

ÅRSREGNSKAB 2023

for Søndre Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8614

CVR-nr. 42331015

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Årets resultat viser et overskud på kr. 133.784.

Der er overført budgetmidler fra 2022 til afholdelse af udgifter i 2023 på 165.300, mens der overføres kr. 330.577 (heraf renter stiftsmidler kr. 167.917 og energiudgifter fra 2022 og 2023 kr. 90.517) fra 2023 til 2024, da alle udgifter i forhold til tildelte midler ikke er afholdt.

Resultatet uden disse modtagne midler og afholdte udgifter vedr. tidligere budget år udgør derfor et overskud på kr. 60.024 mod et budgetteret overskud på kr. 235. Da energiudgifter samtidig overføres fra frie midler giver dette en negativ påvirkning af menighedsrådets frie midler på kr. 30.493.

Der har i året 2023 været øgede udgifter til lønninger grundet ansættelse af en kulturmedarbejder samt øgede udgifter til vedligeholdelse af udendørsarealer, primært snerydning og saltning. Der har været besparelser på drift af kirkebygning og præsteboliger, primært vedligehold samt energiudgifter. Herudover har man haft øgede indtægter ved salg til arrangementer og bogsalg. Samlet har afvigelserne i forhold til budgettet udgjort kr. 59.789.

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.

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	3.795.699,00	3.717.499,00	3.687.818,63
Øvrig drift i alt	-3.660.914,56	-3.717.264,00	-3.784.475,64
2 Kirkebygning og sognegård	-1.266.072,89	-1.072.120,00	-1.264.909,16
Indtægter	17.500,00	7.500,00	18.899,00
Udgifter, løn	-408.369,34	-319.958,00	-340.359,82
Udgifter, øvrig drift	-875.203,55	-759.662,00	-943.448,34
3 Kirkelige aktiviteter	-1.654.506,25	-1.652.654,00	-1.625.610,85
Indtægter	72.332,20	31.000,00	58.649,76
Udgifter, løn	-1.460.663,32	-1.279.454,00	-1.432.089,33
Udgifter, øvrig drift	-266.175,13	-404.200,00	-252.171,28
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-72.878,64	-118.500,00	-211.727,81
Indtægter	173.236,02	175.500,00	166.678,23
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-246.114,66	-294.000,00	-378.406,04
6 Administration og fællesudgifter	-662.607,45	-697.073,00	-674.003,41
Indtægter	39.786,00	2.000,00	9.343,00
Udgifter, løn	-455.577,52	-467.825,00	-456.554,56
Udgifter, øvrig drift	-246.815,93	-231.248,00	-226.791,85
7 Finansielle poster	-4.849,33	-176.917,00	-8.224,41
Indtægter	1.359,03	1.000,00	1.158,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.208,36	-177.917,00	-9.382,91
A Resultat af drift	134.784,44	235,00	-96.657,01

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)	4.333.336,00	4.333.336,00	150.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.249.339,50	-12.600.256,00	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	3.083.996,50	-8.266.920,00	150.000,00
C Resultatopgørelse	3.218.780,94	-8.266.685,00	53.342,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-224.928,05	0,00	-224.928,05
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-433.926,47	30.492,56	-403.433,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-315.300,00	-2.918.696,50	-3.233.996,50
741150 Frie midler - renter lån	0,00	-167.917,00	-167.917,00
741151 Frie midler - Reparation kirkens NØ hjørne og skors	0,00	-21.568,00	-21.568,00
741152 Frie midler - Etablering af automatisk døråbner mv.	0,00	-29.625,00	-29.625,00
741153 Frie midler - Reparation af vindueslysninger	0,00	-20.950,00	-20.950,00
741154 Frie midler - Overskud energi 2022 og 2023	0,00	-90.517,00	-90.517,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.218.780,94	3.218.780,94	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
266.923,85	266.434,27
41.995,80	41.506,22
224.928,05	224.928,05
0,00	0,00
975.890,70	4.567.289,25
539.829,23	4.419.562,26
426.461,47	137.934,99
9.600,00	9.792,00
1.242.814,55	4.833.723,52

-1.174.154,52	-4.392.935,46
-224.928,05	-224.928,05
-200.000,00	-200.000,00
-433.926,47	-403.433,91
-315.300,00	-3.233.996,50
0,00	-330.577,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-68.660,03	-440.788,06
-20.960,03	-398.297,14
-47.700,00	-42.490,92
-1.242.814,55	-4.833.723,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.717.499,00	3.717.499,00	3.560.272,00	3.717.499,00	0,00	0,00
78.200,00	0,00	127.546,63	78.200,00	0,00	0,00
3.795.699,00	3.717.499,00	3.687.818,63	3.795.699,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-213.569,84	-130.000,00	-112.104,93	0,00	0,00	-213.569,84
-617.528,56	-555.851,00	-671.068,48	0,00	-91.200,80	-526.327,76
0,00	-45.000,00	-2.704,31	0,00	0,00	0,00
-434.974,49	-341.269,00	-479.031,44	17.500,00	-317.168,54	-135.305,95
-1.266.072,89	-1.072.120,00	-1.264.909,16	17.500,00	-408.369,34	-875.203,55

