

ÅRSREGNSKAB 2023

for Fjaltring-Trans Sognes Menighedsråd

i Lemvig Provsti

i Lemvig Kommune

Myndighedskode 8865

CVR-nr. 13765111

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 Fjaltring-Trans 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

Regnskabet for 2023 viser et driftsoverskud på kr. 349.566. Vi kom ud af 2022 med negative frie midler, provstiudvalget besluttede at dække underskuddet, beløbet er først indgået i 2023 og indgår derfor i overskud. Vi fik i forbindelse med budgetlægning for 2023 tilført kr. 90.000 ekstra til energiodgifter, ikke alle penge er brugt og derfor disponeret på konto 741150. Vi er bevilget midler til projektbeskrivelse vedr. Trans kirke, kun 1. del er gennemført, restbeløbet kr. 125.000 disponeret til senere.

1. Fælles indtægter

Som nævnt har provstiudvalget dækket underskuddet for 2022, derudover er vi bevilget 5% midler til dækning af ekstra udgifter i forbindelse med renovering af toiletbygningen ved Trans kirke.

2. Kirkebygning og sognegård

Afvigelsen her skyldes vi er bevilget penge til arkitekthonorar i forbindelse med renoveringen af Trans kirke, kun første del er gennemført, de resterende kr. 125.000 er disponeret på konto 741152.

De ekstra penge vi fik bevilget til energiodgifter, er budgetteret her, restbeløbet er disponeret.

Derudover er der en besparelse, pga. vejret er ingen af kirkerne kalket i 2023, vi forventer ekstra udgifter til kalkning i 2024, derfor har vi disponeret yderligere kr. 50.000 på konto 741153.

Merforbrug formål 22 skyldes vi har købt ny mikrofon og klaver til kirken.

3. Kirkelige aktiviteter

På grund af manglende fast organist har vi haft en besparelse på lønudgifterne, vi har ingen konfirmander haft i 2023. Formål 36 og 37 ses samlet.

4. Kirkegård

Den store afvigelse her skyldes vi har renoveret toiletbygningen ved Trans kirke, de ekstra udgifter er refunderet af 5% midler under formål 11.

Afvigelsen formål 41 skyldes vi har indkøbt gravrammesæt, det har været budgetteret under formål 40.

6. Administration og fællesudgifter

Kun mindre afvigelser på de forskellige formål.

Besparelsen formål 61, vi har haft fælles udflugt med andre menighedsråd og har derved fået besparelse.

Besparelse formål 67, skyldes vi ingen har haft på efteruddannelse.

7. Finansielle poster

Afvigelsen skyldes momsregulering.

Vi går ud af 2023 med frie midler på kr. 90.973. I forbindelse med maling af vinduer i Fjaltring kirke 2023, har vi indset hvor dårlige vinduerne er, det bliver nødvendigt at udskifte dem inden for nærmeste fremtid, vi forventer at kunne bruge de frie midler i denne forbindelse.

Samarbejder

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde om fælles regnskabskontor for tilmeldte menighedsråd i Struer, Lemvig og Holstebro provstier. Udgiften hertil afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde med de øvrige menighedsråd i provstiet, om fælles turistbrochure og annoncering af aktiviteter, udgiften afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde med de øvrige menighedsråd i provstiet, om aktiviteter specielt for unge i kirkerne, udgiften afholdes af Lemvig provstiudvalgskasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde om ajourføring af digitale kirkegårds kort i provstiet, udgiften afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde om fælles pulje til energibesparende og CO2-reducerende tiltag, udgifterne afholdes af Lemvig provstiudvalgskasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd deltager i samarbejde om fælles provstiside i Lokalavisen, udgiften afholdes af Lemvig Provstiudvalgskasse.

Fjaltring-Trans menighedsråd samarbejder med Dybe-Ramme menighedsråd, samarbejder om personale og drift af kirkegårde. De lønudgifter til kirkegårdspersonalet vi blev tildelt i forbindelse med budget 2023, er overført til Dybe-Ramme menighedsråd, de har haft alle lønudbetalinger og dermed også regnskabet herfor.

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	1.670.122,18	1.361.830,00	1.173.377,61
Øvrig drift i alt	-1.320.555,53	-1.361.830,00	-1.267.088,08
2 Kirkebygning og sognegård	-344.048,52	-555.032,00	-494.863,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.888,80	-41.232,00	-54.149,04
Udgifter, øvrig drift	-303.159,72	-513.800,00	-440.714,37
3 Kirkelige aktiviteter	-199.409,56	-269.078,00	-288.900,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-163.543,84	-233.728,00	-271.664,03
Udgifter, øvrig drift	-35.865,72	-35.350,00	-17.236,67
4 Kirkegård	-684.650,86	-429.664,00	-387.528,08
Indtægter	44.927,90	45.370,00	87.341,37
Udgifter, løn	-221.481,00	-223.340,00	-305.888,46
Udgifter, øvrig drift	-508.097,76	-251.694,00	-168.980,99
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	-47.015,42	-63.950,00	-44.875,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-47.015,42	-63.950,00	-44.875,49
7 Finansielle poster	-45.431,17	-44.106,00	-50.920,40
Indtægter	860,13	578,00	1.666,41
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-46.291,30	-44.684,00	-52.586,81
A Resultat af drift	349.566,65	0,00	-93.710,47

