

ÅRSREGNSKAB 2023

for Bjerringbro Sogns Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8622

CVR-nr. 36524618

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Resultatopgørelsen for 2023 udviser et overskud af driften på 83.796 mod et budgetteret overskud på 605.

Resultatet svarer i store træk til det lagte budget, men afviger dog på tre punkter fra det lagte budget.

Der er brugt ekstra til vedligeholdelse af bygninger affødt af det foretagne provstesyn, der er forøgede indtægter fra udførelse af regnskabsopgaver for andre kirkekasser, og udgifter til energi er formindsket en del.

Men alt i alt finder menighedsrådet regnskabet for tilfredsstillende.

Overskuddet på driften overføres til menighedsrådets frie midler, der herefter udgør 264.071.

Under egenkapitalen er der opført et negativt beløb på 85.594, der kan specificeres således:

Hensat til udvidelse af parkeringsplads i 2019 og 2021		650.000
Heraf anvendt i 2022	54.277	
Heraf anvendt i 2023	<u>663.973</u>	<u>718.250</u>
		<u>68.250</u>
Renovering af kirke i 2024/25, anvendt i 2023		<u>17.344</u>
I alt		<u>85.594</u>
Afstemning 663.973 + 17.344		<u>681.317</u>

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	4.995.053,00	4.995.053,00	4.882.393,00
Øvrig drift i alt	-4.911.257,26	-4.994.448,00	-5.013.186,26
2 Kirkebygning og sognegård	-735.287,09	-727.383,00	-749.482,78
Indtægter	100.170,00	80.000,00	96.500,00
Udgifter, løn	-258.815,11	-283.383,00	-242.987,48
Udgifter, øvrig drift	-576.641,98	-524.000,00	-602.995,30
3 Kirkelige aktiviteter	-2.171.069,67	-2.273.071,00	-2.191.510,28
Indtægter	70.529,20	60.000,00	71.755,60
Udgifter, løn	-1.836.185,25	-1.818.071,00	-1.833.232,53
Udgifter, øvrig drift	-405.413,62	-515.000,00	-430.033,35
4 Kirkegård	-1.187.508,53	-1.157.948,00	-1.167.141,20
Indtægter	999.433,31	995.233,00	999.305,45
Udgifter, løn	-1.642.941,57	-1.501.181,00	-1.489.754,05
Udgifter, øvrig drift	-544.000,27	-652.000,00	-676.692,60
5 Præstebolig mv.	24.041,90	20.000,00	25.339,12
Indtægter	47.814,00	47.000,00	46.782,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-23.772,10	-27.000,00	-21.442,88
6 Administration og fællesudgifter	-842.392,57	-846.046,00	-892.708,02
Indtægter	291.997,00	210.000,00	211.500,00
Udgifter, løn	-683.700,61	-649.754,00	-733.498,71
Udgifter, øvrig drift	-450.688,96	-406.292,00	-370.709,31
7 Finansielle poster	958,70	-10.000,00	-37.683,10
Indtægter	15.052,04	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.093,34	-10.000,00	-37.683,10
A Resultat af drift	83.795,74	605,00	-130.793,26

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	3.771.380,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-681.316,66	-100.000,00	-177.396,00
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	-681.316,66	-100.000,00	3.593.984,00
C Resultatopgørelse	-597.520,92	-99.395,00	3.463.190,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.000,00	0,00	-400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-180.275,51	-83.796,08	-264.071,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-345.722,96	431.317,00	85.594,04
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	-250.000,00	250.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	597.520,92	-597.520,92	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

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
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
9.155.681,61	9.432.785,13
26.797,61	75.061,80
15.162,76	64.148,20
9.113.721,24	9.293.575,13
0,00	0,00
1.446.948,13	621.077,68
1.344.587,40	409.532,38
96.362,73	210.198,49
5.998,00	1.346,81
10.602.629,74	10.053.862,81
-1.175.998,47	-578.477,55
-400.000,00	-400.000,00
-180.275,51	-264.071,59
-345.722,96	85.594,04
-250.000,00	0,00
-9.193.495,00	-9.373.386,59
-9.113.721,24	-9.293.575,13
-79.773,76	-79.811,46
0,00	0,00
-233.136,27	-101.998,67
-226.754,59	-83.994,13
-6.381,68	-18.004,54
-10.602.629,74	-10.053.862,81

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
4.995.053,00	4.995.053,00	4.882.393,00	4.995.053,00	0,00	0,00
4.995.053,00	4.995.053,00	4.882.393,00	4.995.053,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-388.467,81	-375.893,00	-412.431,84	0,00	-126.531,75	-261.936,06
-29.407,13	-20.000,00	-17.748,39	0,00	0,00	-29.407,13
-317.412,15	-331.490,00	-319.302,55	100.170,00	-132.283,36	-285.298,79
-735.287,09	-727.383,00	-749.482,78	100.170,00	-258.815,11	-576.641,98

