

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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 for Laurbjerg Sogn Menighedsråd viser et samlet overskud på kr. 345.481,41. Det er fordelt med et underskud på driften på kr. 1.268,59 og overskud på anlæg på 346.750 kr.

Underskuddet på driften er ikke stort men hvert formål kommenteres:

Formål 2: Kirkebygning og sognegård viser et overskud på kr. 27.018 som kommer af at det har været mindre udgifter til el end det var afsat i budget.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter har et mindre forbrug på kr. 40.323. Det er udbetalt til sammen kr. 84.137 i forkyndelsespulje fra provstiet (rest indestående ved ophør af puljen). Af beløbet er brugt kr. 25.322 til børn og skolesamarbejde samt deltagelse i lokalt arrangement.

Der har været et større forbrug på kørsel i forbindelse med skolesamarbejdet. Resten af beløbet kr. 58.814 er indgået i driften og har således bevirket at årsregnskabet kun viser et lille underskud.

Formål 4: Kirkegård. Formålet viser et overskud på kr. 12.906 som i hovedsag kommer af at der har været mindre udgifter til vedligehold af bygning, maskiner og gravminder end antaget i budgettet.

Formål 5: Præstebolig mv. viser et merforbrug på kr. 76.910. Dette kan forklares med at det har været noget vedligeholdelse af præsteboligen som ikke var forudsat i budgettet. Varmeudgifter har været meget høje i 2023. Der har været et forbrug på ca. kr. 50.000 mere end budgetteret for præsteboligen.

Formål 6: Administration og fællesudgifter, det er købt en kontorstol som gør at formålet går i underskud med kr. 10.545.

Formål 7: Finansielle poster viser et overskud på kr. 6.102. Det har ikke været renteudgifter i 2023 og så har momsregningen givet det en positiv regulering.

Momsen for den delvise kirkegårds moms er beregnet til 36 % og den delvise moms på fælles udgifter er beregnet til 16 %.

Anlæg:

Laurbjerg sogns menighedsråd har fået udbetalt kr. 346.750 i anlægspuljemidler til projektet med klokkebom. Projektet vil blive igangsat i 2024 og pengene er afsat som "videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde".

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	1.130.328,00	1.130.328,00	1.232.525,00
Øvrig drift i alt	-1.131.596,59	-1.130.328,00	-1.313.121,99
2 Kirkebygning og sognegård	-153.924,44	-180.944,00	-298.852,98
Indtægter	0,00	0,00	15.302,30
Udgifter, løn	-82.443,75	-82.744,00	-77.009,28
Udgifter, øvrig drift	-71.480,69	-98.200,00	-237.146,00
3 Kirkelige aktiviteter	-451.414,13	-491.739,00	-455.940,55
Indtægter	87.157,00	0,00	10.449,00
Udgifter, løn	-368.768,59	-383.239,00	-367.781,68
Udgifter, øvrig drift	-169.802,54	-108.500,00	-98.607,87
4 Kirkegård	-147.941,51	-160.848,00	-299.650,77
Indtægter	152.894,22	144.358,00	103.149,66
Udgifter, løn	-241.641,01	-241.206,00	-231.918,47
Udgifter, øvrig drift	-59.194,72	-64.000,00	-170.881,96
5 Præstebolig mv.	-188.642,16	-111.733,00	-40.597,72
Indtægter	121.180,00	119.500,00	137.401,55
Udgifter, løn	-44.041,27	-43.605,00	-42.581,59
Udgifter, øvrig drift	-265.780,89	-187.628,00	-135.417,68
6 Administration og fællesudgifter	-195.776,35	-185.226,00	-211.199,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.895,86	-27.500,00	-25.153,69
Udgifter, øvrig drift	-167.880,49	-157.726,00	-186.045,63
7 Finansielle poster	6.102,00	162,00	-6.880,65
Indtægter	6.102,00	3.062,00	2.419,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.900,00	-9.299,89
A Resultat af drift	-1.268,59	0,00	-80.596,99

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	335.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	346.750,00	0,00	-299.382,22
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-25.106,88
B Resultat af anlæg	346.750,00	0,00	10.510,90
C Resultatopgørelse	345.481,41	0,00	-70.086,09

* 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	-115.562,23	1.268,59	-114.293,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-346.750,00	-346.750,00
742010 Årsafslutningskonto	-345.481,41	345.481,41	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
741120	Videreførte anlægsmidler