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)	441.326,00	441.326,00	491.326,00
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 Resultat af anlæg	441.326,00	441.326,00	491.326,00
C Resultatopgørelse	790.892,65	441.326,00	397.615,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-115.536,65	0,00	-115.536,65
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-49.035,00	0,00	-49.035,00
721150 Langfristet gæld	3.089.278,44	-441.325,50	2.647.952,94
741110 Menighedsrådets frie midler	23.193,02	-114.166,15	-90.973,13
741150 Energi 2023	0,00	-57.401,00	-57.401,00
741151 Alterstager Trans kirke	0,00	-3.000,00	-3.000,00
741152 Projektering Trans kirke	0,00	-125.000,00	-125.000,00
741153 Kalkning kirken	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-790.892,65	790.892,65	0,00

Konto 741150

Beløbet på ovennævnte konto kr. 57.401,00 er restbeløbet af de kr. 90.000 vi modtog til energjudgifter.

Konto 741151

Vi blev i forbindelse med budget 2023 bevilget kr. 3.000 til nye alterstager til Trans kirke, de er ikke købt, disponeret her.

Konto 741152

Vi er bevilget midler til projektbeskrivelse vedr. restaureringsarbejde Trans kirke, kun 1. etape afsluttet, restbeløbet kr. 125.000 disponeret.

Konto 741153

Her er disponeret en forventet merudgift i forbindelse med kalkning af kirkerne i 2024, kr. 50.000.

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.191.292,99	1.090.453,07
7.744,42	5.207,95
69.039,73	1.951,91
115.536,65	115.536,65
998.972,19	967.756,56
0,00	0,00
92.595,22	439.520,36
92.595,22	439.520,36
1.283.888,21	1.529.973,43

2.947.899,81	2.157.007,16
-115.536,65	-115.536,65
-49.035,00	-49.035,00
3.089.278,44	2.647.952,94
23.193,02	-90.973,13
0,00	-235.401,00
-998.972,19	-967.756,56
-998.972,19	-967.756,56
-3.089.278,44	-2.647.952,94
-3.089.278,44	-2.647.952,94
-143.537,39	-71.271,09
-25.958,73	-2.152,50
-115.361,79	0,00
0,00	-68.982,47
-2.216,87	-136,12
-1.283.888,21	-1.529.973,43

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
1.361.830,00	1.361.830,00	1.108.838,00	1.361.830,00	0,00	0,00
308.292,18	0,00	64.539,61	308.292,18	0,00	0,00
1.670.122,18	1.361.830,00	1.173.377,61	1.670.122,18	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-281.628,34	-520.032,00	-428.681,47	0,00	-40.888,80	-240.739,54
-62.420,18	-35.000,00	-66.181,94	0,00	0,00	-62.420,18
-344.048,52	-555.032,00	-494.863,41	0,00	-40.888,80	-303.159,72

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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
-312,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-312,44
-174.557,99	-230.578,00	-247.464,54	0,00	-147.039,84	-27.518,15
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-3.000,00	-3.718,44	0,00	0,00	0,00
-9.795,18	-25.000,00	-24.228,97	0,00	-5.500,00	-4.295,18
-14.743,95	-4.000,00	-13.488,75	0,00	-11.004,00	-3.739,95
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-199.409,56	-269.078,00	-288.900,70	0,00	-163.543,84	-35.865,72

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
-629.643,01	-389.240,00	-367.306,49	44.927,90	-190.814,40	-483.756,51
-37.970,85	-22.744,00	2.422,75	0,00	-13.629,60	-24.341,25
-17.037,00	-17.680,00	-22.644,34	0,00	-17.037,00	0,00
-684.650,86	-429.664,00	-387.528,08	44.927,90	-221.481,00	-508.097,76

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
67 Efteruddannelse
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.654,06	-2.500,00	-3.184,19	0,00	0,00	-4.654,06
-15.192,54	-27.200,00	-17.151,58	0,00	0,00	-15.192,54
-7.193,41	-8.450,00	-7.918,21	0,00	0,00	-7.193,41
-7.900,00	-7.900,00	-3.950,00	0,00	0,00	-7.900,00
-9.925,15	-8.750,00	-8.505,94	0,00	0,00	-9.925,15
0,00	-7.000,00	-400,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.648,00	0,00	0,00	0,00
-2.150,26	-2.150,00	-2.117,57	0,00	0,00	-2.150,26
-47.015,42	-63.950,00	-44.875,49	0,00	0,00	-47.015,42

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-44.684,21	-44.684,00	-51.304,09	0,00	0,00	-44.684,21
72 Øvrige renteudgifter	-341,35	0,00	-1.282,72	0,00	0,00	-341,35
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	282,45	0,00	0,00	282,45	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	577,68	578,00	577,68	577,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.265,74	0,00	1.088,73	0,00	0,00	-1.265,74
I alt	-45.431,17	-44.106,00	-50.920,40	860,13	0,00	-46.291,30

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	441.326,00	441.326,00	491.326,00	441.326,00	0,00	0,00
I alt	441.326,00	441.326,00	491.326,00	441.326,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Høstkolekt	1.850,00