

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Troldhede Sogns Menighedsråd

i Skjern Provsti

i Ringkøbing-Skjern Kommune

Myndighedskode 9124

CVR-nr. 14435417

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

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

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Årets resultat af driftsrammen er et overskud på 27.663,91 kr.

Formål 1 - Tillægsbevilling:

Tilbagebetalt 7.000 kr. vedrørende energiudgifter i 2022.

Formål 2 - Kirken:

Besparelse på el og varme ialt 15.000 kr.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Andel af løn til organist fælles med Nr. Vium - Herborg 64.175 kr. var ikke budgetteret, men hensat af de frie midler i 2022.

Der har været afholdt mange forskelligartede gudstjenester og arrangementer, en del med fælles spisning.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

Restopgørelse vedrørende regnskabsassistance i 2022 på 11.740 kr. er først bogført i 2023.

Formål 7 - Finansielle poster:

I forbindelse med salg af spejderhuset har kirkekassen modtaget 10.000 kr.

Gaven er ikke øremærket til bestemt formål og indgår derfor i årets driftsresultat.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 185.776,40 kr. efter hensættelse af 34.000 kr. til reparation af skotrender og 15.000 kr. til sikring af gravsten.

Der er også disponeret 35.000 kr. til ekstra løn og afregning af feriepenge i forbindelse med fratræden og nyansættelse af graver.

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

Troldhede Menighedsråd er med i samarbejdet om det fælles administrative kontor kaldet "Fællesadministrationen" med Vorgod, Fjelstervang, Brejning, Væggerskilde, Nr. Omme, Nr. Vium - Herborg og Rækker Mølle som de bestillende menighedsråd og Videbæk Menighedsråd som det udførende.

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

Samarbejdsaftale mellem Troldhede Menighedsråd og Nr. Vium - Herborg Menighedsråd om fælles kirke- og kulturmedarbejder.

Regnskabet findes i Troldhede Menighedsråds regnskab.

Samarbejdsaftale mellem Troldhede Menighedsråd og Nr. Vium - Herborg Menighedsråd og om vikardækning for graver og gravermedhjælper.

Hvert menighedsråd finansierer egne medarbejdere.

Samarbejdsaftale mellem Troldhede Menighedsråd og Nr. Vium - Herborg Menighedsråd om fælles organist.

Regnskabet findes i Nr. Vium - Herborg Menighedsråds 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.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## 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>1.262.999,96</b>	<b>1.270.000,00</b>	<b>1.222.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.235.336,05</b>	<b>-1.270.000,00</b>	<b>-1.317.466,50</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-142.892,55</b>	<b>-157.240,00</b>	<b>-158.401,17</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.075,25	-46.440,00	-45.691,28
Udgifter, øvrig drift	-95.817,30	-110.800,00	-112.709,89
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-692.842,29</b>	<b>-675.960,00</b>	<b>-632.034,12</b>
Indtægter	8.352,00	7.500,00	9.530,00
Udgifter, løn	-573.893,94	-539.360,00	-520.801,48
Udgifter, øvrig drift	-127.300,35	-144.100,00	-120.762,64
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-260.653,92</b>	<b>-270.404,00</b>	<b>-327.827,09</b>
Indtægter	251.083,45	256.856,00	264.436,06
Udgifter, løn	-413.604,95	-416.960,00	-353.087,65
Udgifter, øvrig drift	-98.132,42	-110.300,00	-239.175,50
<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>-139.737,05</b>	<b>-153.146,00</b>	<b>-167.827,61</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.142,19	-10.440,00	-10.154,07
Udgifter, øvrig drift	-128.594,86	-142.706,00	-157.673,54
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>789,76</b>	<b>-13.250,00</b>	<b>-31.376,51</b>
Indtægter	10.104,22	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.314,46	-13.250,00	-31.376,51
<b>A Resultat af drift</b>	<b>27.663,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-95.466,50</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)	150.000,00	150.000,00	483.333,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-36.858,95
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-50.926,68
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>395.547,37</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>177.663,91</b>	<b>150.000,00</b>	<b>300.080,87</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-80.000,00	0,00	-80.000,00
721150 Langfristet gæld	450.000,00	-150.000,00	300.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-162.112,49	-23.663,91	-185.776,40
741151 Hensat til sikring af gravsten	-15.000,00	0,00	-15.000,00
741152 Hensat til organistløn 2023	-65.000,00	65.000,00	0,00
741153 Hensat til reparation af skotrender	0,00	-34.000,00	-34.000,00
741154 Hensat til nyansættelse af graver	0,00	-35.000,00	-35.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-177.663,91	177.663,91	0,00

**Bevægelsen på frie midler konto 741110 fremkommer således:**

Frie midler primo	-162.112
Overskud af driftsrammen	-27.664
Disponeret til reparation af skotrender	34.000
Disponeret til ekstra løn med mere ved graverskifte	35.000
Disponeret til organistløn i 2023, forbrugt	<u>-65.000</u>
Frie midler ultimo	<u><u>-185.776</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
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 2023	Ultimo 2023
3.574.870,56	3.567.349,77
12.688,89	7.146,74
20.076,15	16.715,17
3.542.105,52	3.543.487,86
0,00	0,00
334.539,23	385.014,79
305.914,70	369.355,98
28.624,53	15.658,81
<b>3.909.409,79</b>	<b>3.952.364,56</b>

