

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hjermind Sogns Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 9215

CVR-nr. 17246615

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 Hjermind 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 forklaring

Året 2023 udviser et driftsoverskud på kr. 5.876 mod et budgetteret resultat på kr. 650.

Regnskabet indeholder dog flere store afvigelser i forhold til budgettet.

Drift af kirkebygninger afviger positivt med ca. kr. 88.000 primært vedr. udgift til varme (naturgas) og el, der er dels modtaget et stort beløb retur vedr. for meget betalt varme i 2022, dels er der brugt mindre varme i 2023 og endelig har prisen på varme været mindre.

Drift af kirkegård afviger negativt med ca. kr. 100.000. Der er flere årsager til dette, bl.a. er der sket en udskiftning af personalet, i den forbindelse er der afregnet ferie m.m. ligesom der har været udgift til lånt personale i en overgangsperiode. Større udgifter til indkøb af planter m.m. i forbindelse med etablering af mindelund. Endelig har der været afholdt omkostning til ikke budgetteret efterisolering af graverhus ca. kr. 35.000, dette er sket for at nedbringe de store udgifter til el-opvarmning af graverhus både i 2022 og 2023. Endelig er afholdt ekstra omkostninger til indkøb af værktøj/små maskiner.

Drift af præstebolig og øvrige boliger indeholder både positive og negative afvigelser. Der er afholdt en del udgifter til udbedring af forhold konstateret i forbindelse med det foretagne provstesyn, dog er posten også påvirket af en mindre udgift end budgetteret til opvarmning på samme måde som kirkebygningen.

Resultatet anses for tilfredsstillende.

I året har kirken fået ny kirke låge, finansiering af denne er delvis sket gennem bevilling af ligningsmidler resten er dækket af Menighedsrådets frie midler.

I præsteboligens kælder er udbedret fugtproblem, Menighedsrådet har søgt og fået bevilliget omkostningen hertil kr. 34.268 som 5 % tillægsbevilling.

Årets driftsresultat kr. 5.875 overføres til Menighedsrådets frie midler og underskud kr. 25.804 vedr. ny kirke låge er finansieret af de frie midler. De frie midler udgør herefter kr. 95.467.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i et samarbejde omkring administration og regnskabsføring med Bjerringbro Menighedsråd. Bjerringbro er ansættende myndighed.

Der deltages desuden i et samarbejde med Lee, Hjorthede og Skjern sogne omkring kirkemusiker, Lee, Hjorthede, Skjern Sogne er ansættende myndighed.

Der deltages ligeledes i et graversamarbejde med henholdsvis Mammen, Bjerring og Sahl-Gullev Sogn.

Alle samarbejder afregnes efter regning i året.

Samarbejdet er uden vedtægt.

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	713.067,00	678.800,00	586.878,00
Øvrig drift i alt	-707.191,34	-678.150,00	-891.472,29
2 Kirkebygning og sognegård	-74.746,67	-163.008,00	-218.696,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.178,84	-14.008,00	-12.990,53
Udgifter, øvrig drift	-62.567,83	-149.000,00	-205.705,87
3 Kirkelige aktiviteter	-195.382,05	-177.055,00	-179.292,29
Indtægter	0,00	0,00	1.480,00
Udgifter, løn	-74.236,59	-80.055,00	-55.856,26
Udgifter, øvrig drift	-121.145,46	-97.000,00	-124.916,03
4 Kirkegård	-348.008,73	-252.440,00	-346.906,41
Indtægter	69.089,42	70.460,00	39.303,82
Udgifter, løn	-234.818,94	-236.900,00	-225.394,19
Udgifter, øvrig drift	-182.279,21	-86.000,00	-160.816,04
5 Præstebolig mv.	43.971,77	64.785,00	1.876,80
Indtægter	263.207,80	252.801,00	248.799,60
Udgifter, løn	-19.927,19	-28.016,00	-25.981,23
Udgifter, øvrig drift	-199.308,84	-160.000,00	-220.941,57
6 Administration og fællesudgifter	-133.249,95	-147.485,00	-145.903,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.712,42	-19.611,00	-18.186,85
Udgifter, øvrig drift	-126.537,53	-127.874,00	-127.716,36
7 Finansielle poster	224,29	-2.947,00	-2.550,78
Indtægter	224,29	53,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.000,00	-2.550,78
A Resultat af drift	5.875,66	650,00	-304.594,29

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)	66.251,00	66.250,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-92.055,22	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-66.250,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-50.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-25.804,22	-50.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	-19.928,56	-49.350,00	-304.594,29

