

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ulbjerg-Lynderup-Låstrup Sognes Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8532

CVR-nr. 70559218

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 Ulbjerg-Lynderup-Låstrup 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:

Generelt har 2023 i lighed med 2022 været præget af et forsøg på at spare, hvor der spares kan og anskaffelser og reparationer, der kan udskydes er udskudt. Dette skyldes stigende priser og den generelle økonomi

Årets resultat er positivt påvirket af, at vi har modtaget 200 t.kr. kr. vedr. renovering af orger. Dette arbejde startes først i 2024. Derudover har vi modtaget 111 t.kr. til dækning af den øgede udgift i forbindelse med klokkestablen i Låstrup.

Årets overskud på 204 t.kr. kan i store træk henføres til periodisering på 200 vedr. orgler.

Udvikling i indtægter i forhold til sidste år og budget skyldes primært ændringer i gravstedkapital.

2 gravere har været sygemeldt i dele regnskabsåret. Der har været ekstra lønudgift i på samlet 460 t.kr. i forhold til budgettet. Dette skyldes ekstra personale som følge af sygemelding. Der er modtaget 516 t.kr. i 2023 af 5% midlerne til at dække ekstra lønudgifter i 2022 og 2023.

Vedligeholdelse er samlet 9 t.kr. over budget, men der er udsving på kontoniveau. Kalkning i året svarer næsten til budget, idet samlet denne blev 136 t.kr., hvor der var afsat 20 t.kr. til afrensning i Låstrup og 110 t.kr. til kalkning. Grundet skade i præsteboligen på 47 t.kr. er ikke blevet dækket af forsikringen.

Eludgiften er væsentlig lavere end budgetteret, hvilken skyldes fald i elpriserne. Eludgiften er dermed faldet til på niveau med 2021.

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	2.972.252,15	2.456.246,00	2.248.909,00
Øvrig drift i alt	-2.773.670,09	-2.456.246,00	-2.129.529,58
2 Kirkebygning og sognegård	-563.178,22	-644.875,00	-493.528,27
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-168.232,78	-128.840,00	-159.492,88
Udgifter, øvrig drift	-394.945,44	-516.035,00	-334.035,39
3 Kirkelige aktiviteter	-651.691,06	-668.690,00	-618.298,15
Indtægter	153,75	1.000,00	50,00
Udgifter, løn	-580.107,04	-552.440,00	-529.323,92
Udgifter, øvrig drift	-71.737,77	-117.250,00	-89.024,23
4 Kirkegård	-1.276.181,21	-899.931,00	-788.098,47
Indtægter	356.555,80	333.494,00	385.544,37
Udgifter, løn	-1.304.385,13	-905.140,00	-935.092,34
Udgifter, øvrig drift	-328.351,88	-328.285,00	-238.550,50
5 Præstebolig mv.	-15.600,99	27.705,00	16.348,98
Indtægter	73.277,00	73.000,00	71.856,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.877,99	-45.295,00	-55.507,02
6 Administration og fællesudgifter	-266.683,98	-265.565,00	-244.273,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.698,12	-83.880,00	-85.370,40
Udgifter, øvrig drift	-188.985,86	-181.685,00	-158.902,66
7 Finansielle poster	-334,63	-4.890,00	-1.680,61
Indtægter	1.605,70	1.071,00	2.716,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.940,33	-5.961,00	-4.397,60
A Resultat af drift	198.582,06	0,00	119.379,42

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)	311.435,95	200.000,00	280.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-305.202,67	-200.000,00	-7.615,00
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	6.233,28	0,00	272.385,00
C Resultatopgørelse	204.815,34	0,00	391.764,42

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-214.271,33	0,00	-214.271,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	0,00	-350.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-150.698,17	-205.376,25	-356.074,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-203.562,49	560,91	-203.001,58
742010 Årsafslutningskonto	-204.815,34	204.815,34	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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
4.482.046,79	4.383.699,13
76.823,32	70.608,77
54.776,08	11.299,66
214.271,33	214.271,33
4.136.176,06	4.087.519,37
0,00	0,00
809.711,76	1.085.331,39
374.578,39	651.821,91
435.133,37	433.509,48
5.291.758,55	5.469.030,52

