

ÅRSREGNSKAB 2023

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

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 Læsø 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:

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.420.182,00	3.420.000,00	3.243.870,00
Øvrig drift i alt	-2.883.251,08	-3.420.000,00	-3.078.745,02
2 Kirkebygning og sognegård	-697.823,06	-968.700,00	-722.409,24
Indtægter	7.650,00	0,00	4.500,00
Udgifter, løn	-113.753,58	-142.250,00	-83.295,03
Udgifter, øvrig drift	-591.719,48	-826.450,00	-643.614,21
3 Kirkelige aktiviteter	-1.076.290,30	-1.187.020,00	-1.064.376,51
Indtægter	27.720,00	10.000,00	57.893,11
Udgifter, løn	-893.253,66	-949.650,00	-926.193,04
Udgifter, øvrig drift	-210.756,64	-247.370,00	-196.076,58
4 Kirkegård	-618.939,89	-663.960,00	-669.264,41
Indtægter	651.270,59	583.337,00	598.885,39
Udgifter, løn	-946.199,67	-874.997,00	-962.324,06
Udgifter, øvrig drift	-324.010,81	-372.300,00	-305.825,74
5 Præstebolig mv.	41.875,51	-30.724,00	-129.962,73
Indtægter	171.111,13	139.276,00	37.706,00
Udgifter, løn	-13.912,50	-15.000,00	-6.212,13
Udgifter, øvrig drift	-115.323,12	-155.000,00	-161.456,60
6 Administration og fællesudgifter	-512.512,66	-540.839,00	-449.121,85
Indtægter	127,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-213.003,65	-237.312,00	-221.092,79
Udgifter, øvrig drift	-299.636,01	-303.527,00	-228.029,06
7 Finansielle poster	-19.560,68	-28.757,00	-43.610,28
Indtægter	1.943,46	82,00	152,69
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.504,14	-28.839,00	-43.762,97
A Resultat af drift	536.930,92	0,00	165.124,98

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)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-75.307,00	-120.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-67.500,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-112.960,50	-180.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	311.732,50	200.000,00	432.500,00
C Resultatopgørelse	848.663,42	200.000,00	597.624,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.200.365,98	73.305,53	-1.127.060,45
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.715,73	0,00	-32.715,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-159.000,00	0,00	-159.000,00
721150 Langfristet gæld	1.557.133,00	-200.000,00	1.357.133,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.059.709,34	-694.771,57	-2.754.480,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.668,63	-1.668,63	0,00
741150 Frie midler - Udsmykning kirker	-28.957,32	-30,00	-28.987,32
741151 Frie midler - KDV 202 & 203 tagrum Byrum kirke	-4.206,25	4.206,25	0,00
741152 Frie midler - Nyt køkken præsteboligen	29.735,00	-29.735,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-848.663,42	848.663,42	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.712.238,97	3.696.821,53
129.223,75	108.585,45
-206,00	151.168,88
32.715,73	32.715,73
3.550.505,49	3.404.351,47
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
3.518.002,12	4.086.264,99
2.169.271,31	2.738.265,67
1.125.365,98	1.127.060,45
223.364,83	220.938,87
7.231.241,09	7.784.086,52

-1.896.417,99	-2.745.111,41
-1.200.365,98	-1.127.060,45
-32.715,73	-32.715,73
-159.000,00	-159.000,00
1.557.133,00	1.357.133,00
-2.059.709,34	-2.754.480,91
1.668,63	0,00
-3.428,57	-28.987,32
-3.550.505,49	-3.405.351,47
-3.550.505,49	-3.404.351,47
0,00	-1.000,00
-1.557.133,00	-1.357.133,00
-1.557.133,00	-1.357.133,00
-227.184,61	-276.490,64
-143.976,52	-147.633,36
-83.208,09	-128.857,28
-7.231.241,09	-7.784.086,52

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
3.420.182,00	3.420.000,00	3.243.870,00	3.420.182,00	0,00	0,00
3.420.182,00	3.420.000,00	3.243.870,00	3.420.182,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-110.835,96	-108.749,00	-69.690,31	0,00	-110.341,08	-494,88
-396.347,34	-550.500,00	-444.186,12	0,00	0,00	-396.347,34
-82.422,26	-78.000,00	-63.274,50	0,00	0,00	-82.422,26
-62.283,49	-136.513,00	-145.258,31	6.650,00	-3.412,50	-65.520,99
-45.934,01	-94.938,00	0,00	1.000,00	0,00	-46.934,01
-697.823,06	-968.700,00	-722.409,24	7.650,00	-113.753,58	-591.719,48

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.102,80	-2.500,00	-1.960,52	0,00	0,00	-2.102,80
-833.598,94	-893.133,00	-817.183,27	0,00	-766.644,81	-66.954,13
-95.489,74	-112.420,00	-79.451,50	3.192,40	-50.333,04	-48.349,10
-33.597,29	-30.000,00	-39.154,73	8.824,00	-5.277,00	-37.144,29
-32.684,50	-53.500,00	-37.191,67	7.007,20	0,00	-39.691,70
-2.937,45	-2.700,00	-2.642,69	0,00	0,00	-2.937,45
-75.379,58	-92.267,00	-85.892,13	8.696,40	-70.998,81	-13.077,17
-500,00	-500,00	-900,00	0,00	0,00	-500,00
-1.076.290,30	-1.187.020,00	-1.064.376,51	27.720,00	-893.253,66	-210.756,64

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
-671.217,93	-704.960,00	-699.005,68	577.619,19	-946.199,67	-302.637,45
52.278,04	41.000,00	29.741,27	73.651,40	0,00	-21.373,36
-618.939,89	-663.960,00	-669.264,41	651.270,59	-946.199,67	-324.010,81

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.794,00	0,00	0,00	0,00
-21.504,39	-30.724,00	-24.116,67	40.332,00	-3.412,50	-58.423,89
63.379,90	0,00	-104.052,06	130.779,13	-10.500,00	-56.899,23
41.875,51	-30.724,00	-129.962,73	171.111,13	-13.912,50	-115.323,12

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-256.593,02	-293.434,00	-237.544,02	127,00	-178.893,23	-77.826,79
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-104.928,75	-65.650,00	-76.550,77	0,00	-11.063,10	-93.865,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-49.903,03	-59.350,00	-44.930,34	0,00	0,00	-49.903,03
63 Bygning	-23.047,32	-26.000,00	-14.000,00	0,00	-23.047,32	0,00
64 Økonomi	-50.095,41	-58.050,00	-53.873,24	0,00	0,00	-50.095,41
67 Efteruddannelse	-7.430,00	-20.250,00	-6.470,84	0,00	0,00	-7.430,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.643,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-20.515,13	-18.105,00	-13.109,64	0,00	0,00	-20.515,13
I alt	-512.512,66	-540.839,00	-449.121,85	127,00	-213.003,65	-299.636,01

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-18.839,16	-23.839,00	-19.871,34	0,00	0,00	-18.839,16
72 Øvrige renteudgifter	1.916,74	-5.000,00	-23.891,63	1.609,20	0,00	307,54
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	30,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	82,00	122,69	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.638,26	0,00	0,00	334,26	0,00	-2.972,52
I alt	-19.560,68	-28.757,00	-43.610,28	1.943,46	0,00	-21.504,14

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-75.307,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.307,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-67.500,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-112.960,50	-180.000,00	0,00	0,00	0,00	-112.960,50
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
I alt	311.732,50	200.000,00	432.500,00	500.000,00	0,00	-188.267,50

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
