

ÅRSREGNSKAB 2022

for Lyngby-Albøge Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 9327

CVR-nr. 24421228

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 Lyngby-Albøge 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 2022 for Lyngby- Albøge sognes menighedsråd udviser et underskud på kr. 78.783,66.

Udgift til varme og el er overskredet med kr. 43.472,16 i forhold til det budgetsatte, der er ydet en bevilling på kr. 43.472,16 fra provsti.

Der har yderligere været en overskridelse på lønudgifter med i alt kr. 244.059,-, der er ansøgt provsti om dækning af merudgift som følge af sygdom kr. 88.949,-.

Der har været ekstra udgifter på kirker efter stormskade, maling af dør og gelænder samt reparation af mur.

Der er holdt igen med udgifter på alle formål, der er kun brugt det der har været nødvendigt. Derfor er underskuddet ikke blevet større, da der har været mådehold fra alle.

Anlægsarbejder:

Udskiftning af vindue i Trustrup kirke er gennemført med en ekstra bevilling fra provsti på kr. 45.111,-

Der er blevet etableret fjernvarme i Lyngby kirke, hvor der er bevilliget kr. 143.000,-

Der er forbrugt i 2022 kr. 82.426,25.

Der har været en udgift på kr. 31.250,- til arkitekt vedr. tagudskiftning Albøge kirke.

Der er søgt provsti om godtgørelse af beløbet.

Vi har gennemgået den differentierede 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 beregningerne kan ligge til grund for den differentieret momsprocent på 27% samt den fælles momsprocent på 15%.

Ud fra vores viden, erfaring og beregning mener vi at begge momsprocenter er retvisende

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Driften af præstegården er overgået til Glesborg menighedsråd.

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	2.089.372,16	2.045.900,00	2.446.003,92
Øvrig drift i alt	-2.168.155,82	-2.045.900,00	-2.492.981,07
2 Kirkebygning og sognegård	-518.344,42	-368.624,00	-500.061,13
Indtægter	0,00	0,00	40.523,52
Udgifter, løn	-118.002,07	-102.424,00	-114.885,51
Udgifter, øvrig drift	-400.342,35	-266.200,00	-425.699,14
3 Kirkelige aktiviteter	-423.228,23	-380.598,00	-555.359,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-324.241,39	-305.798,00	-498.836,66
Udgifter, øvrig drift	-98.986,84	-74.800,00	-56.522,71
4 Kirkegård	-1.042.193,48	-1.129.900,00	-1.096.455,12
Indtægter	395.411,87	387.305,00	353.886,61
Udgifter, løn	-1.226.645,54	-1.012.080,00	-1.047.171,33
Udgifter, øvrig drift	-210.959,81	-505.125,00	-403.170,40
5 Præstebolig mv.	60.375,01	60.000,00	64.657,80
Indtægter	64.008,66	64.000,00	64.008,66
Udgifter, løn	534,20	0,00	488,08
Udgifter, øvrig drift	-4.167,85	-4.000,00	161,06
6 Administration og fællesudgifter	-229.580,48	-208.670,00	-247.280,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.581,45	-34.000,00	-51.481,45
Udgifter, øvrig drift	-178.999,03	-174.670,00	-195.799,39
7 Finansielle poster	-15.184,22	-18.108,00	-158.482,41
Indtægter	4.181,98	667,00	1.788,91
Udgifter, løn	-956,11	0,00	-125.154,92
Udgifter, øvrig drift	-18.410,09	-18.775,00	-35.116,40
A Resultat af drift	-78.783,66	0,00	-46.977,15

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)	918.111,25	730.000,00	730.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-183.281,25	0,00	-29.136,86
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-227.385,19
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-18.325,00
B Resultat af anlæg	734.830,00	730.000,00	455.152,95
C Resultatopgørelse	656.046,34	730.000,00	408.175,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-39.073,00	0,00	-39.073,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-205.000,00	0,00	-205.000,00
721150 Langfristet gæld	1.610.000,00	-730.000,00	880.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	97.839,55	77.777,66	175.617,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-25.500,00	-3.824,00	-29.324,00
742010 Årsafslutningskonto	-656.046,34	656.046,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-9.990,09	0,00	-9.990,09

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.827.168,32	2.709.776,87
9.211,50	60,00
147.126,47	87.917,75
39.073,00	39.073,00
2.631.757,35	2.582.726,12
0,00	0,00
52.658,21	431.047,94
27.302,37	405.837,68
25.355,84	25.210,26
2.879.826,53	3.140.824,81

