

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lyngby-Terndrup Sognes Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8295

CVR-nr. 98094555

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 Lyngby-Terndrup 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:

Årets resultat viser et overskud på drift på kr. 148.853,31. Menighedsrådet har i resultatdisponering tilføjet dette til frie midler, som efter disponering er på kr. 199.092,81

Lån til sognegården er nedbragt med kr. 396.000.

Formål 2 viser et mindre forbrug på godt kr. 315.000. Generelt er det mindre forbrug på løn og øvrig drift

Formål 6 viser merforbrug på godt kr. 112.000. Der er talt om diverse personaleudgifter. Der er blandt andet indkøbt diverse nyt it udstyr i forbindelse med ansættelse ny præst. I forhold til lønudgifter er der merforbrug på formål 3, 4 og 6.

Menighedsrådet har valgt at gøre brug af landsforeningens beregningsmodel vedrørende moms.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i samarbejder om føring af kirkebøger i Støvring, regnskabsføring ligeledes i Støvring

og der er samarbejde med Provstiet om udgivelse af kirkeavisen.

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 | 2.370.000,00 | 2.370.000,00 | 2.208.000,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.221.146,69 | -2.370.000,00 | -2.301.004,61 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -277.258,42 | -593.043,00 | -501.192,51 |
| Indtægter | 34.831,50 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -46.247,50 | -184.332,00 | -197.755,58 |
| Udgifter, øvrig drift | -265.842,42 | -408.711,00 | -303.436,93 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -826.158,18 | -842.689,00 | -833.131,77 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -687.619,64 | -607.995,00 | -721.994,44 |
| Udgifter, øvrig drift | -138.538,54 | -234.694,00 | -111.137,33 |
| 4 Kirkegård | -786.762,52 | -739.179,00 | -679.458,02 |
| Indtægter | 350.553,65 | 267.393,00 | 341.746,36 |
| Udgifter, løn | -880.134,12 | -761.862,00 | -755.337,20 |
| Udgifter, øvrig drift | -257.182,05 | -244.710,00 | -265.867,18 |
| 5 Præstebolig mv. | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -307.962,44 | -195.368,00 | -276.799,02 |
| Indtægter | 339,68 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -62.842,69 | -50.245,00 | -45.126,50 |
| Udgifter, øvrig drift | -245.459,43 | -145.123,00 | -231.672,52 |
| 7 Finansielle poster | -23.005,13 | 279,00 | -10.423,29 |
| Indtægter | 5.433,41 | 279,00 | 7.509,28 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -28.438,54 | 0,00 | -17.932,57 |
| A Resultat af drift | 148.853,31 | 0,00 | -93.004,61 |

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) | 396.000,00 | 396.000,00 | 396.000,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 0,00 | 0,00 | -13.848,33 |
| 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 | 396.000,00 | 396.000,00 | 382.151,67 |
| C Resultatopgørelse | 544.853,31 | 396.000,00 | 289.147,06 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -111.790,07 | 0,00 | -111.790,07 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -166.800,00 | 0,00 | -166.800,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 2.374.000,32 | -395.666,66 | 1.978.333,66 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -50.239,50 | -149.186,65 | -199.426,15 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -544.853,31 | 544.853,31 | 0,00 |

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

| | |
|-----------|---------------------------------|
| 611510-90 | Debitorer |
| 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 |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

| | |
|---------------|---|
| 951510 | Kreditorer |
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 2.632.739,24 | 2.514.921,01 |
| 28.142,60 | 32.166,35 |
| 111.790,07 | 111.790,07 |
| 2.492.806,57 | 2.370.964,59 |
| 0,00 | 0,00 |
| 273.318,50 | 389.002,43 |
| 273.318,50 | 389.002,43 |
| 2.906.057,74 | 2.903.923,44 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 2.045.170,75 | 1.500.317,44 |
| -111.790,07 | -111.790,07 |
| -166.800,00 | -166.800,00 |
| 2.374.000,32 | 1.978.333,66 |
| -50.239,50 | -199.426,15 |
| -2.492.806,57 | -2.370.964,59 |
| -2.492.806,57 | -2.370.964,59 |
| -2.374.000,32 | -1.978.333,66 |
| -2.374.000,32 | -1.978.333,66 |
| -84.421,60 | -54.942,63 |
| 0,00 | -26.465,82 |
| -53.226,07 | 0,00 |
| -31.195,53 | -28.476,81 |
| -2.906.057,74 | -2.903.923,44 |

