

ÅRSREGNSKAB 2023

for Brøndum-Hvidbjerg-Håsum-Ramsing Sognes Menighedsråd

i Salling Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 9326

CVR-nr. 19567214

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Brøndum-Hvidbjerg-Håsum-Ramsing Sognes 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:

Et resultat for 2023 på 263559,99 mod forventet 0.

P.2 - Kirker - Her er der investeret i energibesparelser via grøn pulje, hvor der er modtaget 200.192, til tilsvarende køb. Der er brugt 94498, til el i 2023, for den tilsvarende periode i 2022 var forbruget 252.078,

P.3 - Aktiviteter - Mindre forbrug på 82tus - Undervisning især og også andre områder har været billigere.

P. 4 - Kirkegårde - større forbrug - køb af katafalk og andre småmaskiner.

P. 5 - Præstegård - Mindre forbrug - her er rep af tag udhus med under vedligehold

P. 6 - Administration - Mindre forbrug næsten alle punkter

P. 7 - Momsregulering er i plus.

Anlæg - Opbevaringskasser færdig og køb af havetraktor er udført.
Håsum kirke næsten færdig renoveret - sidste regninger i januar/februar 2024

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 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 2.632.942,00 | 2.632.942,00 | 2.531.045,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.369.382,01 | -2.632.942,00 | -2.501.643,31 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -568.832,42 | -508.592,00 | -440.342,78 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -83.939,00 | -98.350,00 | -79.822,34 |
| Udgifter, øvrig drift | -484.893,42 | -410.242,00 | -360.520,44 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -759.204,32 | -837.450,00 | -787.044,30 |
| Indtægter | 1.275,00 | 0,00 | 2.280,00 |
| Udgifter, løn | -571.874,78 | -596.450,00 | -570.907,77 |
| Udgifter, øvrig drift | -188.604,54 | -241.000,00 | -218.416,53 |
| 4 Kirkegård | -1.002.515,37 | -950.100,00 | -993.530,05 |
| Indtægter | 360.298,94 | 327.500,00 | 233.492,51 |
| Udgifter, løn | -857.783,65 | -874.600,00 | -844.203,83 |
| Udgifter, øvrig drift | -505.030,66 | -403.000,00 | -382.818,73 |
| 5 Præstebolig mv. | -83.327,35 | -120.900,00 | -85.573,26 |
| Indtægter | 64.698,00 | 58.400,00 | 70.955,00 |
| Udgifter, løn | -51.592,00 | -68.800,00 | -51.335,50 |
| Udgifter, øvrig drift | -96.433,35 | -110.500,00 | -105.192,76 |
| 6 Administration og fællesudgifter | 36.486,41 | -217.100,00 | -180.426,66 |
| Indtægter | 200.192,50 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -41.184,00 | -56.800,00 | -41.169,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -122.522,09 | -160.300,00 | -139.257,66 |
| 7 Finansielle poster | 8.011,04 | 1.200,00 | -14.726,26 |
| Indtægter | 8.011,04 | 1.200,00 | -6.347,04 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | -8.379,22 |
| A Resultat af drift | 263.559,99 | 0,00 | 29.401,69 |

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) | 565.000,00 | 565.000,00 | 967.586,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -1.411.384,91 | -1.436.026,00 | -75.356,39 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -111.065,00 | -65.000,00 | -96.800,00 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -957.449,91 | -936.026,00 | 795.429,61 |
| C Resultatopgørelse | -693.889,92 | -936.026,00 | 824.831,30 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -251.383,81 | 108.750,00 | -142.633,81 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -177.173,00 | -7.133,00 | -184.306,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -31.918,54 | -159.561,08 | -191.479,62 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -913.870,00 | 964.585,00 | 50.715,00 |
| 741152 Præstegårdens frie midler | 18.936,00 | -37.573,00 | -18.637,00 |
| 741153 El ligning sendes retur | 0,00 | -175.178,00 | -175.178,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 693.889,92 | -693.889,92 | 0,00 |

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

| | |
|-----------|---------------------------------|
| 611510-90 | Debitorer |
| 619030 | Kirke- og præsteembedekapitaler |
| 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**

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 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 |
|--------|---|

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 951510 | Kreditorer |
| 969030 | Deposita mv. |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|----------------------|----------------------|
| 1.843.170,52 | 1.836.686,42 |
| 79.753,00 | 251.798,95 |
| 251.383,81 | 142.633,81 |
| 1.512.033,71 | 1.442.253,66 |
| 0,00 | 0,00 |
| 1.112.623,19 | 863.356,18 |
| 388.776,96 | 863.261,18 |
| 723.526,23 | 0,00 |
| 320,00 | 95,00 |
| 2.955.793,71 | 2.700.042,60 |
| -1.355.409,35 | -661.519,43 |
| -251.383,81 | -142.633,81 |
| -177.173,00 | -184.306,00 |
| -31.918,54 | -191.479,62 |
| -913.870,00 | 50.715,00 |
| 18.936,00 | -193.815,00 |
| -1.512.033,71 | -1.442.253,66 |
| -1.512.033,71 | -1.442.253,66 |
| 0,00 | 0,00 |
| -88.350,65 | -596.269,51 |
| -22.566,15 | -548.175,15 |
| -16.035,33 | -16.035,33 |
| -49.749,17 | -32.059,03 |
| -2.955.793,71 | -2.700.042,60 |

