

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Tørring-Hammer Sogns Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 8003

CVR-nr. 68190711

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tørring-Hammer 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

## Kommentar til regnskabet 2023 Tørring-Hammer

### LØN

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Kirken	82.509,63	208.101,00	-125.591,37	
Kirken aktiviteter	969.760,00	994.089,00	-24.329,00	
Kirkegård	1.930.611,35	1.760.848,00	169.763,35	
Administration	183.881,72	184.450,00	-568,28	
Løn samlet	<u>3.166.762,70</u>	<u>3.147.488,00</u>		
Merforbrug løn			<u>19.274,70</u>	

### Formål 1 Ligning

	Realiseret	Budget
Indtægter	3.715.581,00	3.715.581,00
5% midler i alt	-	
I alt	<u>3.715.581,00</u>	
Modtaget i alt fra puljerne	25.218,58	

### Formål 2 Kirke og Sognegård

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	53.081,08	-		
Anlægspuljen	-25.218,58			Varmestyring Tørring Kirke
Netto indtægt	<u>27.862,50</u>	-	-27.862,50	Udlejning af sognegården
Vedligeholdelse i alt	189.303,81	36.100,00		Kalkning kirker 65.100, tyveri 11.407, understrykning T.Kirke 23.125, vidiokamera 5.810, cirk.pumpe 5.607, div. synsøp. 24.240
Anlægspuljen	-25.218,58			Varmestyring Tørring Kirke
Netto vedligeholdelse	<u>164.085,23</u>	<u>36.100,00</u>	127.985,23	
Anskaffelse inventar og tekniske installationer i alt	146.761,45	6.600,00	140.161,45	Lydprojekt 127.662, opslagstavle T.Kirke 7.900, køleskab Sognegård 6.800
Rengøring efter regning	81.985,30	78.200,00	3.785,30	
El og varme	190.722,41	177.000,00	13.722,41	
Øvrige driftsudgifter	<u>27.673,23</u>	<u>35.100,00</u>	-7.426,77	
Drift i alt	611.227,62	333.000,00		
Merforbrug			<u>278.227,62</u>	

### Formål 3 Kirkelige Aktiviteter

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Diverse indtægter	71.623,90	35.200,00	-36.423,90	Overskud
Total udgifter øvrig drift	275.964,66	242.100,00	33.864,66	Generel større aktivitetsniveau
Mindre forbrug			<u>-2.559,24</u>	

**Formål 4 Kirkegård**

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indtægter	620.237,47	568.300,00	-51.937,47	Overskud
Græsslåning m.v.	12.359,34	50.000,00	-37.640,66	Mindre ekstern hjælp
Vedligehold. af maskiner	58.668,37	15.000,00	43.668,37	Rep. kassevogn 29.421, rep. løvsuger 9.097
Øvrig drift	<u>169.885,46</u>	<u>275.500,00</u>	<u>-105.614,54</u>	Vedr. samarbejdsopførelsen
Drift i alt	240.913,17	340.500,00		
Mindre forbrug			<u><u>-151.524,30</u></u>	

**Formål 6 Administration og fællesudgifter**

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Indkøb til fortæring	34.418,12	22.300,00	12.118,12	Mere på personale kr. 12.000
AUB	43.776,70	40.800,00	2.976,70	
Øvrig drift	<u>159.768,77</u>	<u>185.100,00</u>	<u>-25.331,23</u>	Besparelse efterudd./kurser 15.890
Totalt	237.963,59	248.200,00		
Mindre forbrug			<u><u>-10.236,41</u></u>	

**Formål 7 Finansielle poster**

	Realiseret	Budget	Difference	Bemærkninger
Renteudgifter	-	7.800,00	-7.800,00	Rente kr. 0,00 i 2023
Delvis momsregulering	<u>-10.242,59</u>	<u>-</u>	<u>-10.242,59</u>	
Totalt	-10.242,59	7.800,00	-18.042,59	

**Frie midler** **432.903,51**

Menighedsrådet samarbejder med Aale-Linnerup menighedsråd om fælles kirkegårdsdrift. Arbejdet sker i henhold til samarbejdsaftalen godkendt 20. februar 2018.

Menighedsrådet deltager i samarbejdet vedrørende regnskabskontoret i Hedensted Provsti samt kirkeministeriets forsøgsordning vedrørende administration af puljer i PUK kassen, der er følgende puljer  
Energi puljen  
Kirkegårdspuljen  
Kirkelivs puljen  
Anlægspuljen

Regnskabskontorets regnskab findes i PUK regnskabet under formål 6003  
Puljerne indgår i PUK-kassens regnskab.