-918.531,99	-1.123.347,33
-214.271,33	-214.271,33
-350.000,00	-350.000,00
-150.698,17	-356.074,42
-203.562,49	-203.001,58
-4.136.176,06	-4.087.519,37
-4.136.176,06	-4.087.519,37
0,00	0,00
-237.050,50	-258.163,82
-56.601,75	-71.396,91
-180.448,75	-186.766,91
-5.291.758,55	-5.469.030,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.456.246,00	2.456.246,00	2.248.909,00	2.456.246,00	0,00	0,00
516.006,15	0,00	0,00	516.006,15	0,00	0,00
2.972.252,15	2.456.246,00	2.248.909,00	2.972.252,15	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-768,08	0,00	160,00	0,00	0,00	-768,08
-500.011,71	-523.075,00	-383.784,18	0,00	-135.621,96	-364.389,75
0,00	-63.200,00	-32.289,38	0,00	0,00	0,00
-50.413,43	-43.600,00	-65.857,71	0,00	-20.625,82	-29.787,61
-11.985,00	-15.000,00	-11.757,00	0,00	-11.985,00	0,00
-563.178,22	-644.875,00	-493.528,27	0,00	-168.232,78	-394.945,44

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-492,95	0,00	0,00	0,00
-580.287,86	-521.900,00	-522.163,56	153,75	-550.516,21	-29.925,40
-10.829,33	-9.400,00	-11.984,43	0,00	0,00	-10.829,33
-4.216,60	-1.000,00	-1.331,65	0,00	-2.000,00	-2.216,60
-25.637,25	-32.490,00	-37.631,53	0,00	0,00	-25.637,25
-30.720,02	-90.900,00	-42.617,07	0,00	-27.590,83	-3.129,19
0,00	-13.000,00	-2.076,96	0,00	0,00	0,00
-651.691,06	-668.690,00	-618.298,15	153,75	-580.107,04	-71.737,77

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
-1.214.836,68	-849.191,00	-742.663,88	356.555,80	-1.264.069,22	-307.323,26
-61.344,53	-50.740,00	-45.434,59	0,00	-40.315,91	-21.028,62
-1.276.181,21	-899.931,00	-788.098,47	356.555,80	-1.304.385,13	-328.351,88

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-15.600,99	30.205,00	16.348,98	73.277,00	0,00	-88.877,99
-15.600,99	27.705,00	16.348,98	73.277,00	0,00	-88.877,99

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-134.122,37	-132.675,00	-121.254,86	0,00	-77.198,12	-56.924,25
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-20.161,60	-28.600,00	-25.518,88	0,00	0,00	-20.161,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.743,53	-35.790,00	-28.874,85	0,00	-500,00	-43.243,53
64 Økonomi	-50.000,00	-50.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
67 Efteruddannelse	-3.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.980,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-237,50	-3.500,00	-2.477,00	0,00	0,00	-237,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-14.438,98	-15.000,00	-16.147,47	0,00	0,00	-14.438,98
I alt	-266.683,98	-265.565,00	-244.273,06	0,00	-77.698,12	-188.985,86

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.961,00	-3.179,40	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	534,34	0,00	-1.218,20	534,34	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.071,36	1.071,00	1.071,36	1.071,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.940,33	0,00	1.645,63	0,00	0,00	-1.940,33
I alt	-334,63	-4.890,00	-1.680,61	1.605,70	0,00	-1.940,33

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-305.202,67	-200.000,00	-7.615,00	0,00	0,00	-305.202,67
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00	200.000,00	280.000,00	200.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	111.435,95	0,00	0,00	111.435,95	0,00	0,00
I alt	6.233,28	0,00	272.385,00	311.435,95	0,00	-305.202,67

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		
1 M Ulbjerg By	21200	1.600.000	321.800		Præstebolig/menighedshus
Ejendomsværdi i alt		1.600.000			

**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