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.744,93	-8.000,00	-5.991,89	0,00	0,00	-6.744,93
-1.129.363,35	-1.223.689,00	-1.152.963,37	10.632,00	-1.056.234,53	-83.760,82
-413.885,25	-451.661,00	-438.642,73	5.616,00	-275.998,78	-143.502,47
-1.515,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.515,19
-128.581,21	-142.638,00	-128.264,61	0,00	-22.536,83	-106.044,38
-165.638,56	-136.924,00	-161.543,62	0,00	-165.323,08	-315,48
-216.497,77	-234.473,00	-238.897,59	15.420,00	-223.707,10	-8.210,67
-108.843,41	-75.686,00	-65.206,47	38.861,20	-92.384,93	-55.319,68
-2.171.069,67	-2.273.071,00	-2.191.510,28	70.529,20	-1.836.185,25	-405.413,62

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
-1.100.949,44	-1.074.426,00	-1.080.486,79	980.897,15	-1.538.174,89	-543.671,70
-86.559,09	-83.522,00	-86.654,41	18.536,16	-104.766,68	-328,57
-1.187.508,53	-1.157.948,00	-1.167.141,20	999.433,31	-1.642.941,57	-544.000,27

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
24.041,90	20.000,00	25.339,12	47.814,00	0,00	-23.772,10
24.041,90	20.000,00	25.339,12	47.814,00	0,00	-23.772,10

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-195.482,18	-212.622,00	-135.310,59	0,00	-13.873,00	-181.609,18
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-54.458,43	-66.000,00	-60.403,14	17.500,00	-9.014,92	-62.943,51
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-105.832,08	-70.000,00	-75.884,77	0,00	0,00	-105.832,08
64 Økonomi	-138.598,69	-180.391,00	-273.816,76	251.360,00	-376.851,12	-13.107,57
65 Personregistrering - civil	-270.164,56	-248.741,00	-248.447,59	23.137,00	-283.961,57	-9.339,99
67 Efteruddannelse	-32.565,38	-23.000,00	-46.213,95	0,00	0,00	-32.565,38
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-4.566,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-45.291,25	-45.292,00	-48.065,22	0,00	0,00	-45.291,25
I alt	-842.392,57	-846.046,00	-892.708,02	291.997,00	-683.700,61	-450.688,96

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-15.904,15	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-15,51	-10.000,00	-4.133,31	0,00	0,00	-15,51
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	15.052,04	0,00	0,00	15.052,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	-14.077,83	0,00	-17.645,64	0,00	0,00	-14.077,83
I alt	958,70	-10.000,00	-37.683,10	15.052,04	0,00	-14.093,34

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-17.343,75	-100.000,00	-100.750,00	0,00	0,00	-17.343,75
81 Sognegård	-663.972,91	0,00	-76.646,00	0,00	0,00	-663.972,91
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	3.771.380,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-681.316,66	-100.000,00	3.593.984,00	0,00	0,00	-681.316,66

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
1-1 Indsamlet	1.332,00
17-9 Indsamlet	1.715,00
I alt	3.047,00
4-1 Overført til Bibelselskabet, Ukraine	1.332,00
28-9 Overført til Folkekirkens Nødhjælp	1.715,00
I alt	3.047,00

Igangværende arbejder:

Renovering af kirke 2024/2025

Arkitekt	<u>17.344</u>
----------	---------------

Udvidelse af P-plads

Svend E. Madsen, hovedentreprise a/c	599.255
--------------------------------------	---------

Arkitekt	107.861
----------	---------

Konsulenter	<u>11.134</u>
-------------	---------------

718.250

Hensat til udvidelse af P-plads	<u>650.000</u>
---------------------------------	----------------

68.250

I alt ikke finansieret, 17.344 + 68.250	<u>85.594</u>
---	---------------

Til færdiggørelse af P-plads er der den 2. oktober 2023 bevilget en tillægsbevilling på 322.857 af Viborg Østre Provsti.

Regnskabsåret 2023

2022

2024

Projekt	Formål	Videreførte 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 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
				hævede opsparinger	minus = gennemsførte opsparinger								
		Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
Projekt 1: Udvidelse af P plads - 2019	8140	345.723	0	0	0	0	0	0	0	345.723	413.973	0	-65.250
Projekt 2: Udvidelse af P Plads - 2021	8140	250.000	0	0	0	0	0	0	0	250.000	250.000	0	0
Projekt 3: Renovering af kirke 2024/25	8040	0	0	0	0	0	0	0	0	0	17.344	0	-17.344
Projekt 4:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14:	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		595.723	0	0	0	0	0	0	0	595.723	681.317	0	-85.594

Bi-regnskab – udførelse af regnskabsopgaver m.v. for følgende kirkekasser:

Lee, Hjorthede og Skjern	77.740
Vindum	60.000
Bjerring	29.900
Hjermind	29.900
Mammen	29.900
Bigum	23.920
Højbjerg Elsborg	<u>23.137</u>
	<u>274.497</u>