

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Lee-Hjorthede-Skjern Sognes Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8624

CVR-nr. 36527617

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: 3

## Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Lee-Hjorthede-Skjern 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:**

Året 2023 udviser et driftsoverskud på kr. 39.909 mod et budgetteret overskud på kr. 1.417.

De væsentligste afvigelser i forhold til budgetter er følgende:

#### **Kirkebygninger:**

Større udgift til udvendig vedligeholdelse af bygninger end budgetteret, vedrører understrykning af tag i Lee og Hjorthede kirker.

Anskaffelse af inventar og tekniske installationer er større end budgetteret pga. udgift til nyt trådløst mikrofonsæt i 2 kirker samt anskaffelse af kirkesølv.

Posten varme i kirkerne (el-varme) er en indtægt, dette skylder dels udbetaling af en stor tilbagebetaling vedr. året 2022, en væsentlig reducere af forbruget og dermed mindre a-conto opkrævninger samt endelig et prisfald på el.

Årets overskud overføres til Menighedsrådets frie midler der herefter udgør kr. 74.862.

Som igangværende anlægsarbejder er opført omfugning af kvadersten i Skjern og Lee kirker. Der er bevilliget midler til disse arbejder i året 2024. Arbejdet afventer besøg af Nationalmuseet og forventes derfor tidligst igangsat sidst på året.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Menighedsrådet deltager i et samarbejde med Bjerringbro Menighedsråd omkring administration og regnskabsføring. Bjerringbro Sogn er ansættende myndighed. Der afregnes i året løb, posten er opført under formål 6400.

Menighedsrådet deltager desuden i et samarbejde med Hjerminde Sogn omkring kirkemusiker. Lee, Hjorthede, Skjern Sogne er ansættende myndighed. Der er afregnes i året løb.

Samarbejderne 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.875.370,05</b>	<b>1.863.413,00</b>	<b>1.605.962,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.835.461,01</b>	<b>-1.861.996,00</b>	<b>-2.157.554,26</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-304.214,08</b>	<b>-304.859,00</b>	<b>-496.967,47</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.477,30	-35.859,00	-41.661,03
Udgifter, øvrig drift	-261.736,78	-269.000,00	-455.306,44
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-654.861,31</b>	<b>-709.975,00</b>	<b>-674.846,77</b>
Indtægter	24.000,00	6.000,00	7.400,00
Udgifter, løn	-519.698,62	-545.475,00	-528.111,13
Udgifter, øvrig drift	-159.162,69	-170.500,00	-154.135,64
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-717.684,10</b>	<b>-711.868,00</b>	<b>-822.305,65</b>
Indtægter	146.036,67	135.158,00	143.296,77
Udgifter, løn	-594.682,03	-502.026,00	-506.604,34
Udgifter, øvrig drift	-269.038,74	-345.000,00	-458.998,08
<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>-163.761,29</b>	<b>-137.217,00</b>	<b>-164.370,70</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-163.761,29	-137.217,00	-164.370,70
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>5.059,77</b>	<b>1.923,00</b>	<b>936,33</b>
Indtægter	5.059,77	4.923,00	4.923,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-3.000,00	-3.986,95
<b>A Resultat af drift</b>	<b>39.909,04</b>	<b>1.417,00</b>	<b>-551.592,26</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))	-20.303,95	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>-20.303,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>19.605,09</b>	<b>1.417,00</b>	<b>-551.592,26</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	-984.657,16	0,00	-984.657,16
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-34.952,98	-39.909,09	-74.862,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	20.304,00	20.304,00
742010 Årsafslutningskonto	-19.605,09	19.605,09	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.031.859,12	2.974.207,42
22.399,41	21.315,73
38.914,35	18.546,36
984.657,16	984.657,16
1.985.888,20	1.949.688,17
0,00	0,00
388.115,04	346.941,82
121.326,63	96.805,33
266.788,41	250.136,49
<b>3.419.974,16</b>	<b>3.321.149,24</b>