127.887,51	-49.776,40
-80.000,00	-80.000,00
450.000,00	300.000,00
-162.112,49	-185.776,40
-80.000,00	-84.000,00
-3.542.105,52	-3.543.487,86
-3.542.105,52	-3.543.487,86
-450.000,00	-300.000,00
-450.000,00	-300.000,00
-45.191,78	-59.100,30
-16.904,72	-12.834,31
-2.480,00	-7.940,00
-25.807,06	-38.325,99
<b>-3.909.409,79</b>	<b>-3.952.364,56</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.269.999,96	1.270.000,00	1.200.000,00	1.269.999,96	0,00	0,00
-7.000,00	0,00	22.000,00	-7.000,00	0,00	0,00
<b>1.262.999,96</b>	<b>1.270.000,00</b>	<b>1.222.000,00</b>	<b>1.262.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-114.795,52	-134.240,00	-131.291,82	0,00	-47.075,25	-67.720,27
-28.097,03	-23.000,00	-27.109,35	0,00	0,00	-28.097,03
<b>-142.892,55</b>	<b>-157.240,00</b>	<b>-158.401,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.075,25</b>	<b>-95.817,30</b>

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-306.433,60	-264.400,00	-262.536,28	8.352,00	-259.003,77	-55.781,83
-34.410,39	-44.840,00	-39.897,37	0,00	-29.712,54	-4.697,85
-293.084,54	-274.960,00	-285.819,19	0,00	-271.249,49	-21.835,05
-42.266,22	-37.560,00	-35.696,22	0,00	-7.428,14	-34.838,08
-9.216,08	-23.000,00	-3.269,84	0,00	0,00	-9.216,08
-7.431,46	-25.200,00	-4.815,22	0,00	-6.500,00	-931,46
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-692.842,29</b>	<b>-675.960,00</b>	<b>-632.034,12</b>	<b>8.352,00</b>	<b>-573.893,94</b>	<b>-127.300,35</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-255.933,97	-264.404,00	-324.168,09	251.083,45	-413.604,95	-93.412,47
-4.719,95	-6.000,00	-3.659,00	0,00	0,00	-4.719,95
<b>-260.653,92</b>	<b>-270.404,00</b>	<b>-327.827,09</b>	<b>251.083,45</b>	<b>-413.604,95</b>	<b>-98.132,42</b>

I alt

#### 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/provstiuudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
63 Bygning  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.904,59	-18.216,00	-29.059,48	0,00	-11.142,19	-10.762,40
-37.084,56	-47.000,00	-37.725,57	0,00	0,00	-37.084,56
-10.531,00	-15.900,00	-22.299,98	0,00	0,00	-10.531,00
-1.872,00	-1.800,00	-1.864,00	0,00	0,00	-1.872,00
-46.964,63	-43.500,00	-28.229,39	0,00	0,00	-46.964,63
-14.650,00	-20.000,00	-41.179,90	0,00	0,00	-14.650,00
-6.730,27	-6.730,00	-7.469,29	0,00	0,00	-6.730,27
<b>-139.737,05</b>	<b>-153.146,00</b>	<b>-167.827,61</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.142,19</b>	<b>-128.594,86</b>

I alt

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-8.250,00	-8.250,00	-16.249,99	0,00	0,00	-8.250,00
72 Øvrige renteudgifter	-14,82	-5.000,00	-5.687,15	0,00	0,00	-14,82
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	104,22	0,00	0,00	104,22	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.049,64	0,00	-9.439,37	0,00	0,00	-1.049,64
<b>I alt</b>	<b>789,76</b>	<b>-13.250,00</b>	<b>-31.376,51</b>	<b>10.104,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-9.314,46</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-36.858,95	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-50.926,68	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	150.000,00	150.000,00	483.333,00	150.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>150.000,00</b>	<b>150.000,00</b>	<b>395.547,37</b>	<b>150.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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					

\*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
Høstoffer	1.450,00
Høstoffer, Mobilepay	1.200,00
Menighedsplejen, Mobilepay	772,00
Indkommet ialt	3.422,00
Fordelt således:	
Høstoffer til Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	750,00
Høstoffer til SAT-7, Mission Afrika	250,00
Høstoffer til Mission Afrika	250,00
Høstoffer til LM Peru	250,00
Høstoffer til Kristelig Handicapforening	100,00
Høstoffer til MAF	50,00
Høstoffer til Menighedsplejen	1.000,00
Menighedsplejen iøvrigt	772,00
Ialt	3.422,00

## Troldhede kirkekasse

### Kirke- og kulturmedarbejder fælles med Nr. Vium - Herborg 2023

Løn	312.567,69
ATP	3.408,00
Pension	<u>55.430,84</u>
I alt	371.406,53
Befordringsgodtgørelse	16.621,07
Refusion for udlånt medarbejder	<u>-14.733,41</u>
Lønomkostning i alt	<u><u>373.294,19</u></u>