er blevet behandlet mod et borebilleangreb. Udgiften på 18.033 kr. blev dækket af en 5% bevilling.

ANLÆG

I præsteboligen er der brugt yderligere 36.767 kr. ifm. renoveringen. Udgiften finansieredes af anlægsmidlerne til renovering af præsteboligen. Efter tilbagebetaling af lånet disponeres resten 141.419,21 kr. til kto 741157.

Den pletvise kalkning indvendig i kirken samt forskønnelse af præstegårdshaven er udsat til et senere tidspunkt. De bevilgede ligningsmidler hertil er ved resultatdisponeringen hensat hertil på kto 741150 hhv. 741156.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kordegnesamarbejde

Daugbjerg sogn samarbejder med flere sogne i Stoholm og omegn om driften af kirkekontoret i Stoholm, hvor kordegnen er ansat.

Drift og økonomi er indeholdt i Stoholm Sogns regnskab.

Et udvalg bestående af medlemmer fra de deltagende sogne har ansvar for kordegnens arbejdsopgaver.

Daugbjerg Præstegård

Et præstegårdsudvalg bestående af 2 medlemmer fra Daugbjerg, Smøllerup og Mønsted menighedsråd har ansvaret for Daugbjerg Præstegård. Drift og økonomi er indeholdt i Daugbjerg Sogns regnskab.

Daugbjerg, Smøllerup og Mønsted sogne samarbejder om en række aktiviteter, som hvert sogn betaler en tredjedel til.

Sognene samarbejder ligeledes om ferieafløsning for graverne, hvor de enkelte sogne betaler for de timer, der er brugt til afløsning.

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	833.026,69	735.388,00	811.710,00
Øvrig drift i alt	-805.373,10	-735.388,00	-881.073,04
2 Kirkebygning og sognegård	-167.701,91	-94.178,00	-166.007,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.443,68	-51.064,00	-46.838,44
Udgifter, øvrig drift	-124.258,23	-43.114,00	-119.169,12
3 Kirkelige aktiviteter	-262.319,16	-284.076,00	-210.846,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-159.431,78	-155.376,00	-128.958,88
Udgifter, øvrig drift	-102.887,38	-128.700,00	-81.887,84
4 Kirkegård	-236.720,98	-240.118,00	-239.699,36
Indtægter	113.502,67	100.800,00	142.254,00
Udgifter, løn	-259.124,81	-261.168,00	-253.137,98
Udgifter, øvrig drift	-91.098,84	-79.750,00	-128.815,38
5 Præstebolig mv.	3.349,75	13.550,00	-32.345,30
Indtægter	154.655,44	156.196,00	134.138,18
Udgifter, løn	-45.655,83	-44.592,00	-46.109,61
Udgifter, øvrig drift	-105.649,86	-98.054,00	-120.373,87
6 Administration og fællesudgifter	-130.316,50	-128.929,00	-182.788,59
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.903,96	-35.904,00	-32.239,61
Udgifter, øvrig drift	-94.412,54	-93.025,00	-150.548,98
7 Finansielle poster	-11.664,30	-1.637,00	-49.385,51
Indtægter	1.062,37	363,00	2.387,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	-49.531,94
Udgifter, øvrig drift	-12.726,67	-2.000,00	-2.241,06
A Resultat af drift	27.653,59	0,00	-69.363,04

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)	1.057.250,00	1.057.250,00	72.950,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-23.958,75	-39.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-38.198,44	-18.250,00	-894.763,60
B Resultat af anlæg	995.092,81	1.000.000,00	-821.813,60
C Resultatopgørelse	1.022.746,40	1.000.000,00	-891.176,64

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-29.060,20	0,00	-29.060,20
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-35.000,00	0,00	-35.000,00
721150 Langfristet gæld	821.813,60	-821.813,60	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-45.318,95	-0,02	-45.318,97
741130 Præstegårdens frie midler	-10.815,53	-13.418,38	-24.233,91
741150 Afgrænset projekt - PletvisKalkning af kirken	0,00	-16.000,00	-16.000,00
741152 Afgrænset projekt - Opsparing til anlæg kirke/kirkeg	-26.032,58	0,00	-26.032,58
741153 Afgrænset projekt - ansk. af projektor	-40.206,89	0,00	-40.206,89
741154 Opsparing - til nyt gasfyr i præstegården	-4.735,02	4.735,02	0,00
741155 Til Feriepengeforpligtelser	-3.943,00	3.943,00	0,00
741156 Afgrænset projekt - Forskønnelse af præstegårdsha	0,00	-16.819,00	-16.819,00
741157 Afgrænset projekt - Renovering af præstebolig	0,00	-141.419,21	-141.419,21
741158 Frie midler - Kirkegårdslåger	0,00	-21.954,21	-21.954,21
742010 Årsafslutningskonto	-1.022.746,40	1.022.746,40	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.186.791,53	1.356.494,38
1.576,62	2.401,88
81.408,92	182.041,96
29.060,20	29.060,20
1.074.745,79	1.142.990,34
0,00	0,00
222.320,60	286.894,33
222.166,10	286.739,83
154,50	154,50
1.409.112,13	1.643.388,71

