

ÅRSREGNSKAB 2023

for Stoholm Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8500

CVR-nr. 18496615

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 Stoholm 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:

Regnskabet for 2023 viser et underskud på 39.000 kr. Det er ingen bevægelser på anlæg, så underskud er kun på drift.

Underskuddet på driften fordeler sig på følgende formål:

Formål 2: Kirkebygning og sognegård

Der er brugt for 64.000 kr. færre midler til bygninger i 2023. Der var afsat 30.000 kr. til udvendig og indvendig vedligeholdelse på kirken som ikke er benyttet. Ringe anlæg og orgel har fået en ekstra eftersyn/reparation hvilket giver en overskridelse af budget til inventar. Der har i 2023 været færre udgifter til el og varme på 28.000 kr.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Her er der brugt 202.000 kr. mere i forhold til budget. Det skyldes primært lønninger som er højere. Det skyldes primært skift af kordegn. Derudover er der sat flere udgifter ind under kordegne samarbejde og 16,2% af dem bliver refunderet af Kobberup.

Formål 4: Kirkegård

På kirkegården er der brugt 76.700 kr. mindre end budgetteret. Kirken har modtaget 19.000 kr. ekstra fra stiftet vedr. gravstedsaftaler. Der er sparet 25.000 kr. på køb af planter

Formål 5: Præstebolig mv.

Her er der brugt 10.700 kr. ekstra. Der er blevet installeret fjernvarme i præsteboligen. Kirken har modtaget midler fra Provstiet dertil.

Formål 6: Administration og fællesudgifter

Her er der sparet 38.000 kr. Flere administrative udgifter er flyttet til kordegnesamarbejdet på formål 3301. Kordegnen har været på kursus og derfor er der modtaget lønrefusion for det.

Formål 7: Finansielle poster

Momsen for den delvise kirkegårds moms er beregnet til 44% og den delvise moms på fælles udgifter er beregnet til 19%. Da de begge er ændret i forhold til den momsprocent som er brugt i bogføringen af 2023, giver det en regulering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

§42a samarbejdsaftale mellem Stoholm, Kobberup, Østfjends og Vestfjends om fælles kordegn og kirkekontor.

Deltager i samarbejde om præst, organist, kirkesanger, kirke- og kulturmedarbejder samt graver afløsning med Kobberup menighedsråd.

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	2.346.442,00	2.346.442,00	2.202.983,00
Øvrig drift i alt	-2.385.540,81	-2.346.440,00	-2.172.920,45
2 Kirkebygning og sognegård	-286.280,56	-350.553,00	-337.392,54
Indtægter	24.450,33	25.000,00	91.900,00
Udgifter, løn	-86.542,25	-82.722,00	-79.534,82
Udgifter, øvrig drift	-224.188,64	-292.831,00	-349.757,72
3 Kirkelige aktiviteter	-1.033.387,65	-831.261,00	-821.243,82
Indtægter	0,00	0,00	5.514,80
Udgifter, løn	-859.909,68	-692.263,00	-716.568,18
Udgifter, øvrig drift	-173.477,97	-138.998,00	-110.190,44
4 Kirkegård	-603.132,60	-679.884,00	-396.475,25
Indtægter	509.757,75	482.610,00	534.704,08
Udgifter, løn	-751.461,60	-756.203,00	-710.347,69
Udgifter, øvrig drift	-361.428,75	-406.291,00	-220.831,64
5 Præstebolig mv.	-10.719,20	25,00	13.932,51
Indtægter	101.852,49	43.416,00	42.985,55
Udgifter, løn	-12.228,74	-5.977,00	-6.589,16
Udgifter, øvrig drift	-100.342,95	-37.414,00	-22.463,88
6 Administration og fællesudgifter	-446.413,66	-484.836,00	-622.342,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-257.012,00	-304.296,00	-351.798,86
Udgifter, øvrig drift	-189.401,66	-180.540,00	-270.544,07
7 Finansielle poster	-5.607,14	69,00	-9.398,42
Indtægter	69,38	69,00	69,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.676,52	0,00	-9.467,80
A Resultat af drift	-39.098,81	2,00	30.062,55

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	125.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-17.610,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-82.992,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	24.397,50
C Resultatopgørelse	-39.098,81	2,00	54.460,05

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-13.876,06	0,00	-13.876,06
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-294.728,61	0,00	-294.728,61
741110 Menighedsrådets frie midler	-155.840,05	39.098,81	-116.741,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741151 Sangbøger	-12.500,00	0,00	-12.500,00
742010 Årsafslutningskonto	39.098,81	-39.098,81	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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.768.270,26	3.729.653,22
21.285,77	22.722,86
34.302,87	35.051,18
13.876,06	13.876,06
3.698.805,56	3.658.003,12
0,00	0,00
597.666,89	517.306,04
596.044,84	514.891,31
1.622,05	2.414,73
4.365.937,15	4.246.959,26