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-988.146,97	-908.156,00	-946.296,74	0,00	-841.083,68	-147.063,29
-61.062,71	-59.000,00	-60.980,37	400,00	-27.970,21	-33.492,50
-40.551,00	-70.000,00	-45.422,59	0,00	0,00	-40.551,00
-518.592,34	-524.798,00	-500.112,13	0,00	-517.505,65	-1.086,69
-31.540,78	-46.500,00	-37.148,13	7.500,00	-35.721,00	-3.319,78
-12.412,45	-42.000,00	-35.650,89	64.432,20	-38.382,78	-38.461,87
-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.654.506,25	-1.652.654,00	-1.625.610,85	72.332,20	-1.460.663,32	-266.175,13

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-29.879,53	-58.500,00	-39.121,20	94.248,31	0,00	-124.127,84
-42.999,11	-60.000,00	-172.606,61	78.987,71	0,00	-121.986,82
-72.878,64	-118.500,00	-211.727,81	173.236,02	0,00	-246.114,66

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-19.991,80	-22.000,00	-13.040,97	442,00	0,00	-20.433,80
-174.148,62	-205.402,00	-183.556,23	39.344,00	-106.528,72	-106.963,90
-216.991,06	-218.178,00	-208.273,34	0,00	-165.425,29	-51.565,77
-90.698,83	-91.143,00	-98.003,62	0,00	-89.094,79	-1.604,04
-94.528,72	-94.102,00	-94.859,53	0,00	-94.528,72	0,00
-66.248,42	-66.248,00	-76.269,72	0,00	0,00	-66.248,42
-662.607,45	-697.073,00	-674.003,41	39.786,00	-455.577,52	-246.815,93

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-167.917,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-58,36	-10.000,00	-9.382,91	0,00	0,00	-58,36
234,39	0,00	33,86	234,39	0,00	0,00
1.124,64	1.000,00	1.124,64	1.124,64	0,00	0,00
-6.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.150,00
-4.849,33	-176.917,00	-8.224,41	1.359,03	0,00	-6.208,36

8 Anlægsramme

81 Sognegård
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.249.339,50	-12.600.256,00	0,00	0,00	0,00	-1.249.339,50
4.333.336,00	4.333.336,00	150.000,00	4.333.336,00	0,00	0,00
3.083.996,50	-8.266.920,00	150.000,00	4.333.336,00	0,00	-1.249.339,50

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		
matr. 349e Viborg Bygrunde	1228	3.000.000	489.900		Præstebolig
matr. 403 Viborg Bygrunde	920	3.150.000	712.700		Præstebolig
matr. 341 Viborg Bygrunde	1110	1.800.000	1.420.800		Menighedshus
Ejendomsværdi i alt		7.950.000			

**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
Bibelselskabet	356,00
Varmestuen	40,00
Danske Sømands- og udlandskirker	585,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.111,00
Varmestuen	715,00
KSA Viborg	1.530,50
Varmestuen	60,00
Fattige i Danmark	1.002,00
Varmestuen	22,00
Fattige i Danmark	440,00
Varmestuen	2.165,00
Fattige i Danmark	509,50
Fattige i Danmark	180,00
Varmestuen	1.060,00
Varmestuen	5.545,00
Varmestuen	315,00
Fattige i Danmark	120,00
Julehjælp i sognet (andel af menighedsrådet andel)	763,00
Varmestuen (overført 11. januar 2024)	5.125,50
Varmestuen (overført 11. januar 2024)	6.000,00
DONATIONER IALT	27.644,50
2023 01 Kollekt	106,00
2023 02 Kollekt	585,00
2023 03 Kollekt	861,00
2023 04 Kollekt	330,50
2023 05 Kollekt	352,00
2023 06 Kollekt	220,00
2023 07 Kollekt	289,50
2023 08 Kollekt	10,00
2023 09 Strikkecafe	3.000,00
2023 10 Kollekt	20,00
2023 11 Kollekt	120,00
2023 12 Kollekt	2.814,50
2023 12 Strikkecafe	1.735,00
INDSAMLET KONTANT IALT	10.443,50
2023 01 Kollekt	250,00
2023 01 Strikkecafe	40,00
2023 03 Kollekt	250,00
2023 03 Strikkecafe	715,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
2023 04 Kollekt	1.200,00
2023 04 Strikkecafe	60,00
2023 05 Kollekt	650,00
2023 05 Strikkecafe	22,00
2023 06 Kollekt	220,00
2023 06 Strikkecafe	2.165,00
2023 07 Kollekt	220,00
2023 08 Kollekt	170,00
2023 08 Strikkecafe	1.060,00
2023 09 Kollekt	338,00
2023 09 Strikkecafe	2.545,00
2023 10 Kollekt	405,00
2023 10 Strikkecafe	315,00
2023 12 Kollekt	2.311,00
2023 12 Strikkecafe	4.265,00
INDSAMLET MOBILEPAY IALT	17.201,00
INDSAMLET IALT	27.644,50