

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Trandum Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 9203

CVR-nr. 16687618

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 Trandum 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:**

Årsregnskabet for 2023 udviser et driftsresultat på kr. 0,00 mod et budgetteret driftsresultat på kr. 0,00.

Følgende områder har påvirket kirkekassens resultat i begrænset omfang:

Formål 3 Forbrug på øvrig drift er under budgetteret niveau - omvendt har udgift til lønninger været lidt højere end forventet.

Formål 6 Forbrug på øvrig drift er over budgetteret niveau. Det forklares bl.a ved udgift til transport (ordination), bankgebyrer samt prisstigning på avisabonnementer.

Frie midler ønskes anvendt til ekstra stemmer (pedal-subbas) til orglet - anslået pris kr. 300.000.

Principperne for beregning af delvis momsfradragsprocent tager udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017 som er baseret på kirkegårdens samlede økonomi. Ifølge afgørelsen giver den det mest retvisende skøn i forhold til, hvor stor en del af fællesomkostningerne på kirkegården, der kan henføres til aktiviteter omfattet af momsloven. Den delvise momsfradragsprocent er reguleret fra 32 til 38%

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

Der findes samarbejdsaftale med alle øvrige menighedsråd i Holstebro provsti om Folkekirkeens arbejde i relation til asylansøgere, flygtninge og migranter i Holstebro provsti.

Samarbejdsaftale med alle øvrige menighedsråd i Holstebro provsti om Teologi-døgn og provstipræstekurser for samtlige præster i Holstebro provsti.

Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Sevel og Herrup menighedsråd om fælles organist. Ansættelsesmyndighed er Sevel og lønnen fordeles forholdsmæssigt i henhold til aftalen.

Menighedsrådet har indtil 31. august 2023 haft samarbejdsaftale med Sevel og Herrup menighedsråd om fælles kirkemusiker. Ansættelsesmyndighed er Herrup og lønnen fordeles forholdsmæssigt i henhold til aftalen

Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Sevel og Herrup menighedsråd om gravere og gravermedhjælpere. Medarbejderne har ansættelsessted i Herrup, Sevel henholdsvis Trandum sogne. Samarbejdet vedrører afløsning af hinanden til opgaver på kirkegården og til kirketjenester i ferier, på fridage og ved sygdom.

## 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>764.957,00</b>	<b>764.957,00</b>	<b>942.131,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-764.957,00</b>	<b>-764.957,00</b>	<b>-751.192,52</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-93.172,35</b>	<b>-93.557,00</b>	<b>-80.152,45</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.328,22	-21.300,00	-30.018,99
Udgifter, øvrig drift	-71.844,13	-72.257,00	-50.133,46
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-319.474,30</b>	<b>-326.520,00</b>	<b>-302.936,64</b>
Indtægter	0,00	0,00	1.320,00
Udgifter, løn	-275.925,85	-263.020,00	-251.650,80
Udgifter, øvrig drift	-43.548,45	-63.500,00	-52.605,84
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-243.389,73</b>	<b>-243.680,00</b>	<b>-257.924,83</b>
Indtægter	146.144,46	137.500,00	118.042,84
Udgifter, løn	-287.351,28	-289.680,00	-284.474,41
Udgifter, øvrig drift	-102.182,91	-91.500,00	-91.493,26
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.013,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	8.013,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-111.197,57</b>	<b>-101.200,00</b>	<b>-109.730,41</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.000,00	-24.000,00	-23.147,96
Udgifter, øvrig drift	-88.197,57	-77.200,00	-86.582,45
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2.276,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.461,19</b>
Indtægter	2.276,95	0,00	617,80
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-9.078,99
<b>A Resultat af drift</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>190.938,52</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>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>190.938,52</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	-123.561,07	0,00	-123.561,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-70.000,00	0,00	-70.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-393.048,38	-3.305,55	-396.353,93
741150 Frie midler - Omforandring af kirkegården	-160.000,00	0,00	-160.000,00
741151 Frie midler - indvendig kalkning	-150.000,00	0,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.305,55	3.305,55	0,00

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

611510-90	Debitorer
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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.473.505,35	1.474.940,80
20.836,93	39.026,66
123.561,07	123.561,07
1.329.107,35	1.312.353,07
0,00	0,00
808.315,18	782.075,35
808.315,18	282.075,35
0,00	500.000,00
<b>2.281.820,53</b>	<b>2.257.016,15</b>

-899.915,00	-899.915,00
-123.561,07	-123.561,07
-70.000,00	-70.000,00
-393.048,38	-396.353,93
-310.000,00	-310.000,00
-3.305,55	0,00
-1.329.107,35	-1.312.353,07
-1.329.107,35	-1.312.353,07
0,00	0,00
-52.798,18	-44.748,08
-29.684,06	-31.497,43
-3.886,44	0,00
-19.227,68	-13.250,65
<b>-2.281.820,53</b>	<b>-2.257.016,15</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
764.957,00	764.957,00	942.131,04	764.957,00	0,00	0,00
<b>764.957,00</b>	<b>764.957,00</b>	<b>942.131,04</b>	<b>764.957,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-82.846,72	-79.557,00	-65.310,92	0,00	-21.328,22	-61.518,50
-10.325,63	-14.000,00	-14.841,53	0,00	0,00	-10.325,63
<b>-93.172,35</b>	<b>-93.557,00</b>	<b>-80.152,45</b>	<b>0,00</b>	<b>-21.328,22</b>	<b>-71.844,13</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
-293.501,17	-267.520,00	-262.778,05	0,00	-265.550,85	-27.950,32
-8.673,67	-4.500,00	-22.487,79	0,00	0,00	-8.673,67
0,00	-4.000,00	-4.767,00	0,00	0,00	0,00
-6.121,00	-4.000,00	-3.163,50	0,00	0,00	-6.121,00
0,00	-28.000,00	-1.349,95	0,00	0,00	0,00
-9.290,46	-12.000,00	0,00	0,00	-10.375,00	1.084,54
-1.388,00	-6.000,00	-7.890,35	0,00	0,00	-1.388,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-319.474,30</b>	<b>-326.520,00</b>	<b>-302.936,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-275.925,85</b>	<b>-43.548,45</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
-237.349,73	-222.440,00	-252.629,83	146.144,46	-287.351,28	-96.142,91
-6.040,00	-21.240,00	-5.295,00	0,00	0,00	-6.040,00
<b>-243.389,73</b>	<b>-243.680,00</b>	<b>-257.924,83</b>	<b>146.144,46</b>	<b>-287.351,28</b>	<b>-102.182,91</b>

#### 5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	8.013,00	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.013,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

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
-5.824,35	-20.000,00	-7.910,87	0,00	0,00	-5.824,35
-69.179,52	-48.500,00	-60.258,91	0,00	0,00	-69.179,52
-7.309,37	-3.500,00	-11.685,76	0,00	0,00	-7.309,37
-23.717,04	-24.500,00	-23.812,45	0,00	-23.000,00	-717,04
-1.133,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.133,00
-4.034,29	-4.700,00	-6.062,42	0,00	0,00	-4.034,29
<b>-111.197,57</b>	<b>-101.200,00</b>	<b>-109.730,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.000,00</b>	<b>-88.197,57</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-6.120,42	0,00	0,00	0,00
728,78	0,00	0,00	728,78	0,00	0,00
617,80	0,00	617,80	617,80	0,00	0,00
930,37	0,00	-2.958,57	930,37	0,00	0,00
<b>2.276,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.461,19</b>	<b>2.276,95</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
Folkekirkens Nødhjælp	50,00
KFUM & KFUK i Danmark	167,00
Dansk Bibelinstitut	14,00
Blå Kors	100,00
Andel af fælles høstkollekt i pastoratet på kr 14.850,00	2.700,00