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 2023	Ultimo 2023
1.989.684,42	2.022.264,09
39.833,44	39.177,72
56.364,52	34.005,56
612.452,53	612.452,53
1.281.033,93	1.336.628,28
0,00	0,00
159.410,62	521.721,50
159.410,62	521.721,50
2.149.095,04	2.543.985,59

-828.014,76	-1.173.496,17
-612.452,53	-612.452,53
-100.000,00	-100.000,00
-115.562,23	-114.293,64
0,00	-346.750,00
-1.281.033,93	-1.336.628,28
-1.281.033,93	-1.336.628,28
0,00	0,00
-40.046,35	-33.861,14
-28.739,50	0,00
-11.306,85	-33.861,14
-2.149.095,04	-2.543.985,59

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
1.130.328,00	1.130.328,00	1.232.525,00	1.130.328,00	0,00	0,00
1.130.328,00	1.130.328,00	1.232.525,00	1.130.328,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.903,01	-64.679,00	-151.872,23	0,00	-24.360,92	-9.542,09
-15.401,16	-14.200,00	-15.089,07	0,00	0,00	-15.401,16
-104.620,27	-102.065,00	-131.891,68	0,00	-58.082,83	-46.537,44
-153.924,44	-180.944,00	-298.852,98	0,00	-82.443,75	-71.480,69

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
58.814,75	0,00	0,00	58.814,75	0,00	0,00
-294.480,29	-289.755,00	-266.981,48	0,00	-255.954,32	-38.525,97
-49.835,96	-33.795,00	-33.066,86	11.543,44	-7.194,96	-54.184,44
-51.876,83	-65.779,00	-54.546,87	9.900,00	-41.875,23	-19.901,60
-43.911,24	-26.400,00	-27.650,32	3.878,81	0,00	-47.790,05
-14.425,91	-17.413,00	-14.801,87	0,00	-14.272,77	-153,14
-39.910,64	-45.261,00	-50.864,16	0,00	-38.327,86	-1.582,78
-15.788,01	-13.336,00	-8.028,99	3.020,00	-11.143,45	-7.664,56
-451.414,13	-491.739,00	-455.940,55	87.157,00	-368.768,59	-169.802,54

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
-120.430,59	-132.669,00	-269.838,04	152.894,22	-217.280,09	-56.044,72
-27.510,92	-28.179,00	-29.812,73	0,00	-24.360,92	-3.150,00
-147.941,51	-160.848,00	-299.650,77	152.894,22	-241.641,01	-59.194,72

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-200.192,16	-123.333,00	-52.147,72	109.630,00	-44.041,27	-265.780,89
11.550,00	11.600,00	11.550,00	11.550,00	0,00	0,00
-188.642,16	-111.733,00	-40.597,72	121.180,00	-44.041,27	-265.780,89

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-56.637,22	-32.440,00	-61.802,28	0,00	-5.000,00	-51.637,22
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-43.605,60	-49.600,00	-43.781,40	0,00	-9.997,06	-33.608,54
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.270,72	-15.700,00	-16.588,44	0,00	-7.486,80	-12.783,92
63 Bygning	-2.023,44	-5.900,00	-7.213,85	0,00	0,00	-2.023,44
64 Økonomi	-63.853,70	-71.900,00	-68.710,79	0,00	-5.412,00	-58.441,70
67 Efteruddannelse	0,00	-300,00	-256,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-9.385,67	-9.386,00	-12.846,56	0,00	0,00	-9.385,67
I alt	-195.776,35	-185.226,00	-211.199,32	0,00	-27.895,86	-167.880,49

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.900,00	-2.353,39	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.062,28	3.062,00	1.531,12	3.062,28	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.039,72	0,00	-6.058,38	3.039,72	0,00	0,00
I alt	6.102,00	162,00	-6.880,65	6.102,00	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	346.750,00	0,00	-299.382,22	346.750,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-25.106,88	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	335.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	346.750,00	0,00	10.510,90	346.750,00	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		
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			

**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

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller-)
			Note 1	Note 2	Note 3	Note 4								
Anlægsprojekter														
Klokkebom kirken						346.750					346.750			346.750
Opsparing														
Afdrag														
Bevillinger i alt (netto)	0	0	0	0	0	346.750	0	0	0	0	346.750	0	0	346.750

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane