

ÅRSREGNSKAB 2023

for Pederstrup Sogns Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8568

CVR-nr. 42379115

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Regnskab 2023 udviser et overskud på drift på kr. 66.391,31 og overskud på kr. 42.852,90 på drift/anlæg. Vi har budgetteret med et underskud på kr. 75.000,- på driften.

Menighedsrådets frie midler udgør kr.411.003,29

Til beregning af momsfradraget har menighedsrådet valgt at anvende det fælles beregningsskema udarbejdet ift. Landsskatterettens afgørelse fra december 2017.

Vedr. manglende funktionsadskillelse: Vi har tillid til det nuværende og fortsætter efter samme princip. Vi har som kontrol oprettet fuldmagt til banken/Skovbo Data for den valgte kasserer.

Afvigelser:

Vi har besparelser, da vi ikke har kalket kirken i år, lavere el pris og vi har endnu ikke brugt beløbet afsat til indeklima.

Menighedsrådets forklaring fortsat:

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- 1) Samarbejde iht. økonomilovens § 42 a.
organister Søren Lind, Thomas Mikkelsen og Lukas Beck Madsen bi-regnskab vedhæftet
- 2) Samarbejde iht. økonomilovens § 42 .
sognemedhjælper Rebecca Hilmer. bi-regnskab vedhæftet.

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	408.576,00	408.576,00	393.059,00
Øvrig drift i alt	-342.184,69	-452.476,00	-478.385,34
2 Kirkebygning og sognegård	-28.048,67	-99.370,00	-135.184,38
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.048,67	-99.370,00	-135.184,38
3 Kirkelige aktiviteter	-65.930,36	-90.007,00	-78.287,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.444,06	-37.050,00	-33.916,03
Udgifter, øvrig drift	-34.486,30	-52.957,00	-44.371,60
4 Kirkegård	-170.567,88	-184.405,00	-181.788,91
Indtægter	9.947,67	11.395,00	11.684,83
Udgifter, løn	-139.066,26	-143.200,00	-134.289,91
Udgifter, øvrig drift	-41.449,29	-52.600,00	-59.183,83
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	-76.004,12	-72.721,00	-76.797,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.501,89	-25.000,00	-26.259,10
Udgifter, øvrig drift	-47.502,23	-47.721,00	-50.538,50
7 Finansielle poster	-1.633,66	-5.973,00	-6.326,82
Indtægter	166,39	27,00	26,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.800,05	-6.000,00	-6.353,74
A Resultat af drift	66.391,31	-43.900,00	-85.326,34

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	140.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-23.538,41	0,00	-12.794,60
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-23.538,41	0,00	127.205,40
C Resultatopgørelse	42.852,90	-43.900,00	41.879,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-5.381,50	0,00	-5.381,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-344.612,39	-66.390,90	-411.003,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-127.205,00	23.538,00	-103.667,00
742010 Årsafslutningskonto	-42.852,90	42.852,90	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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
192.163,08	211.038,60
3.519,56	281,85
748,75	-628,00
5.381,50	5.381,50
182.513,27	206.003,25
0,00	0,00
639.370,21	639.282,55
385.921,41	135.751,58
253.348,80	503.431,69
100,00	99,28
831.533,29	850.321,15
-577.198,89	-620.051,79
-5.381,50	-5.381,50
-100.000,00	-100.000,00
-344.612,39	-411.003,29
-127.205,00	-103.667,00
-182.513,27	-206.003,25
-182.513,27	-206.003,25
0,00	0,00
-71.821,13	-24.266,11
-70.759,77	-25.165,40
-1.061,36	899,29
-831.533,29	-850.321,15

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
408.576,00	408.576,00	393.059,00	408.576,00	0,00	0,00
408.576,00	408.576,00	393.059,00	408.576,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.250,17	-88.600,00	-94.220,43	0,00	0,00	-14.250,17
-13.798,50	-10.770,00	-40.963,95	0,00	0,00	-13.798,50
-28.048,67	-99.370,00	-135.184,38	0,00	0,00	-28.048,67

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.651,99	-55.150,00	-46.494,61	0,00	-31.444,06	-10.207,93
-2.765,88	-3.000,00	-8.150,61	0,00	0,00	-2.765,88
-2.000,00	-6.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
-19.512,49	-17.200,00	-18.642,41	0,00	0,00	-19.512,49
0,00	-6.657,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-65.930,36	-90.007,00	-78.287,63	0,00	-31.444,06	-34.486,30

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-170.567,88	-182.405,00	-181.788,91	9.947,67	-139.066,26	-41.449,29
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-170.567,88	-184.405,00	-181.788,91	9.947,67	-139.066,26	-41.449,29

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

64 Økonomi

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.733,97	-11.000,00	-12.049,28	0,00	0,00	-11.733,97
-32.046,70	-29.900,00	-27.748,72	0,00	0,00	-32.046,70
-2.779,16	-5.897,00	-9.621,00	0,00	0,00	-2.779,16
-28.501,89	-25.000,00	-26.259,10	0,00	-28.501,89	0,00
-942,40	-924,00	-1.119,50	0,00	0,00	-942,40
-76.004,12	-72.721,00	-76.797,60	0,00	-28.501,89	-47.502,23

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-0,72	-6.000,00	-4.724,36	0,00	0,00	-0,72
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	139,47	0,00	0,00	139,47	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	26,92	27,00	26,92	26,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.799,33	0,00	-1.629,38	0,00	0,00	-1.799,33
I alt	-1.633,66	-5.973,00	-6.326,82	166,39	0,00	-1.800,05

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
83 Kirkegård	-23.538,41	0,00	-12.794,60	0,00	0,00	-23.538,41
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	140.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-23.538,41	0,00	127.205,40	0,00	0,00	-23.538,41

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		
5 D Pederstrup By	undt.	0	0		Kirke
Ejendomsværdi i alt		0			

**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
24/9-2023 Høstindsamling	754,00
Sendt til Venskabsmenigheden.	

Biregnskab iht. Økonomilovens § 42a.

2023

Løvel/Rødding/Pederstrup				
Organist Thomas Mikkelsen	Løvel	kr.	28.975,90	
	Rødding	kr.	18.046,92	
	Pederstrup	kr.	12.677,51	
	i alt	kr.	59.700,33	
Organist Søren Lind	Løvel	kr.	25.462,54	
	Rødding	kr.	18.960,12	
	Pederstrup	kr.	5.948,72	
	i alt	kr.	50.371,38	
Organist Lukas Beck Madsen fra 2024	Løvel	kr.	-	
	Rødding	kr.	-	
	Pederstrup	kr.	-	
	i alt	kr.	-	
Kirkesanger Charlotte Steffensen	Løvel	kr.	32.707,42	
	Rødding	kr.	2.760,31	
	Pederstrup	kr.	7.667,08	
	i alt	kr.	43.134,81	

Biregnskab iht. Økonomilovens § 42a

Rebecca Hilmer

Rødding	kr. 77.409,80
Løvel	kr. -
Pederstrup	kr. -

Modteget i ligning til Rødding kr. 100.000,00