

ÅRSREGNSKAB 2022

for Troldhede Sogns Menighedsråd

i Skjern Provsti

i Ringkøbing-Skjern Kommune

Myndighedskode 9124

CVR-nr. 14435417

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 2022 for Troldhede 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Årets resultat på driftsrammen er et underskud på 95.466,50 kr.

Samlet besparelse på lønomkostninger 18.500 kr. Aflønning af vikarpræst efter overførsel af Nr. Vium - Herborgs andel udgør ca. 47.000 kr.

Der blev i 2021 disponeret 37.500 kr. af de frie midler til aflønning af vikarpræst. Besparelse især på løn til gravermedhjælper og honorarer til foredrag og koncerter.

Formål 1 - Tillægsbevilling:

Ekstra bevilling til øgede energiudgifter 22.000 kr.

Formål 2 - Kirken.

Merudgifter til el og varme 28.000 kr.

Ekstra udgifter til vedligeholdelse af lydudstyr og udskiftning af låse.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter.

Samlet set en overskridelse af budgettet med 5.000 kr., men store besparelser på nogle aktiviteter opvejer merudgiften til finansiering af vikarpræst.

Formål 4 - Kirkegården.

Færre indtægter fra vedligeholdelse af gravsteder end budgetteret.

Merudgift til el på kirkegården 1.660 kr.

Udgifter til udskiftning af alle låse var ikke budgetteret.

Sikring af gravsten 8.287 kr. Der var hensat 25.000 kr. af frie midler.

Fældning og bortskaffelse af træer 6.740 kr. var disponeret af frie midler 2021.

Anskaffelse af ny minilæsser 131.495 kr. var ikke budgetteret, men provstiet har givet tilladelse til at anvende egne midler til anskaffelsen.

Anlægsrammen:

Biregnskaber for flere anlægsarbejder er vedhæftet.

Bekæmpelse af borebiller, maling af kapel, jernvinduer og reparation af gavl på graverbygning, samt reparation af materialegård.

Skema over anlægsaktiviteter vedhæftet.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 162.112,49 kr. efter disponering af 15.000 kr. til sikring af gravsten og 65.000 kr. til Trolldhede's andel af organistløn i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Trolldhede menighedsråd er med i samarbejdet om det fælles administrative kontor kaldet "Fællesadministrationen" med Vorgod, Fjølstervang, Nr. Vium - Herborg, Brejning, Væggerskilde, Nr. Ommø og Trolldhede som de bestillende menighedsråd og Videbæk Menighedsråd som det udførende.

Regnskabet for "Fællesadministrationen" indgår som et biregnskab i Videbæk Menighedsråds regnskab.

Trolldhede menighedsråd samarbejder med Nr. Vium - Herborg menighedsråd om fælles personale, organist og kirke- og kulturmedarbejder.

Organist er ansat af Nr. Vium - Herborg menighedsråd og aflønnes derfra.

Kirke- og kulturmedarbejder er ansat af Trolldhede menighedsråd og aflønnes herfra.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.222.000,00	1.200.000,00	1.235.000,00
Øvrig drift i alt	-1.317.466,50	-1.200.000,00	-1.147.868,69
2 Kirkebygning og sognegård	-158.401,17	-126.580,00	-141.716,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.691,28	-43.080,00	-43.946,57
Udgifter, øvrig drift	-112.709,89	-83.500,00	-97.770,10
3 Kirkelige aktiviteter	-632.034,12	-626.990,00	-642.472,47
Indtægter	9.530,00	0,00	697,00
Udgifter, løn	-520.801,48	-499.940,00	-536.988,75
Udgifter, øvrig drift	-120.762,64	-127.050,00	-106.180,72
4 Kirkegård	-327.827,09	-246.118,00	-195.115,30
Indtægter	264.436,06	266.762,00	304.874,34
Udgifter, løn	-353.087,65	-394.980,00	-395.058,11
Udgifter, øvrig drift	-239.175,50	-117.900,00	-104.931,53
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	-167.827,61	-179.062,00	-134.750,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.154,07	-10.200,00	-9.919,60
Udgifter, øvrig drift	-157.673,54	-168.862,00	-124.830,60
7 Finansielle poster	-31.376,51	-21.250,00	-33.814,05
Indtægter	0,00	0,00	41.076,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	-41.243,19
Udgifter, øvrig drift	-31.376,51	-21.250,00	-33.647,11
A Resultat af drift	-95.466,50	0,00	87.131,31

