

ÅRSREGNSKAB 2023

for Smøllerup Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8505

CVR-nr. 22444611

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 Smollerup 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 viser et driftsoverskud på 25.498 kr. ift. et budgetteret overskud på 23.023 kr. - et reelt overskud på 2.475 kr.

21 Kirkebygning

I kirken er der sparet 20.000,- kr. på El ift. budgettet.

Kirken er kalket for 24.918 kr. finansieret af 15.000 i ligningsmidler og resten af hensatte midler.

40. Kirkegården

Bøgehækken er blevet fjernet. Udgiften på 27.409 er finansieret over 2 år: 10.884 kr. i 2023 og resten 16.525 kr. med ligningsmidler i 2024.

I 2022 og 2023 er der bevilget lignings- og 5% midler til dækning af forhøjede energiudgifter. Det heraf ubenyttede beløb på 32.248 kr. er ved resultatdisponeringen ført på konto 741154.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kordegnesamarbejde

Smollerup sogn samarbejder med flere sogne i Stoholm og omegn om kordegn og kirkekontor i Stoholm, hvor kordegnen er ansat.

Stoholm Sogn står for drift og økonomi.

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

Regnskabsoplysningerne indgår i Stoholm sogns regnskab.

Daugbjerg Præstegård

Et præstegårdsudvalg bestående af 2 medlemmer fra Daugbjerg, Smollerup og Mønsted menighedsråd har ansvaret for Daugbjerg Præstegård. Drift og økonomi er en del af Daugbjerg Sogns regnskab.

Smollerup, Daugbjerg 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	689.849,00	689.849,00	650.387,00
Øvrig drift i alt	-664.350,88	-666.826,00	-693.557,11
2 Kirkebygning og sognegård	-147.243,79	-171.093,00	-197.716,08
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.259,59	-35.709,00	-34.073,77
Udgifter, øvrig drift	-113.984,20	-135.384,00	-163.642,31
3 Kirkelige aktiviteter	-169.142,51	-173.062,00	-163.169,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-115.102,41	-118.962,00	-112.498,77
Udgifter, øvrig drift	-54.040,10	-54.100,00	-50.670,66
4 Kirkegård	-260.941,20	-239.075,00	-249.436,30
Indtægter	35.827,05	36.000,00	33.381,64
Udgifter, løn	-198.993,02	-212.814,00	-202.474,74
Udgifter, øvrig drift	-97.775,23	-62.261,00	-80.343,20
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	-86.510,62	-82.096,00	-81.967,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.523,84	-25.300,00	-25.054,27
Udgifter, øvrig drift	-60.986,78	-56.796,00	-56.912,76
7 Finansielle poster	-512,76	-1.500,00	-1.268,27
Indtægter	84,96	0,00	84,96
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-597,72	-1.500,00	-1.353,23
A Resultat af drift	25.498,12	23.023,00	-43.170,11

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	31.065,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-24.543,75
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	6.521,25
C Resultatopgørelse	25.498,12	23.023,00	-36.648,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-16.992,40	0,00	-16.992,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-35.000,00	0,00	-35.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-54.891,69	-3.168,87	-58.060,56
741150 Hensat til kalkning	-23.146,25	9.918,75	-13.227,50
741154 Frie midler - fra energitilskud	0,00	-32.248,00	-32.248,00
742010 Årsafslutningskonto	-25.498,12	25.498,12	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**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 2023	Ultimo 2023
472.537,37	511.325,03
3.174,84	8.229,59
5.330,74	9.303,13
16.992,40	16.992,40
447.039,39	476.799,91
0,00	0,00
184.104,11	216.247,69
184.104,11	216.247,69
656.641,48	727.572,72

-130.030,34	-155.528,46
-16.992,40	-16.992,40
-35.000,00	-35.000,00
-54.891,69	-58.060,56
-23.146,25	-45.475,50
-447.039,39	-476.799,91
-447.039,39	-476.799,91
0,00	0,00
-79.571,75	-95.244,35
-9.137,70	-18.700,21
-67.197,55	-67.243,53
-1.402,93	-3.208,90
-1.833,57	-6.091,71
-656.641,48	-727.572,72

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
689.849,00	689.849,00	591.987,00	689.849,00	0,00	0,00
0,00	0,00	58.400,00	0,00	0,00	0,00
689.849,00	689.849,00	650.387,00	689.849,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.592,72	-134.909,00	-134.565,89	0,00	-33.259,59	-73.333,13
-40.651,07	-36.184,00	-63.150,19	0,00	0,00	-40.651,07
-147.243,79	-171.093,00	-197.716,08	0,00	-33.259,59	-113.984,20

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-840,34	-1.000,00	-881,83	0,00	0,00	-840,34
-137.042,24	-135.762,00	-132.459,52	0,00	-115.102,41	-21.939,83
-9.600,51	-9.300,00	-9.394,28	0,00	0,00	-9.600,51
-18.748,56	-16.000,00	-15.402,58	0,00	0,00	-18.748,56
-28,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-28,03
-661,91	-4.000,00	-1.033,33	0,00	0,00	-661,91
-2.220,92	-7.000,00	-3.997,89	0,00	0,00	-2.220,92
-169.142,51	-173.062,00	-163.169,43	0,00	-115.102,41	-54.040,10

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-253.294,82	-231.020,00	-232.845,71	35.827,05	-193.876,11	-95.245,76
-7.646,38	-8.055,00	-16.590,59	0,00	-5.116,91	-2.529,47
-260.941,20	-239.075,00	-249.436,30	35.827,05	-198.993,02	-97.775,23

I alt

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
63 Bygning
64 Økonomi
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.306,18	-2.955,00	-2.021,49	0,00	0,00	-2.306,18
-18.476,58	-24.603,00	-21.844,74	0,00	0,00	-18.476,58
-22.972,51	-13.750,00	-14.997,85	0,00	0,00	-22.972,51
-3.950,00	-3.850,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
-35.518,16	-33.650,00	-33.731,77	0,00	-25.523,84	-9.994,32
0,00	0,00	-1.722,00	0,00	0,00	0,00
-3.287,19	-3.288,00	-3.699,18	0,00	0,00	-3.287,19
-86.510,62	-82.096,00	-81.967,03	0,00	-25.523,84	-60.986,78

I alt

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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
0,00	-1.500,00	-1.203,58	0,00	0,00	0,00
84,96	0,00	84,96	84,96	0,00	0,00
-597,72	0,00	-149,65	0,00	0,00	-597,72
-512,76	-1.500,00	-1.268,27	84,96	0,00	-597,72

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-24.543,75	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	31.065,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	6.521,25	0,00	0,00	0,00

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		
Kalkværksvej 1U		0			kirke
Ejendomsværdi i alt		0			

**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

Ingen