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 |
| 2.632.942,00 | 2.632.942,00 | 2.531.045,00 | 2.632.942,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.632.942,00 | 2.632.942,00 | 2.531.045,00 | 2.632.942,00 | 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 |
| -213.984,53 | -379.350,00 | -303.365,01 | 0,00 | -75.722,00 | -138.262,53 |
| -330.158,13 | -100.242,00 | -119.829,50 | 0,00 | 0,00 | -330.158,13 |
| -24.689,76 | -29.000,00 | -17.148,27 | 0,00 | -8.217,00 | -16.472,76 |
| -568.832,42 | -508.592,00 | -440.342,78 | 0,00 | -83.939,00 | -484.893,42 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -604.314,05 | -628.450,00 | -617.781,38 | 75,00 | -549.909,42 | -54.479,63 |
| -20.196,33 | -58.000,00 | -32.273,31 | 0,00 | 0,00 | -20.196,33 |
| 0,00 | 0,00 | -110,95 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -78.388,72 | -80.000,00 | -75.473,08 | 0,00 | 0,00 | -78.388,72 |
| -7.966,80 | -25.000,00 | -10.720,00 | 1.200,00 | -7.000,00 | -2.166,80 |
| -47.338,42 | -45.000,00 | -49.685,58 | 0,00 | -14.965,36 | -32.373,06 |
| -1.000,00 | -1.000,00 | -1.000,00 | 0,00 | 0,00 | -1.000,00 |
| -759.204,32 | -837.450,00 | -787.044,30 | 1.275,00 | -571.874,78 | -188.604,54 |

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 |
| -938.604,24 | -945.100,00 | -990.480,05 | 360.298,94 | -857.783,65 | -441.119,53 |
| -63.911,13 | -5.000,00 | -3.050,00 | 0,00 | 0,00 | -63.911,13 |
| -1.002.515,37 | -950.100,00 | -993.530,05 | 360.298,94 | -857.783,65 | -505.030,66 |

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 |
| -85.727,35 | -123.300,00 | -85.573,26 | 62.298,00 | -51.592,00 | -96.433,35 |
| 0,00 | 2.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.400,00 | 0,00 | 0,00 | 2.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| -83.327,35 | -120.900,00 | -85.573,26 | 64.698,00 | -51.592,00 | -96.433,35 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | 180.185,49 | -25.000,00 | -16.937,23 | 200.192,50 | 0,00 | -20.007,01 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -42.652,31 | -50.000,00 | -42.822,75 | 0,00 | 0,00 | -42.652,31 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -28.456,00 | -30.000,00 | -35.639,37 | 0,00 | 0,00 | -28.456,00 |
| 63 Bygning | 0,00 | -3.000,00 | -7.196,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -52.152,88 | -71.800,00 | -52.159,44 | 0,00 | -41.184,00 | -10.968,88 |
| 67 Efteruddannelse | -7.610,00 | -25.000,00 | -9.000,00 | 0,00 | 0,00 | -7.610,00 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg | 0,00 | 0,00 | -2.395,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -12.827,89 | -12.300,00 | -14.276,79 | 0,00 | 0,00 | -12.827,89 |
| I alt | 36.486,41 | -217.100,00 | -180.426,66 | 200.192,50 | -41.184,00 | -122.522,09 |

| 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 | -7.544,40 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 72 Øvrige renteudgifter | 0,00 | 0,00 | -55,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 0,00 | 0,00 | -7.603,94 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 1.060,64 | 1.200,00 | 1.256,90 | 1.060,64 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 6.950,40 | 0,00 | -779,44 | 6.950,40 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 8.011,04 | 1.200,00 | -14.726,26 | 8.011,04 | 0,00 | 0,00 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -1.411.384,91 | -1.436.026,00 | -75.356,39 | 0,00 | 0,00 | -1.411.384,91 |
| 83 Kirkegård | -111.065,00 | -65.000,00 | -96.800,00 | 0,00 | 0,00 | -111.065,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 565.000,00 | 565.000,00 | 967.586,00 | 565.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -957.449,91 | -936.026,00 | 795.429,61 | 565.000,00 | 0,00 | -1.522.449,91 |

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 | | |
| Brøndum By, Brøndum 1 | | 1.100.000 | 291.000 | | Præstebolig |
| Brøndum By, Brøndum 1 | | 1.550.000 | 153.500 | | Mødelokale |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 2.650.000 | | | |

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|---|--------------|
| Kollekt | |
| 12/3-2023 kontant | 200,00 |
| mobilpay | 100,00 |
| sendt til Folkekirkens Nødhjælp | 300,00 |
| 24/9-2023 kontant | 725,00 |
| mobilpay | 250,00 |
| sendt til SOS-børnebyerne | 975,00 |
| 24/12-2023 Kontant | 95,00 |
| Mobilpay | 290,00 |
| Sendt til Børnesagens fællesråd d 3/1-2024 | 385,00 |
| | |
| Anlæg | |
| Materialeplads ovf fra 2022 | 53.200,00 |
| Udgift | 44.377,50 |
| Rest | 8.822,50 |
| som nulstilles da opgaven er udført | |
| Havetraktor ligning | 65.000,00 |
| Køb do | 66.687,50 |
| Rest underskud | 1.687,50 |
| som nulstilles | |
| Skimmel Håsum | |
| Ovf fra 2022 | 860.670,00 |
| Ligning 2023 | 500.000,00 |
| Til rådighed | 1.360.670,00 |
| Udgifter i 2023 | 1.411.385,00 |
| rest underskud | 50.715,00 |
| som videreføres til 2024, hvor der bliver udbetalt 5% midler til dækning underskud og slutregninger i 2024 | |