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)	483.333,00	483.333,00	533.332,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-36.858,95	-10.000,00	-80.535,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-50.926,68	-43.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	395.547,37	430.333,00	452.797,76
C Resultatopgørelse	300.080,87	430.333,00	539.929,07

* 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	-80.000,00	0,00	-80.000,00
721150 Langfristet gæld	933.333,32	-483.333,32	450.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-297.364,94	135.252,45	-162.112,49
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-50.000,00	50.000,00	0,00
741151 Hensat til sikring af gravsten	-25.000,00	10.000,00	-15.000,00
741152 Hensat til organistløn 2023	0,00	-65.000,00	-65.000,00
741153 Hensat til 2022, borebiller	-10.000,00	10.000,00	0,00
741154 Hensat til 2022, reparation af gavl	-43.000,00	43.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-300.080,87	300.080,87	0,00

Bevægelsen på frie midler konto 741110 fremkommer således:

Frie midler primo	-297.365
Underskud driftsrammen	95.466
Afsluttede anlægsopgaver	-15.215
Regulering af disponering til sikring af gravsten	-10.000
Disponeret til organistløn i 2023	<u>65.000</u>
Frie midler ultimo	<u><u>-162.114</u></u>

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

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

721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.631.235,94	3.574.870,56
11.858,66	12.688,89
3.516,74	20.076,15
3.615.860,54	3.542.105,52
0,00	0,00
638.839,17	334.539,23
355.794,00	305.914,70
283.045,17	28.624,53
4.270.075,11	3.909.409,79

427.968,38	127.887,51
-80.000,00	-80.000,00
933.333,32	450.000,00
-297.364,94	-162.112,49
-50.000,00	0,00
-78.000,00	-80.000,00
-3.615.860,54	-3.542.105,52
-3.615.860,54	-3.542.105,52
-933.333,32	-450.000,00
-933.333,32	-450.000,00
-148.849,63	-45.191,78
-23.850,28	-16.904,72
-59.194,42	-2.480,00
-65.804,93	-25.807,06
-4.270.075,11	-3.909.409,79

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
1.200.000,00	1.200.000,00	1.235.000,00	1.200.000,00	0,00	0,00
22.000,00	0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00
1.222.000,00	1.200.000,00	1.235.000,00	1.222.000,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-131.291,82	-102.580,00	-112.232,12	0,00	-45.691,28	-85.600,54
-27.109,35	-24.000,00	-29.484,55	0,00	0,00	-27.109,35
-158.401,17	-126.580,00	-141.716,67	0,00	-45.691,28	-112.709,89

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-262.536,28	-221.440,00	-275.655,18	8.030,00	-222.334,37	-48.231,91
-39.897,37	-36.200,00	-46.601,75	1.500,00	-27.077,52	-14.319,85
-285.819,19	-286.590,00	-277.654,43	0,00	-260.620,11	-25.199,08
-35.696,22	-37.400,00	-34.124,15	0,00	-6.769,48	-28.926,74
-3.269,84	-24.870,00	-10,00	0,00	0,00	-3.269,84
-4.815,22	-14.490,00	-8.426,96	0,00	-4.000,00	-815,22
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-632.034,12	-626.990,00	-642.472,47	9.530,00	-520.801,48	-120.762,64