1.428.276,46	772.230,12
-39.073,00	-39.073,00
-205.000,00	-205.000,00
1.610.000,00	880.000,00
-9.990,09	-9.990,09
97.839,55	175.617,21
-25.500,00	-29.324,00
-2.631.757,35	-2.582.726,12
-2.631.757,35	-2.582.726,12
-1.610.000,00	-880.000,00
-1.610.000,00	-880.000,00
-66.345,64	-450.328,81
-46.655,64	-119.259,11
0,00	-305.647,00
-19.690,00	-25.422,70
-2.879.826,53	-3.140.824,81

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.045.900,00	2.045.900,00	2.178.104,00	2.045.900,00	0,00	0,00
43.472,16	0,00	267.899,92	43.472,16	0,00	0,00
2.089.372,16	2.045.900,00	2.446.003,92	2.089.372,16	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-425.152,10	-260.524,00	-337.933,90	0,00	-75.285,13	-349.866,97
-40.287,44	-55.400,00	-83.339,46	0,00	0,00	-40.287,44
-52.904,88	-52.700,00	-78.787,77	0,00	-42.716,94	-10.187,94
-518.344,42	-368.624,00	-500.061,13	0,00	-118.002,07	-400.342,35

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-365.304,29	-306.143,00	-525.544,11	0,00	-317.947,84	-47.356,45
-18.536,92	-7.500,00	-6.566,75	0,00	0,00	-18.536,92
-26.207,72	-6.300,00	-2.885,47	0,00	0,00	-26.207,72
0,00	-6.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.679,30	-36.755,00	-18.863,04	0,00	-6.293,55	-5.385,75
0,00	-16.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-423.228,23	-380.598,00	-555.359,37	0,00	-324.241,39	-98.986,84

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-874.535,85	-986.452,00	-942.082,50	395.411,87	-1.076.075,12	-193.872,60
-167.657,63	-143.448,00	-154.372,62	0,00	-150.570,42	-17.087,21
-1.042.193,48	-1.129.900,00	-1.096.455,12	395.411,87	-1.226.645,54	-210.959,81

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	4.282,80	0,00	534,20	-534,20
60.375,01	60.000,00	60.375,00	64.008,66	0,00	-3.633,65
60.375,01	60.000,00	64.657,80	64.008,66	534,20	-4.167,85

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-53.601,37	-46.791,00	-74.362,36	0,00	0,00	-53.601,37
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-83.407,86	-55.600,00	-72.457,29	0,00	-13.063,10	-70.344,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.104,05	-27.300,00	-41.438,47	0,00	-9.126,25	-29.977,80
63 Bygning	-19.738,60	-17.650,00	-22.196,46	0,00	-15.392,10	-4.346,50
64 Økonomi	-13.142,95	-23.700,00	-9.000,00	0,00	-13.000,00	-142,95
67 Efteruddannelse	-900,00	-20.600,00	-10.758,66	0,00	0,00	-900,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-19.685,65	-17.029,00	-17.067,60	0,00	0,00	-19.685,65
I alt	-229.580,48	-208.670,00	-247.280,84	0,00	-50.581,45	-178.999,03

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-14.275,00	-14.275,00	-26.968,75	0,00	0,00	-14.275,00
72 Øvrige renteudgifter	-4.135,09	-4.500,00	-4.739,31	0,00	0,00	-4.135,09
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	381,84	667,00	77,16	381,84	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.800,14	0,00	-1.696,59	3.800,14	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-956,11	0,00	-125.154,92	0,00	-956,11	0,00
I alt	-15.184,22	-18.108,00	-158.482,41	4.181,98	-956,11	-18.410,09

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-183.281,25	0,00	-29.136,86	0,00	0,00	-183.281,25
83 Kirkegård	0,00	0,00	-227.385,19	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-18.325,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	730.000,00	730.000,00	730.000,00	730.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	188.111,25	0,00	0,00	188.111,25	0,00	0,00
I alt	734.830,00	730.000,00	455.152,95	918.111,25	0,00	-183.281,25

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1a m.fl Lyngby, Lyngby	21.5083 ha	4.400.000	949.600		Delvis bortforpagtet-39221
Ejendomsværdi i alt		4.400.000			

**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

Anlæg 2022

Midler videreførte primo	25.500,00
Afholdte udgifter 2022	69.605,00
Tillægsbevilling 2022	45.111,00
Overskud	1.006,00

Udskiftning tag Albøge kirke

Arkitekthonorart	31.250,00
Videreførsel	-31.250,00

Fjernvarme Lyngby kirke

Anlgæsmidler 2022	143.000,00
Afholdte udgifter 2022	82.426,00
Videreførsel	60.574,00