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-10.642,81	0,00	-10.642,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-115.395,63	19.928,56	-95.467,07
742010 Årsafslutningskonto	19.928,56	-19.928,56	0,00

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
455.652,57	474.785,25
0,30	59.814,73
10.642,81	10.642,81
445.009,46	404.327,71
0,00	0,00
345.708,80	267.215,98
345.708,80	267.215,98
801.361,37	742.001,23

-276.038,44	-256.109,88
-10.642,81	-10.642,81
-150.000,00	-150.000,00
-115.395,63	-95.467,07
-445.009,46	-404.327,71
-445.009,46	-404.327,71
0,00	0,00
-80.313,47	-81.563,64
0,00	-61.288,20
-57.882,71	-1.650,25
-7.500,00	-7.500,00
-14.930,76	-11.125,19
-801.361,37	-742.001,23

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
678.799,00	678.800,00	586.878,00	678.799,00	0,00	0,00
34.268,00	0,00	0,00	34.268,00	0,00	0,00
713.067,00	678.800,00	586.878,00	713.067,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-68.056,01	-136.008,00	-195.020,97	0,00	-12.178,84	-55.877,17
0,00	-27.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.690,66	0,00	-23.675,43	0,00	0,00	-6.690,66
-74.746,67	-163.008,00	-218.696,40	0,00	-12.178,84	-62.567,83

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-99.475,41	-64.245,00	-86.727,34	0,00	-58.476,59	-40.998,82
-18.961,44	-60.810,00	-39.993,34	0,00	0,00	-18.961,44
-45.084,37	-25.000,00	-25.041,13	0,00	0,00	-45.084,37
-31.860,83	-27.000,00	-27.530,48	0,00	-15.760,00	-16.100,83
-195.382,05	-177.055,00	-179.292,29	0,00	-74.236,59	-121.145,46

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
-348.008,73	-247.908,00	-336.843,91	69.089,42	-234.818,94	-182.279,21
0,00	-4.532,00	-10.062,50	0,00	0,00	0,00
-348.008,73	-252.440,00	-346.906,41	69.089,42	-234.818,94	-182.279,21

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-95.815,63	-71.642,00	-129.493,56	85.407,80	-19.927,19	-161.296,24
99.730,36	106.000,00	104.299,22	108.602,00	0,00	-8.871,64
40.057,04	30.427,00	27.071,14	69.198,00	0,00	-29.140,96
43.971,77	64.785,00	1.876,80	263.207,80	-19.927,19	-199.308,84

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
-33.476,45	-41.000,00	-32.140,19	0,00	0,00	-33.476,45
-49.850,56	-41.000,00	-48.149,05	0,00	0,00	-49.850,56
-4.436,27	-5.000,00	-7.085,02	0,00	0,00	-4.436,27
-36.612,42	-51.611,00	-48.721,23	0,00	-6.712,42	-29.900,00
-8.874,25	-8.874,00	-9.807,72	0,00	0,00	-8.874,25
-133.249,95	-147.485,00	-145.903,21	0,00	-6.712,42	-126.537,53

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-2.033,67	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	171,07	-3.000,00	0,00	171,07	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	53,22	53,00	0,00	53,22	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-517,11	0,00	0,00	0,00
I alt	224,29	-2.947,00	-2.550,78	224,29	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-92.055,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-92.055,22
83 Kirkegård	0,00	-66.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	66.251,00	66.250,00	0,00	66.251,00	0,00	0,00
I alt	-25.804,22	-50.000,00	0,00	66.251,00	0,00	-92.055,22

Bilag 2: Kollektregnskab

Intet	Beløb
-------	-------

2022

Regnskabsår 2023

2024

Projekt	Formål	Viderførte anlægsmidler fra tidligere år (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til kommende år (+eller -)
				hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Projekt 1: Kfikelåge	8020	0	66.251	0	0	0	0	0	0	66.251	92.055	-25.804	0
Projekt 2:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	66.251	0	0	0	0	0	0	66.251	92.055	-25.804	0

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste side

Bi-regnskab, Kirkelåge 8020			
Tildelte anlægsmidler		2023	66.251
2023	Børge Jacobsen	82.310	
	Nationalmuseet	7.982	
	Kirkegårds konsulent	1.763	
	I alt for 2023	92.055	- 92.055
	Saldo anlægsarbejde		- 25.804
	Dækket af Menighedsrådets frie midler		25.804
			0