

ÅRSREGNSKAB 2022

for Laurbjerg Sogns Menighedsråd

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 8139

CVR-nr. 37747815

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Laurbjerg 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 for Laurbjerg Sogn Menighedsråd 2022 udviser et underskud på kr. 80.596,99.

Udgifter til el er for alle formål blevet overskredet med kr. 66.067,- i forhold til budget.

Varmeudgift for alle formål er blevet overskreden med kr. 44.257,- i forhold til budget. Der har desværre været indbrud i kirke og graverbygning og udgifter til udbedring af skader er løbet op i kr. 20.373,-.

Udgift til IT kr. 19.068,- som ikke har være budgetsat.

Der er modtaget kr. 17.355,- fra klimapuljen til belysning og natsænkning på kirke, konfirmandstue og præstebolig.

Forkyndelsespuljemidler er der modtaget kr. 10.449,- som er anvendt på arrangement for børnehave- og dagplejebørn.

Overskud på anlægskontoen kr. 10.510,90 er godkendt af provsti den 23/1 2023 til at må tilføres de frie midler til brug for energiforbruget.

Vedrørende differentieret momsprocent:

Vi har gennemgået den differentieret momsprocent og den beregnede fællesmomsprocent. begge er opgjort efter modellen til brug herfor, udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd, BDO, PWC og kirkeministeriet.

Vi, i menighedsrådet, er enige i, at beregningen kan ligge til grund for momsprocenten på 12% samt den fælles momsprocent på 8%.

Ud fra vores viden og erfaring mener vi, at begge momsprocent er retvisende.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er aftale med Værum Menighedsråd om at de betaler 50% af organist lønnen.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.232.525,00	1.232.525,00	1.042.000,00
Øvrig drift i alt	-1.313.121,99	-1.232.525,00	-1.015.444,23
2 Kirkebygning og sognegård	-298.852,98	-236.301,00	-160.836,06
Indtægter	15.302,30	0,00	50.024,00
Udgifter, løn	-77.009,28	-80.845,00	-79.473,90
Udgifter, øvrig drift	-237.146,00	-155.456,00	-131.386,16
3 Kirkelige aktiviteter	-455.940,55	-482.839,00	-426.057,33
Indtægter	10.449,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-367.781,68	-367.739,00	-341.908,70
Udgifter, øvrig drift	-98.607,87	-115.100,00	-84.148,63
4 Kirkegård	-299.650,77	-240.033,00	-182.909,29
Indtægter	103.149,66	106.578,00	159.451,25
Udgifter, løn	-231.918,47	-235.298,00	-233.352,44
Udgifter, øvrig drift	-170.881,96	-111.313,00	-109.008,10
5 Præstebolig mv.	-40.597,72	-79.335,00	-48.288,40
Indtægter	137.401,55	96.050,00	119.504,89
Udgifter, løn	-42.581,59	-42.529,00	-42.529,69
Udgifter, øvrig drift	-135.417,68	-132.856,00	-125.263,60
6 Administration og fællesudgifter	-211.199,32	-195.548,00	-194.966,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-25.153,69	-27.500,00	-26.574,20
Udgifter, øvrig drift	-186.045,63	-168.048,00	-168.391,93
7 Finansielle poster	-6.880,65	1.531,00	-2.387,02
Indtægter	2.419,24	1.531,00	87.043,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	-85.481,98
Udgifter, øvrig drift	-9.299,89	0,00	-3.948,56
A Resultat af drift	-80.596,99	0,00	26.555,77

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)	335.000,00	0,00	725.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-299.382,22	0,00	-731.150,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-25.106,88	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	10.510,90	0,00	-6.150,00
C Resultatopgørelse	-70.086,09	0,00	20.405,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-612.452,53	0,00	-612.452,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-185.648,32	70.086,09	-115.562,23
742010 Årsafslutningskonto	70.086,09	-70.086,09	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
--------	---------------------

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.960.761,23	1.989.684,42
39.437,84	39.833,44
37.994,39	56.364,52
612.452,53	612.452,53
1.270.876,47	1.281.033,93
0,00	0,00
255.210,57	159.410,62
255.210,57	159.410,62
2.215.971,80	2.149.095,04

-898.100,85	-828.014,76
-612.452,53	-612.452,53
-100.000,00	-100.000,00
-185.648,32	-115.562,23
-1.270.876,47	-1.281.033,93
-1.270.876,47	-1.281.033,93
0,00	0,00
-46.994,48	-40.046,35
-31.261,02	-28.739,50
-15.733,46	-11.306,85
-2.215.971,80	-2.149.095,04

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.232.525,00	1.232.525,00	1.042.000,00	1.232.525,00	0,00	0,00
1.232.525,00	1.232.525,00	1.042.000,00	1.232.525,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-151.872,23	-92.000,00	-69.588,45	12.041,68	-23.167,42	-140.746,49
-15.089,07	-14.000,00	1.037,27	0,00	0,00	-15.089,07
-131.891,68	-130.301,00	-92.284,88	3.260,62	-53.841,86	-81.310,44
-298.852,98	-236.301,00	-160.836,06	15.302,30	-77.009,28	-237.146,00

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-266.981,48	-266.196,00	-268.618,88	10.449,00	-250.389,65	-27.040,83
-33.066,86	-43.741,00	-22.566,00	0,00	-11.036,13	-22.030,73
-54.546,87	-68.864,00	-47.892,01	0,00	-41.811,97	-12.734,90
-27.650,32	-30.500,00	-29.811,53	0,00	0,00	-27.650,32
-14.801,87	-18.257,00	-14.593,98	0,00	-14.050,78	-751,09
-50.864,16	-42.648,00	-34.834,09	0,00	-42.464,16	-8.400,00
-8.028,99	-12.633,00	-7.740,84	0,00	-8.028,99	0,00
-455.940,55	-482.839,00	-426.057,33	10.449,00	-367.781,68	-98.607,87

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-269.838,04	-216.333,00	-160.898,24	103.149,66	-208.751,05	-164.236,65
-29.812,73	-23.700,00	-22.011,05	0,00	-23.167,42	-6.645,31
-299.650,77	-240.033,00	-182.909,29	103.149,66	-231.918,47	-170.881,96

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-52.147,72	-90.885,00	-59.838,40	125.851,55	-42.581,59	-135.417,68
11.550,00	11.550,00	11.550,00	11.550,00	0,00	0,00
-40.597,72	-79.335,00	-48.288,40	137.401,55	-42.581,59	-135.417,68

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-61.802,28	-27.028,00	-36.168,81	0,00	0,00	-61.802,28
-43.781,40	-38.900,00	-49.420,23	0,00	-12.344,40	-31.437,00
-16.588,44	-30.800,00	-15.686,73	0,00	-6.427,29	-10.161,15
-7.213,85	-5.800,00	-5.281,00	0,00	-970,00	-6.243,85
-68.710,79	-76.300,00	-71.790,81	0,00	-5.412,00	-63.298,79
-256,00	-6.000,00	-5.786,07	0,00	0,00	-256,00
-12.846,56	-10.720,00	-10.832,48	0,00	0,00	-12.846,56
-211.199,32	-195.548,00	-194.966,13	0,00	-25.153,69	-186.045,63

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.353,39	0,00	-2.867,62	0,00	0,00	-2.353,39
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.531,12	1.531,00	1.531,12	1.531,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.058,38	0,00	-204,16	888,12	0,00	-6.946,50
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-846,36	0,00	0,00	0,00
I alt	-6.880,65	1.531,00	-2.387,02	2.419,24	0,00	-9.299,89

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-299.382,22	0,00	-731.150,00	0,00	0,00	-299.382,22
85 Præsteboliger	-25.106,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-25.106,88
93 5% tillægsbevilling anlæg	335.000,00	0,00	725.000,00	335.000,00	0,00	0,00
I alt	10.510,90	0,00	-6.150,00	335.000,00	0,00	-324.489,10

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		
1K Laurbjerg by og sogn	1282	1.950.000	416.400		Konfirmandstue, Pilevej
3AG Laurbjerg by og sog	1035	367.000	367.000		udl grønt areal, Birkevej 4
3AH Laurbjerg by og sog	1174	394.800	394.800		udl grønt areal, Birkevej 6
1A Laurbjerg	87274	2.000.000	1.062.400		Præstegård, Østergade 34
2C Laurbjerg by og sogn	705	293.500	293.500		Grund (hus nedrevet)
Ejendomsværdi i alt		5.005.300			

**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
Jysk Børneforsorg	530,00
Det Danske Biebelselskab	20,00

Anlægsregnskab 2022

Kirkevej 3:

Anlægsmidler bevilget	335.000,00
Anlægsudgifter i alt	299.382,22
Overskud	35.617,78

Præstebolig :

Ny skillevæg m.v.	25.106,88
Overskud herefter	10.510,90

Som må tilføres de frie midler og bruges til underskud på energiforbruget, iflg. godkendelse fra provsti den 23-01-2023.