-501.944,72	-462.845,91
-13.876,06	-13.876,06
-294.728,61	-294.728,61
-155.840,05	-116.741,24
-25.000,00	-25.000,00
-12.500,00	-12.500,00
-3.698.805,56	-3.658.003,12
-3.698.805,56	-3.658.003,12
0,00	0,00
-165.186,87	-126.110,23
-76.800,13	-23.062,67
-19.728,24	-39.978,09
-68.658,50	-63.069,47
-4.365.937,15	-4.246.959,26

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
2.346.442,00	2.346.442,00	2.202.983,00	2.346.442,00	0,00	0,00
2.346.442,00	2.346.442,00	2.202.983,00	2.346.442,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-56.707,16	-122.861,00	-133.449,18	0,00	-20.694,91	-36.012,25
-30.819,56	-17.000,00	-85.826,19	1.468,00	0,00	-32.287,56
-198.753,84	-210.692,00	-115.683,56	22.982,33	-65.847,34	-155.888,83
0,00	0,00	-2.433,61	0,00	0,00	0,00
-286.280,56	-350.553,00	-337.392,54	24.450,33	-86.542,25	-224.188,64

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-3.500,00	98,80	0,00	0,00	0,00
-424.104,56	-290.613,00	-375.369,45	0,00	-396.305,28	-27.799,28
-24.638,00	-47.898,00	-17.490,22	0,00	0,00	-24.638,00
-365.957,69	-228.500,00	-178.299,75	0,00	-258.436,69	-107.521,00
0,00	-45.000,00	-47.088,33	0,00	0,00	0,00
-99.474,79	-95.129,00	-88.822,05	0,00	-89.299,92	-10.174,87
-110.042,55	-106.924,00	-107.540,24	0,00	-109.178,50	-864,05
-7.670,06	-12.197,00	-6.732,58	0,00	-6.689,29	-980,77
-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.033.387,65	-831.261,00	-821.243,82	0,00	-859.909,68	-173.477,97

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-513.843,58	-578.813,00	-373.704,12	503.996,77	-753.261,60	-264.578,75
-91.089,02	-101.199,00	-20.434,44	5.760,98	0,00	-96.850,00
1.800,00	128,00	-2.336,69	0,00	1.800,00	0,00
-603.132,60	-679.884,00	-396.475,25	509.757,75	-751.461,60	-361.428,75

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.719,20	25,00	13.932,51	101.852,49	-12.228,74	-100.342,95
-10.719,20	25,00	13.932,51	101.852,49	-12.228,74	-100.342,95

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-262.131,24	-250.057,00	-267.841,93	0,00	-213.953,43	-48.177,81
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-46.394,45	-48.850,00	-23.574,08	0,00	0,00	-46.394,45
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.704,08	-21.850,00	-25.234,52	0,00	0,00	-20.704,08
63 Bygning	-3.950,00	-3.850,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-103.245,49	-79.397,00	-205.674,40	0,00	-71.309,10	-31.936,39
65 Personregistrering - civil	3.675,59	0,00	-65,53	0,00	3.675,59	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	24.414,82	-35.692,00	-42.217,90	0,00	24.574,94	-160,12
67 Efteruddannelse	-10.839,00	-17.900,00	-20.871,33	0,00	0,00	-10.839,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-27.239,81	-27.240,00	-32.913,24	0,00	0,00	-27.239,81
I alt	-446.413,66	-484.836,00	-622.342,93	0,00	-257.012,00	-189.401,66

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-4.079,40	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	69,38	69,00	69,38	69,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.676,52	0,00	-5.388,40	0,00	0,00	-5.676,52
I alt	-5.607,14	69,00	-9.398,42	69,38	0,00	-5.676,52

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-17.610,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-82.992,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	24.397,50	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		
1 NA, troelstrup by	1473	2.250.000	243.800		Præstebolig
1 HY, Stoholm	1574	308.600	308.600		Parkeringsplads til Stoholm
Ejendomsværdi i alt		2.558.600			

*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
Folkekirkens Nødhjælp	1.006,00
Nikolaj tjenesten	1.006,00
Skive Soldaterhjem	1.006,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (førbug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævvede opsparringer <i>minus</i> = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån <i>minus</i> = betalte afdrag								
Anlægsprojekter												
2022												
Impregnering af mur sognegård	25.000								25.000			25.000
Bevillinger i alt (netto)	25.000	0	0	0	0	0	0	0	25.000	0	0	25.000