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 |
| 2.370.000,00 | 2.370.000,00 | 2.208.000,00 | 2.370.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.370.000,00 | 2.370.000,00 | 2.208.000,00 | 2.370.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -101.066,93 | -257.023,00 | -183.473,53 | 0,00 | 0,00 | -101.066,93 |
| -45.026,90 | -29.230,00 | -43.401,77 | 0,00 | 0,00 | -45.026,90 |
| -111.180,21 | -306.790,00 | -274.317,21 | 34.831,50 | -46.247,50 | -99.764,21 |
| -19.984,38 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -19.984,38 |
| -277.258,42 | -593.043,00 | -501.192,51 | 34.831,50 | -46.247,50 | -265.842,42 |

3 Kirkelige aktiviteter

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 |
| -757.803,93 | -703.871,00 | -759.297,84 | 0,00 | -672.619,64 | -85.184,29 |
| -32.979,74 | -36.574,00 | -15.588,40 | 0,00 | 0,00 | -32.979,74 |
| -10.270,95 | 0,00 | -25.426,90 | 0,00 | 0,00 | -10.270,95 |
| 0,00 | -55.770,00 | -2.695,78 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -1.636,92 | 0,00 | -714,35 | 0,00 | 0,00 | -1.636,92 |
| -19.298,94 | -26.084,00 | -21.943,50 | 0,00 | -15.000,00 | -4.298,94 |
| -4.167,70 | -20.390,00 | -7.465,00 | 0,00 | 0,00 | -4.167,70 |
| -826.158,18 | -842.689,00 | -833.131,77 | 0,00 | -687.619,64 | -138.538,54 |

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 |
| -753.559,70 | -738.351,00 | -664.015,02 | 349.882,97 | -880.134,12 | -223.308,55 |
| -33.202,82 | -828,00 | -15.443,00 | 670,68 | 0,00 | -33.873,50 |
| -786.762,52 | -739.179,00 | -679.458,02 | 350.553,65 | -880.134,12 | -257.182,05 |

5 Præstebolig mv.

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

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 |
| -77.260,70 | -13.000,00 | -70.524,28 | 339,68 | 0,00 | -77.600,38 |
| -96.286,48 | -101.720,00 | -121.833,01 | 0,00 | -40.329,59 | -55.956,89 |
| -70.361,56 | -27.177,00 | -35.158,32 | 0,00 | -12.313,10 | -58.048,46 |
| -24.870,70 | -28.090,00 | -11.194,74 | 0,00 | -10.200,00 | -14.670,70 |
| -1.434,00 | 0,00 | -1.472,00 | 0,00 | 0,00 | -1.434,00 |
| -3.100,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.100,00 |
| -34.649,00 | -20.381,00 | -36.616,67 | 0,00 | 0,00 | -34.649,00 |
| -307.962,44 | -195.368,00 | -276.799,02 | 339,68 | -62.842,69 | -245.459,43 |

Formål

7 Finansielle poster

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|-------------------|---------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 70 Renter af stiftslån | -28.438,54 | 0,00 | -12.859,16 | 0,00 | 0,00 | -28.438,54 |
| 72 Øvrige renteudgifter | 0,00 | 0,00 | -4.654,19 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 634,35 | 0,00 | 419,22 | 634,35 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 279,48 | 279,00 | 0,00 | 279,48 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 4.519,58 | 0,00 | 6.670,84 | 4.519,58 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -23.005,13 | 279,00 | -10.423,29 | 5.433,41 | 0,00 | -28.438,54 |

8 Anlægsramme

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 81 Sognegård | 0,00 | 0,00 | -13.848,33 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 396.000,00 | 396.000,00 | 396.000,00 | 396.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 396.000,00 | 396.000,00 | 382.151,67 | 396.000,00 | 0,00 | 0,00 |

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 | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | | | | |

**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