-1.319.610,14	-1.339.215,23
-984.657,16	-984.657,16
-300.000,00	-300.000,00
-34.952,98	-74.862,07
0,00	20.304,00
-1.985.888,20	-1.949.688,17
-1.985.888,20	-1.949.688,17
0,00	0,00
-114.475,82	-32.245,84
-98.126,14	-7.278,27
-16.349,68	-24.967,57
<b>-3.419.974,16</b>	<b>-3.321.149,24</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
1.863.413,00	1.863.413,00	1.605.962,00	1.863.413,00	0,00	0,00
11.957,05	0,00	0,00	11.957,05	0,00	0,00
<b>1.875.370,05</b>	<b>1.863.413,00</b>	<b>1.605.962,00</b>	<b>1.875.370,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-291.934,44	-286.859,00	-473.625,25	0,00	-42.477,30	-249.457,14
-12.279,64	-18.000,00	-23.342,22	0,00	0,00	-12.279,64
<b>-304.214,08</b>	<b>-304.859,00</b>	<b>-496.967,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.477,30</b>	<b>-261.736,78</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-440.155,93	-427.475,00	-448.753,23	0,00	-371.222,13	-68.933,80
-20.838,55	-16.500,00	-29.882,19	0,00	0,00	-20.838,55
-96.921,35	-152.000,00	-91.980,78	24.000,00	-111.931,25	-8.990,10
-47.920,84	-57.000,00	-27.661,62	0,00	-19.545,24	-28.375,60
-20.020,87	-28.000,00	-16.908,03	0,00	-4.000,00	-16.020,87
-29.003,77	-29.000,00	-59.660,92	0,00	-13.000,00	-16.003,77
<b>-654.861,31</b>	<b>-709.975,00</b>	<b>-674.846,77</b>	<b>24.000,00</b>	<b>-519.698,62</b>	<b>-159.162,69</b>

#### 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
-689.329,92	-687.962,00	-796.933,22	146.036,67	-566.363,85	-269.002,74
-28.354,18	-23.906,00	-25.372,43	0,00	-28.318,18	-36,00
<b>-717.684,10</b>	<b>-711.868,00</b>	<b>-822.305,65</b>	<b>146.036,67</b>	<b>-594.682,03</b>	<b>-269.038,74</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  
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
-24.220,32	-16.000,00	-33.980,30	0,00	0,00	-24.220,32
-37.518,70	-25.500,00	-27.611,13	0,00	0,00	-37.518,70
-14.566,54	-8.000,00	-12.307,92	0,00	0,00	-14.566,54
-77.740,00	-78.000,00	-77.740,00	0,00	0,00	-77.740,00
-9.715,73	-9.717,00	-12.731,35	0,00	0,00	-9.715,73
<b>-163.761,29</b>	<b>-137.217,00</b>	<b>-164.370,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-163.761,29</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter  
 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)  
 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-3.986,95	0,00	0,00	0,00
136,49	-3.000,00	0,00	136,49	0,00	0,00
4.923,28	4.923,00	4.923,28	4.923,28	0,00	0,00
<b>5.059,77</b>	<b>1.923,00</b>	<b>936,33</b>	<b>5.059,77</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.303,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-20.303,95
<b>-20.303,95</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-20.303,95</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		
Skjern HDG	1.750 m2	300.000	84.700		
Ejendomsværdi i alt		300.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet kollekt 30-12-2022	445,50
Afregnet kollekt - Danmission	-445,50

Lee, Hjorthede og Skjern Sogne

2023

2022

Regnskabsår 2023

2024

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra tidligere år (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejds overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til kommende år (+eller -)
				hævdede opsparring	gjennemførte opsparring								
Projekt 1: Omfugning kvædersten Skjern Kirke	8010	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.152	0	-10.152
Projekt 2: Omfugning kvædersten Lee Kirke	8020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.152	0	-10.152
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 alt (netto)		0	0	0	0	0	0	0	0	0	20.304	0	-20.304

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

<b>Bi-regnskab, 8010 - Omfugning af kvadersten Skjern Kirke</b>			
<b>Tildelte anlægsmidler</b>		<b>2023</b>	<b>-</b>
<b>2023</b>	Arkitekt, udarbejdelse af opmålingsmateriale, budget m.m. til de kirkelige instanser	10.152	
		-	
		-	
	<b>I alt for 2023</b>	<b>10.152</b>	- 10.152
	Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde		
	Der er bevilliget anlægsmidler hertil i 2024		

<b>Bi-regnskab, 8020 - Omfugning af kvadersten Lee Kirke</b>			
<b>Tildelte anlægsmidler</b>		<b>2023</b>	<b>-</b>
<b>2023</b>	Arkitekt, udarbejdelse af opmålingsmateriale, budget m.m. til de kirkelige instanser	10.152	
		-	
		-	
	<b>I alt for 2023</b>	<b>10.152</b>	- 10.152
	Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde		
	Der er bevilliget anlægsmidler hertil i 2024		