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-324.168,09	-238.118,00	-189.465,30	264.436,06	-353.087,65	-235.516,50
-3.659,00	-8.000,00	-5.650,00	0,00	0,00	-3.659,00
-327.827,09	-246.118,00	-195.115,30	264.436,06	-353.087,65	-239.175,50

I alt

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-29.059,48	-13.793,00	-7.940,71	0,00	-10.154,07	-18.905,41
-37.725,57	-48.300,00	-30.474,93	0,00	0,00	-37.725,57
-22.299,98	-13.900,00	-21.413,94	0,00	0,00	-22.299,98
-1.864,00	-1.600,00	-1.656,00	0,00	0,00	-1.864,00
-28.229,39	-47.000,00	-41.379,11	0,00	0,00	-28.229,39
-41.179,90	-47.000,00	-24.201,75	0,00	0,00	-41.179,90
-7.469,29	-7.469,00	-7.683,76	0,00	0,00	-7.469,29
-167.827,61	-179.062,00	-134.750,20	0,00	-10.154,07	-157.673,54

I alt

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-16.249,99	-16.250,00	-25.916,67	0,00	0,00	-16.249,99
72 Øvrige renteudgifter	-5.687,15	-5.000,00	-7.730,44	0,00	0,00	-5.687,15
76 Momsregulering	-9.439,37	0,00	571,25	0,00	0,00	-9.439,37
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-738,19	0,00	0,00	0,00
I alt	-31.376,51	-21.250,00	-33.814,05	0,00	0,00	-31.376,51

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-36.858,95	-10.000,00	-80.535,20	0,00	0,00	-36.858,95
83 Kirkegård	-50.926,68	-43.000,00	0,00	0,00	0,00	-50.926,68
92 Ligningsbeløb anlæg	483.333,00	483.333,00	533.332,96	483.333,00	0,00	0,00
I alt	395.547,37	430.333,00	452.797,76	483.333,00	0,00	-87.785,63

Troldhede kirke

Kollektregnskab 2022

Indsamlinger:

Høstindsamling	3.750,00
Menighedsplejen	<u>357,00</u>
I alt indsamlet	<u><u>4.107,00</u></u>

Udbetalinger:

Skjern Ydre Missions projekt	500,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	700,00
Menighedsfakultetet	1.000,00
MAF	200,00
Mission Afrika	500,00
Danmission	200,00
Møltrup Optagelseshjem	50,00
Menighedsplejen	600,00
Menighedsplejen	<u>357,00</u>
I alt udbetalt	<u><u>4.107,00</u></u>

Biregnskaber 2022

Malerarbejde, dør, vinduer, kapel:

Ligningsmidler 2021, jernvinduer	10.000,00
Ligningsmidler 2021, kapel	<u>15.000,00</u>
I alt	25.000,00
Afholdte udgifter:	
Malerfirma Arne Husted, maling af vinduer og dør i kirken, vinduer i graverbygning og stern på kapel	<u>27.388,95</u>
Underskud	<u><u>2.388,95</u></u>

Reparation af materialegård:

Ligningsmidler 2021	12.000,00
Afholdte udgifter:	
Bygma, materialer	<u>9.527,85</u>
Overskud	<u><u>2.472,15</u></u>

Biregnskaber 2022

Borebiller:

Budgetteret forbrug af frie midler 2022	<u>10.000,00</u>
---	------------------

Afholdte udgifter:	
Mortalin, behandling mod borebiller	<u>9.470,00</u>

Overskud	<u>530,00</u>
-----------------	----------------------

Reparation af gavl på graverbygning:

Ligningsmidler 2021	13.000,00
Budgetteret forbrug af frie midler 2022	<u>43.000,00</u>

I alt	56.000,00
-------	-----------

Afholdte udgifter:	
Murerfirma Søren Thim, murer- og blikarbejde	<u>41.398,83</u>

Overskud	<u>14.601,17</u>
-----------------	-------------------------