## 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>3.715.581,00</b>	<b>3.715.581,00</b>	<b>3.684.902,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.802.865,28</b>	<b>-3.715.588,00</b>	<b>-3.881.639,32</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-665.874,75</b>	<b>-541.101,00</b>	<b>-691.414,03</b>
Indtægter	53.081,08	0,00	47.368,75
Udgifter, løn	-82.509,63	-208.101,00	-178.230,89
Udgifter, øvrig drift	-636.446,20	-333.000,00	-560.551,89
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.174.100,76</b>	<b>-1.200.989,00</b>	<b>-1.131.661,50</b>
Indtægter	71.623,90	35.200,00	48.779,70
Udgifter, løn	-969.760,00	-994.089,00	-944.094,39
Udgifter, øvrig drift	-275.964,66	-242.100,00	-236.346,81
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.551.287,05</b>	<b>-1.533.048,00</b>	<b>-1.521.872,67</b>
Indtægter	620.237,47	568.300,00	526.931,00
Udgifter, løn	-1.930.611,35	-1.760.848,00	-1.764.646,73
Udgifter, øvrig drift	-240.913,17	-340.500,00	-284.156,94
<b>5 Præstebolig mv.</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>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-421.845,31</b>	<b>-432.650,00</b>	<b>-491.190,19</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-183.881,72	-184.450,00	-223.169,95
Udgifter, øvrig drift	-237.963,59	-248.200,00	-268.020,24
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>10.242,59</b>	<b>-7.800,00</b>	<b>-45.500,93</b>
Indtægter	10.242,59	0,00	442,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	-41.173,41
Udgifter, øvrig drift	0,00	-7.800,00	-4.770,32
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-87.284,28</b>	<b>-7,00</b>	<b>-196.737,28</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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-87.284,28</b>	<b>-7,00</b>	<b>-196.737,28</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-93.311,34	0,00	-93.311,34
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-432.903,51	87.284,28	-345.619,23
742010 Årsafslutningskonto	87.284,28	-87.284,28	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-389.997,73	14.991,00	-375.006,73



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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
6.762.339,17	7.276.099,21
14.337,23	3.393,78
174.137,83	202.282,41
93.311,34	93.311,34
6.480.552,77	6.977.111,68
0,00	0,00
909.387,12	902.642,61
909.367,12	902.207,61
20,00	435,00
<b>7.671.726,29</b>	<b>8.178.741,82</b>

-1.016.212,58	-913.937,30
-93.311,34	-93.311,34
-100.000,00	-100.000,00
-389.997,73	-375.006,73
-432.903,51	-345.619,23
-6.480.552,77	-6.977.111,68
-6.480.552,77	-6.977.111,68
0,00	0,00
-174.960,94	-287.692,84
-127.139,52	-123.706,99
-47.821,42	-163.985,85
<b>-7.671.726,29</b>	<b>-8.178.741,82</b>

## 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
3.715.581,00	3.715.581,00	3.684.902,04	3.715.581,00	0,00	0,00
<b>3.715.581,00</b>	<b>3.715.581,00</b>	<b>3.684.902,04</b>	<b>3.715.581,00</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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-445.204,06	-228.951,00	-365.241,41	25.218,58	-38.804,09	-431.618,55
-12.938,13	-20.000,00	-14.593,75	0,00	0,00	-12.938,13
-207.732,56	-292.150,00	-311.578,87	27.862,50	-43.705,54	-191.889,52
<b>-665.874,75</b>	<b>-541.101,00</b>	<b>-691.414,03</b>	<b>53.081,08</b>	<b>-82.509,63</b>	<b>-636.446,20</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-974.573,02	-967.578,00	-927.090,37	0,00	-892.124,36	-82.448,66
-28.998,96	-48.300,00	-49.354,10	0,00	-625,00	-28.373,96
-53.829,84	-51.700,00	-53.297,17	60.449,50	-10.986,00	-103.293,34
-34.959,13	-27.800,00	-24.554,46	0,00	0,00	-34.959,13
-896,68	-3.300,00	-1.357,36	0,00	0,00	-896,68
-79.343,13	-100.811,00	-74.508,04	11.174,40	-66.024,64	-24.492,89
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.174.100,76</b>	<b>-1.200.989,00</b>	<b>-1.131.661,50</b>	<b>71.623,90</b>	<b>-969.760,00</b>	<b>-275.964,66</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-725.775,19	-1.483.966,00	-1.476.186,97	584.241,73	-1.091.814,87	-218.202,05
-4.434,27	-48.722,00	-31.124,49	35.995,74	-19.060,92	-21.369,09
-821.077,59	-360,00	-14.561,21	0,00	-819.735,56	-1.342,03
<b>-1.551.287,05</b>	<b>-1.533.048,00</b>	<b>-1.521.872,67</b>	<b>620.237,47</b>	<b>-1.930.611,35</b>	<b>-240.913,17</b>

#### 5 Præstebolig mv.

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

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-58.164,42	-87.200,00	-76.980,20	0,00	0,00	-58.164,42
-151.552,29	-174.600,00	-219.465,00	0,00	-103.771,16	-47.781,13
-99.586,27	-80.200,00	-89.935,34	0,00	-14.029,10	-85.557,17
-21.516,20	-19.000,00	-18.696,20	0,00	-21.516,20	0,00
-9.200,10	-8.800,00	-8.788,10	0,00	-9.200,10	0,00
-35.365,16	-6.950,00	-19.965,28	0,00	-35.365,16	0,00
-14.310,00	-23.700,00	-22.386,50	0,00	0,00	-14.310,00
-32.150,87	-32.200,00	-34.973,57	0,00	0,00	-32.150,87
<b>-421.845,31</b>	<b>-432.650,00</b>	<b>-491.190,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-183.881,72</b>	<b>-237.963,59</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter  
 76 Momsregulering  
 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-7.800,00	-4.770,32	0,00	0,00	0,00
10.242,59	0,00	442,80	10.242,59	0,00	0,00
0,00	0,00	-41.173,41	0,00	0,00	0,00
<b>10.242,59</b>	<b>-7.800,00</b>	<b>-45.500,93</b>	<b>10.242,59</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**8 Anlægsramme**

**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnetelefonen	1.802,00
Børnesagens Fællesråd	235,00
Bibelselskabet	250,00