626.701,43	-396.044,97
-29.060,20	-29.060,20
-35.000,00	-35.000,00
821.813,60	0,00
-45.318,95	-45.318,97
-10.815,53	-24.233,91
-74.917,49	-262.431,89
-1.074.745,79	-1.142.990,34
-1.074.745,79	-1.142.990,34
-821.813,60	0,00
-821.813,60	0,00
-139.254,17	-104.353,40
-65.133,88	-42.748,62
-46.891,12	-22.432,04
-6.251,90	-233,00
-20.977,27	-38.939,74
-1.409.112,13	-1.643.388,71

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
735.388,00	735.388,00	785.069,00	735.388,00	0,00	0,00
97.638,69	0,00	26.641,00	97.638,69	0,00	0,00
833.026,69	735.388,00	811.710,00	833.026,69	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-67.570,95	-51.978,00	-106.249,68	0,00	-32.582,76	-34.988,19
-70.476,38	-17.000,00	-19.225,86	0,00	0,00	-70.476,38
-26.555,68	-18.200,00	-22.098,02	0,00	-10.860,92	-15.694,76
-3.098,90	-7.000,00	-18.434,00	0,00	0,00	-3.098,90
-167.701,91	-94.178,00	-166.007,56	0,00	-43.443,68	-124.258,23

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.055,29	-3.000,00	-966,23	0,00	0,00	-1.055,29
-143.764,10	-161.376,00	-134.938,60	0,00	-127.851,49	-15.912,61
-87.518,60	-84.000,00	-50.470,40	0,00	-9.649,65	-77.868,95
-9.457,26	-12.400,00	-6.327,60	0,00	-13.600,00	4.142,74
-15.402,62	-16.000,00	-15.448,09	0,00	0,00	-15.402,62
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.033,33	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.033,33
-4.087,96	-2.300,00	-2.695,80	0,00	-8.330,64	4.242,68
-262.319,16	-284.076,00	-210.846,72	0,00	-159.431,78	-102.887,38

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-222.086,21	-226.502,00	-223.684,29	113.502,67	-248.263,89	-87.324,99
-14.634,77	-13.616,00	-16.015,07	0,00	-10.860,92	-3.773,85
-236.720,98	-240.118,00	-239.699,36	113.502,67	-259.124,81	-91.098,84

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-75.151,95	-64.950,00	-110.847,00	71.462,94	-45.655,83	-100.959,06
78.501,70	78.500,00	78.501,70	83.192,50	0,00	-4.690,80
3.349,75	13.550,00	-32.345,30	154.655,44	-45.655,83	-105.649,86

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-43.426,87	-42.898,00	-54.160,19	0,00	0,00	-43.426,87
-18.060,93	-22.500,00	-22.543,77	0,00	0,00	-18.060,93
-18.615,65	-17.800,00	-37.202,60	0,00	0,00	-18.615,65
-40.541,92	-40.204,00	-39.925,00	0,00	-35.903,96	-4.637,96
0,00	0,00	-23.908,05	0,00	0,00	0,00
-1.000,00	0,00	289,28	0,00	0,00	-1.000,00
-8.671,13	-5.527,00	-5.338,26	0,00	0,00	-8.671,13
-130.316,50	-128.929,00	-182.788,59	0,00	-35.903,96	-94.412,54

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.216,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.216,65
-3.510,02	-2.000,00	-2.241,06	0,00	0,00	-3.510,02
145,30	363,00	145,30	145,30	0,00	0,00
917,07	0,00	2.242,19	917,07	0,00	0,00
0,00	0,00	-49.531,94	0,00	0,00	0,00
-11.664,30	-1.637,00	-49.385,51	1.062,37	0,00	-12.726,67

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-23.958,75	-39.000,00	0,00	0,00	0,00	-23.958,75
-38.198,44	-18.250,00	-894.763,60	0,00	0,00	-38.198,44
1.057.250,00	1.057.250,00	72.950,00	1.057.250,00	0,00	0,00
995.092,81	1.000.000,00	-821.813,60	1.057.250,00	0,00	-62.157,19

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		
1 A Daugbjerg By	382.318m ²	3.150.000	659.800		Præstebolig + bortforpagte
2 A Daugbjerg By		36.000			redskabsrum/ toilet
Ejendomsværdi i alt		3.186.000			

**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
Kirkens Korshær		150,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

P.S.: SKRIV KUN I GULE RÆTTER + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
Anlægsprojekter									0			0
(Arstal): (Formål)									0			0
2021 Renovering af præstebolig	-821.814	1.000.000							178.186	36.767		141.419
2022 Forskønnelse af præstegårdshaven		18.250							18.250	1.431		16.819
									0			0
2022 Kalkning af kirken		23.000							23.000	23.959	-959	0
2022 Pletvis kalkning mm		16.000							16.000			16.000
									0			0
Udskiftning af gasfyr i præstebolig 741110	4.735						-4.735		0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Opsparing									0			0
Opsparing - Formål 1									0			0
Opsparing - Formål 2									0			0
									0			0
Afdrag									0			0
Afdrag - Lån 1									0			0
Afdrag - Lån 2									0			0
									0			0
Præstegårdens frie midler 741130	10.816						4.735		15.551			15.551
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-806.263	1.057.250	0	0	0	0	0	0	250.987	62.157	-959	189.789

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane