

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Søndermark Sogns Menighedsråd

i Viborg Domprovsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 9126

CVR-nr. 65128411

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 Søndermark 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 Søndermark Sogns Menighedsråd viser et resultat på kr. 92.945  
Resultatoverskuddet fordeler sig på følgende formål:

### Formål 2 - Kirke og sognegård

Der er brugt kr. 94.524 mere end budgetteret.

Vedr. udskiftning af køkken er der modtaget 5% midler til dækning af prisstigninger m.v. kr. 41.022 og til udskiftning af hovedvarmepumpe er der modtaget 5% midler kr. 26.412. Derudover er der udskiftet lugemotor i kirketårnet kr. 10.000, service på opvasker 6.686

### Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Vedr. kirkelige aktiviteter er der et overskud på kr. 104.672

Der har været et stort mersalg fra besøgende for køb af kort og bøger.

Grundet barselsorlov og præsteskitte er der brugt mindre på konfirmander.

Med hensyn til minikonfirmander, har det ikke været nødvendigt at købe arbejdskraft udefra, da holdene har været mindre i 2023

Der har været stor tilslutning til vores koncerter, så der er indkommet mere i entre end der var budgetteret med.

### Formål 5 - Præstebolig

Præsteboligen har givet et underskud på kr. 25.342, på grund af fraflytning skulle boligen males, hertil har vi fået bevilliget 5% midler kr. 38.370.

### Formål 7 - Finansielle poster

Der var budgetteret med negativ renter, men har i stedet for tilskrevet renter så et overskud på finansielle poster på kr.10.330

Momsen for den delvise moms på fælles udgifter er beregnet til 3 %. Da den er højere end den momsprocent som er brugt i bogføringen af 2023, giver det en positiv regulering.

### Anlæg

Der var hensat kr. 31.479 til maling af indvendige døre og vinduer fra sidste år, arbejdet er udført i 2023.

Overskuddet påtænkes brugt til følgende i 2024:

Yderligere optimering af varmeanlæg og varmestyring. Optimering af teleslyngeanlæggene.

## 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.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.841.170,38</b>	<b>3.735.313,00</b>	<b>3.483.388,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.748.225,74</b>	<b>-3.735.313,00</b>	<b>-3.822.515,49</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.205.540,15</b>	<b>-1.111.016,00</b>	<b>-1.239.811,07</b>
Indtægter	6.013,60	8.000,00	13.228,00
Udgifter, løn	-538.057,17	-530.490,00	-511.890,14
Udgifter, øvrig drift	-673.496,58	-588.526,00	-741.148,93
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.767.698,37</b>	<b>-1.872.370,00</b>	<b>-1.778.543,36</b>
Indtægter	80.308,60	50.000,00	59.648,68
Udgifter, løn	-1.580.299,66	-1.610.070,00	-1.552.979,61
Udgifter, øvrig drift	-267.707,31	-312.300,00	-285.212,43
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-23.630,13</b>	<b>-100,00</b>	<b>-12.855,92</b>
Indtægter	63.780,36	79.400,00	83.957,96
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-87.410,49	-79.500,00	-96.813,88
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-758.395,32</b>	<b>-746.827,00</b>	<b>-755.770,29</b>
Indtægter	4.070,72	0,00	467,20
Udgifter, løn	-339.209,31	-343.940,00	-327.477,64
Udgifter, øvrig drift	-423.256,73	-402.887,00	-428.759,85
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>7.038,23</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-35.534,85</b>
Indtægter	7.038,23	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	-35.534,85
<b>A Resultat af drift</b>	<b>92.944,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-339.127,49</b>

#### 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	3.044.058,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-31.479,23	0,00	-59.245,77
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-31.479,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2.984.812,23</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>61.465,41</b>	<b>0,00</b>	<b>2.645.684,74</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-205.730,18	-92.944,64	-298.674,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-31.479,23	31.479,23	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-61.465,41	61.465,41	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**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

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
129.980,10	108.498,33
129.980,10	108.498,33
0,00	0,00
417.330,93	566.741,23
414.881,93	309.814,23
0,00	250.000,00
2.449,00	6.927,00
<b>547.311,03</b>	<b>675.239,56</b>

-437.209,41	-498.674,82
-200.000,00	-200.000,00
-205.730,18	-298.674,82
-31.479,23	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-110.101,62	-176.564,74
-50.421,67	-78.904,34
-59.679,95	-97.660,40
<b>-547.311,03</b>	<b>-675.239,56</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.735.313,00	3.735.313,00	3.433.488,00	3.735.313,00	0,00	0,00
105.857,38	0,00	49.900,00	105.857,38	0,00	0,00
<b>3.841.170,38</b>	<b>3.735.313,00</b>	<b>3.483.388,00</b>	<b>3.841.170,38</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-789.176,60	-1.031.930,00	-938.941,60	33,60	-508.310,17	-280.900,03
-129.833,33	-73.836,00	-300.134,54	0,00	-19.685,22	-110.148,11
-272.909,05	8.000,00	12.448,00	5.980,00	3.500,00	-282.389,05
-13.621,17	-13.250,00	-13.182,93	0,00	-13.561,78	-59,39
<b>-1.205.540,15</b>	<b>-1.111.016,00</b>	<b>-1.239.811,07</b>	<b>6.013,60</b>	<b>-538.057,17</b>	<b>-673.496,58</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foretags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
13.948,20	5.700,00	11.551,28	16.048,20	0,00	-2.100,00
-841.655,77	-876.290,00	-848.991,23	4.228,00	-813.547,68	-32.336,09
-170.177,68	-205.000,00	-155.071,01	0,00	-144.774,29	-25.403,39
-205.188,25	-204.010,00	-225.871,01	15.538,40	-145.129,42	-75.597,23
-223.721,11	-213.250,00	-215.414,35	0,00	-135.899,85	-87.821,26
-214.236,76	-225.700,00	-211.918,93	0,00	-206.920,87	-7.315,89
-109.918,18	-127.250,00	-120.273,59	24.748,00	-121.827,65	-12.838,53
-14.548,82	-24.070,00	-10.354,52	19.746,00	-12.199,90	-22.094,92
-2.200,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-1.767.698,37</b>	<b>-1.872.370,00</b>	<b>-1.778.543,36</b>	<b>80.308,60</b>	<b>-1.580.299,66</b>	<b>-267.707,31</b>

#### 4 Kirkegård

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

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.630,13	-100,00	-12.855,92	63.780,36	0,00	-87.410,49
<b>-23.630,13</b>	<b>-100,00</b>	<b>-12.855,92</b>	<b>63.780,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-87.410,49</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-144.774,61	-135.000,00	-140.402,00	4.070,72	0,00	-148.845,33
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-126.897,88	-133.670,00	-125.339,50	0,00	-87.174,35	-39.723,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-110.582,34	-105.970,00	-105.376,91	0,00	-62.617,38	-47.964,96
63 Bygning	-12.466,98	-10.850,00	-16.637,70	0,00	0,00	-12.466,98
64 Økonomi	-163.036,81	-166.850,00	-163.205,09	0,00	-94.708,76	-68.328,05
65 Personregistrering - civil	-52.786,16	-52.250,00	-51.379,09	0,00	-52.089,90	-696,26
66 Personregistrering - kirkelig	-42.763,64	-42.750,00	-42.037,50	0,00	-42.618,92	-144,72
67 Efteruddannelse	-40.599,85	-35.000,00	-34.329,14	0,00	0,00	-40.599,85
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-5.866,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-64.487,05	-64.487,00	-71.197,36	0,00	0,00	-64.487,05
<b>I alt</b>	<b>-758.395,32</b>	<b>-746.827,00</b>	<b>-755.770,29</b>	<b>4.070,72</b>	<b>-339.209,31</b>	<b>-423.256,73</b>

### 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	-28.250,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-7.284,85	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.329,86	0,00	0,00	5.329,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.708,37	0,00	0,00	1.708,37	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>7.038,23</b>	<b>-5.000,00</b>	<b>-35.534,85</b>	<b>7.038,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-59.245,77	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-31.479,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-31.479,23
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	3.044.058,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-31.479,23</b>	<b>0,00</b>	<b>2.984.812,23</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.479,23</b>

**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		
432 CC Viborg Markjorde	1804	2.250.000	634.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

*\*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.*

Kollekt Søndermarkskirken

	2022, ej afregnet	Kollekt 2023	Sum af kollekt	Videresendt 2023	Til overførsel 2024	Overført jan.+feb. 2024
Bibelselskabet	130,00	200,00	330,00	130,00	200,00	200,00
Kirkens Korshær	4.132,50	2.322,00	6.454,50	4.600,50	1.854,00	1.854,00
Folkekirkens Nødhjælp		773,50	773,50	773,50		
Y's men		227,00	227,00	227,00		
Jysk Børneforsorg		295,00	295,00	295,00		
Kirkernes Sociale arbejde		510,00	510,00	510,00		
KFUM og KFUK		419,00	419,00	419,00		
DSUK	858,00	692,50	1.550,50	1.550,50		
DKG			0,00	0,00		
Dannission Konfirmandaktion			0,00	0,00		
Dannission	455,00	2.538,00	2.993,00	2.993,00		
Dannission adventsmarked	6.023,00		6.023,00	-589,50	6.612,50	6.612,50
Dannission Lysgløbe	360,50		360,50	360,50		
Tværkulturelt center			0,00	0,00		
Kirkefondet	20,00		20,00	20,00		
KFUM's soldatermission	307,00	300,50	607,50	607,50		
Julehjælp		5.444,50	5.444,50	2.746,00	2.698,50	2.698,50
Livsværk		307,00	307,00	307,00		
FDF Missionsprojekt		600,00	600,00	600,00		
Dannission, høstfest lotteri	3.480,50		3.480,50	3.480,50		
KLF	166,00		166,00	166,00		
	15.932,50	14.629,00	30.561,50	19.196,50	11.365,00	11.365,00

## Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

**PS: Skriv kun i gule felter + projektk beskrivelsen**

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
			hævede opsparringer gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
<b>Anlægsprojekter</b>												
Renovering af dører og vinduer	31.479								31.479	31.479		
Bevillinger i alt (netto)	31.479	0	0	0	0	0	0	0	31.479	31.479	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane