

ÅRSREGNSKAB 2023

for Timring-Tiphede Sognes Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 9333

CVR-nr. 14920714

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 Timring-Tiphede 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

Regnskabet udviser et overskud på kr. 140.266,24 iflg. årsrapporten, hvilket er tilfredsstillende. Der er sket nogle ændringer siden afslutning af regnskabet for 2022. Forbrugsudgifterne er på et niveau vi kender, de negative renter er fortid. Det blev muligt at koble præstegården og Timring Kirke på fjernvarmen, provstiet har bevilliget midler til dette over ligningsmidlerne. I 2023 er det planlagte amfiteater på kirkegården blevet indviet – der er i 2023 etableret strøm og plantet blomster. Vi håber på mange gode arrangementer der fremover.

Formål 2 Kirkebygning

Der har været et merforbrug på 61.913,64

Merforbruget skyldes, at Timring Kirke har fået installeret automatisk ringeanlæg – beløbet andrager kr. 128.650,88. Beløbet er givet som 5% bevilling, og er indtægtsført under formål 1100 – ellers ville der have været et underforbrug på kr. 66.737,24.

Som følge af de høje energipriser i 2022 – har provstiet i 2023 bevilliget ekstra kr. 60.698 vedr. el på baggrund af indsendte udgifter for el i 2021. Årets udgifter for el blev kr. 26.380 mod budgetteret kr. 103.198. Udgifter til varme (naturgas) blev på kr. 7.975,77 mod budgetteret kr. 20.000. Der var en stor tilbagebetaling vedr. 2022 kr. 38.000 som ikke blev medtaget i resultatet for 2022.

Pærerne i Tiphede og Timring kirker er skiftet til LED - beløber andrager kr. 13.935.

Tårnets glamluger ved Timring Kirke er blevet malet udgifter andrager kr. 12.350 – der er givet kr. 15.000 i ligningsmidler, samt delvist udbedring af skrotrende vedr. provstesyndet i 2021 – de sidste udgifter betales i regnskabet 2024.

Kirkebandet har fået nye instrumenter, der er modtaget kr. 30.000 i ligningen for 2023 – de er brugt – til stor glæde som dem som spiller, men også for tilhørerne.

Etablering af fjernvarme ved Timring Kirke andrager kr. 69.161,85 – der er modtaget kr. 30.000 fra provstiet.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Der har været et underforbrug på kr. 20.340,39

Kirkesangernes lønninger er blevet omlagt fra en fast månedsløn til afregning pr. tjeneste som har givet en besparelse.

Der har været flere udgifter til fortæring ved kirkekaffe og øvrige arrangementer som opvejes af højere indtægter. Dejligt at flere vil være med til vores arrangementer.

Sommeren bød på en dejlig koncert med sang og harpe. I september blev der med stor succes afholdt sognedag, med bl.a. besøg af en tryllekunstner.

Der har været afsat penge til en foredragsaften som ikke blev afholdt

Formål 4 – Kirkegården

Der har været et underforbrug på kr. 28.412,45.

Indtægterne på kirkegården har været højere end budgetteret – både vedr. GIAS-aftaler og vedr. alm vedligeholdelse af gravsteder – en merindtægt på i alt ca. kr. 27.000

Provstiet har givet ligningsmidler til 10 stk. nye lamper på kirkegården. Beløbet andrager kr. 41.355, der er modtaget kr. 45.000.

Kirkegårdens redskaber har trængt til en udskiftning og dette vil ske løbende. I 2023 er der indkøbt en ny buskrydder og løvsuger, derfor har udgifterne på denne post været større end det budgetterede. Der har været besparelse vedr. indkøb af planter til videre salg samt til fælles brug på kirkegården på i alt ca. kr. 20.000.

Der er afskrevet debitorer på kr. 23.681,60 som følge af 2 fejlboførte fakturaer.

Formål 5 – præstebolig

Der har været et underforbrug på kr. 25.296,63.

Dette skyldes, at der har været budgetteret med udgifter til maling af træværk på gavle, vindskeder og skur ved præsteboligen kr. 25.000 – som en del af provstesynet i 2021. Udgiften afholdes i 2024. Beløbet afsættes som en særskilt post i resultatdisponeringen.

Menighedsrådet har afholdt alle øvrige nødvendige udgifter. Der er etableret fjernvarme i stedet for naturgas – kr. 35.125 – der er givet kr. 30.000 i ligningsmidler.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Der har været et merforbrug på kr. 14.232,36 i forhold til budgettet.

Udgiften til edb-programmet Brandsoft har været større end budgettet. Der er anskaffet en ny kirke-pc til præsten, som udskiftes efter 3-4 år. Vores nyansatte graver har ikke den obligatoriske uddannelse som kirketjener derfor er udgiften vedr. kurser større end budgettet.

Formål 7 – Finansielle poster

Den helt store forskel her i forhold til budgettet er, at negative renter er for tid. Renteindtægt er muligt hvis menighedsrådet ønsker at binde penge i kortere eller længere tid.

Momsreguleringskontoen er positiv, da momsprocenten for hele året har været lavere end forventet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Vildbjerg Menighedsråd

- varetagelse af personregistrering

Samarbejde med Vildbjerg – og Nøvling Menighedsråd

- vedr. Kirkekulturmedarbejder
- vedr. Kirkemusiker

Ligning udligner lønninger til de forskellige medarbejdere i ovenstående samarbejder.

Samarbejde med Måbjerg-Ellebæk Menighedsråd

- varetagelse af regnskab og lønindberetning for medarbejdere. Regnskabet for samarbejdet findes i Måbjerg-Ellebæks 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
1 Fælles indtægter i alt	2.137.605,38	2.002.767,00	1.936.761,54
Øvrig drift i alt	-1.997.339,14	-2.002.767,00	-2.092.047,22
2 Kirkebygning og sognegård	-423.398,64	-361.485,00	-351.688,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.587,14	-63.387,00	-62.391,65
Udgifter, øvrig drift	-360.811,50	-298.098,00	-289.296,87
3 Kirkelige aktiviteter	-676.385,61	-696.726,00	-700.621,82
Indtægter	13.076,00	1.000,00	7.520,00
Udgifter, løn	-577.259,48	-567.681,00	-581.677,86
Udgifter, øvrig drift	-112.202,13	-130.045,00	-126.463,96
4 Kirkegård	-649.096,55	-677.509,00	-712.071,45
Indtægter	455.990,70	427.524,00	531.531,51
Udgifter, løn	-785.605,98	-831.865,00	-764.202,51
Udgifter, øvrig drift	-319.481,27	-273.168,00	-479.400,45
5 Præstebolig mv.	-44.283,37	-69.580,00	-98.879,46
Indtægter	33.384,00	32.820,00	33.008,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-77.667,37	-102.400,00	-131.887,46
6 Administration og fællesudgifter	-206.234,36	-192.002,00	-232.614,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	2.263,30	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-208.497,66	-192.002,00	-232.614,90
7 Finansielle poster	2.059,39	-5.465,00	3.828,93
Indtægter	2.126,47	35,00	7.642,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-67,08	-5.500,00	-3.813,77
A Resultat af drift	140.266,24	0,00	-155.285,68

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 Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	140.266,24	0,00	-155.285,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-6.981,59	0,00	-6.981,59
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-136.000,00	0,00	-136.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-23.934,40	-135.266,24	-159.200,64
741150 Frie midler - maling af træværk ved præstebolig	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741154 Frie midler - Info. tavler - automatisk lys på kirkegård	-40.000,00	0,00	-40.000,00
741155 Frie midler - Udendørssene / Amfiteater	-20.000,00	20.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-140.266,24	140.266,24	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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
4.549.167,26	4.283.896,31
47.233,00	27.793,00
79.852,52	17.431,25
6.981,59	6.981,59
4.415.100,15	4.231.690,47
0,00	0,00
205.809,15	399.548,92
0,00	393.338,42
205.809,15	6.210,50
4.754.976,41	4.683.445,23

-226.915,99	-367.182,23
-6.981,59	-6.981,59
-136.000,00	-136.000,00
-23.934,40	-159.200,64
-60.000,00	-65.000,00
-4.415.100,15	-4.231.690,47
-4.415.100,15	-4.231.690,47
0,00	0,00
-112.960,27	-84.572,53
-47.194,77	-36.755,44
-65.765,50	-47.817,09
-4.754.976,41	-4.683.445,23

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
2.002.767,00	2.002.767,00	1.534.862,04	2.002.767,00	0,00	0,00
134.838,38	0,00	401.899,50	134.838,38	0,00	0,00
2.137.605,38	2.002.767,00	1.936.761,54	2.137.605,38	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-603,75	0,00	0,00	0,00
-191.571,98	-269.288,00	-273.137,80	0,00	-34.484,18	-157.087,80
-200.723,25	-58.200,00	-44.248,48	0,00	0,00	-200.723,25
-31.103,41	-33.997,00	-33.698,49	0,00	-28.102,96	-3.000,45
-423.398,64	-361.485,00	-351.688,52	0,00	-62.587,14	-360.811,50

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
-483.229,30	-418.345,00	-499.078,95	13.076,00	-443.157,70	-53.147,60
-81.741,53	-78.220,00	-71.588,37	0,00	-65.232,94	-16.508,59
-58.599,99	-57.284,00	-56.448,33	0,00	-54.771,27	-3.828,72
-30.509,38	-37.500,00	-31.108,18	0,00	0,00	-30.509,38
-3.700,00	-48.626,00	-12.504,94	0,00	0,00	-3.700,00
-17.105,41	-46.001,00	-26.450,12	0,00	-14.097,57	-3.007,84
0,00	-9.250,00	-1.942,93	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-676.385,61	-696.726,00	-700.621,82	13.076,00	-577.259,48	-112.202,13

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
-642.933,97	-670.509,00	-705.697,45	454.853,28	-785.605,98	-312.181,27
-6.162,58	-7.000,00	-6.374,00	1.137,42	0,00	-7.300,00
-649.096,55	-677.509,00	-712.071,45	455.990,70	-785.605,98	-319.481,27

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-44.283,37	-69.580,00	-98.879,46	33.384,00	0,00	-77.667,37
-44.283,37	-69.580,00	-98.879,46	33.384,00	0,00	-77.667,37

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-43.807,80	-33.200,00	-27.114,21	0,00	0,00	-43.807,80
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-51.985,21	-54.500,00	-72.671,41	0,00	0,00	-51.985,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.883,89	-24.690,00	-49.026,61	0,00	0,00	-24.883,89
64 Økonomi	-65.865,36	-66.000,00	-65.506,14	0,00	0,00	-65.865,36
67 Efteruddannelse	-7.629,70	-1.550,00	-2.375,00	0,00	2.263,30	-9.893,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-12.062,40	-12.062,00	-15.921,53	0,00	0,00	-12.062,40
I alt	-206.234,36	-192.002,00	-232.614,90	0,00	2.263,30	-208.497,66

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-67,08	-5.500,00	-3.813,77	0,00	0,00	-67,08
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	24,25	0,00	35,70	24,25	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	34,90	35,00	34,90	34,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.067,32	0,00	7.572,10	2.067,32	0,00	0,00
I alt	2.059,39	-5.465,00	3.828,93	2.126,47	0,00	-67,08

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
Møltrup 2 am Timring sog	2178	1.950.000	188.300		Leje/Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.950.000			

**Indfrysning 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.*

Kollektregnskab

TIMRING OG TIPHEDE SOGNE 2023

Modtager af kollekt:		Kontant	Mobilepay	Afregnet	Bilagsnr.	Dato
Januar	Bibelselskabet	202,00	100,00	302,00	516	31-01-23
Februar	DFS	300,00	100,00	400,00	516	28-02-23
Marts	Børnekirkeprojektet Tanzania	83,50	200,00	283,50	516	27-03-23
April	KFUM & K i Danmark	1.372,00	850,00	2.222,00	516	02-05-23
Maj	MAF		1.150,00	1.150,00	516	06-06-23
Juni	Fordeles således:	60,00	9.125,20			
	Council Center			2.443,20	516	03-07-23
	Promissio			3.371,00	516	03-07-23
	Global Home			3.371,00	516	03-07-23
Juli	Council Center	90,00	200,00	290,00	516	09-08-23
August	SAT 7	172,00	1.050,00	1.222,00	516	30-08-23
September	Høstoffer fordeles således:	10.052,00	6.465,00			
	Kirkens Korshær			1.000,00	516	09-10-23
	IM Danmark			1.270,28	516	09-10-23
	KFUM/K Danmark			1.495,28	516	09-10-23
	Søndagsskolerne			2.095,28	516	09-10-23
	Møltrup Optagelseshjem			1.370,28	516	09-10-23
	Council Center			1.520,28	516	09-10-23
	Åbne Døre			1.000,00	516	09-10-23
	Timring Missionshus			1.845,30	516	09-10-23
	SAT 7			1.650,00	516	09-10-23
	Kristelig Handicapforening			1.000,00	516	09-10-23
	KFUM/K i Timring			1.270,30	516	09-10-23
	Solglimt			1.000,00	516	09-10-23
Oktober	Menighedsfakultetet	100,00	735,00	835,00	516	06-11-23
November	Indre Mission	424,00	2,00	426,00	516	29-11-23
December	Fordeles således:	970,00	6.210,50			
	Kirkens Korshær			2.240,00		08-01-24
	Promissio			2.470,25		08-01-24
	Global Hope			2.470,25		08-01-24
I alt		13.825,50	26.187,70	40.013,20		

