

ÅRSREGNSKAB 2023

for Serup-Lemming Sognes Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8604

CVR-nr. 65485915

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Serup-Lemming 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:

Menighedsrådets forklaringer

Note: 3 Løn i regnskabet udviser realiseret kr.709.212
budget kr.877.120

Differencen skyldes at Organisten blev pr. 01-06 sat ned i tid fra 37 til 22 timer. Derud over blev budgettet på honorarer ikke brugt, men blev konteret under øvrige udgifter, disse blev konteret under art 227080.

Note 6: Overskridelsen på Øvrige udgifter skyldes at der blev indkøbt en ny printer til præstekontoret pris 25.000 kr. Derudover blev der indkøbt låsesystem til alle bygninger under kirken og konfirmandstue pris 21000 kr.

Aftale med konsulent angående udarbejdelse af apv pris 10.000 kr.

Note 7: Overskridelsen skyldes momsreguleringen 15.000 kr. skyldes køb af el minilæsser/redskabsbærer.

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	1.973.375,00	1.973.375,00	1.946.996,00
Øvrig drift i alt	-1.873.591,98	-1.973.775,00	-2.084.464,87
2 Kirkebygning og sognegård	-281.024,22	-340.320,00	-389.099,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-98.267,02	-99.320,00	-93.640,04
Udgifter, øvrig drift	-182.757,20	-241.000,00	-295.459,72
3 Kirkelige aktiviteter	-845.419,70	-969.908,00	-970.574,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-709.212,53	-877.120,00	-836.990,03
Udgifter, øvrig drift	-136.207,17	-92.788,00	-133.584,94
4 Kirkegård	-448.210,62	-371.342,00	-512.951,60
Indtægter	376.614,20	354.238,00	340.311,91
Udgifter, løn	-677.263,86	-567.580,00	-591.313,08
Udgifter, øvrig drift	-147.560,96	-158.000,00	-261.950,43
5 Præstebolig mv.	-64.437,98	-103.022,00	-48.460,95
Indtægter	79.802,50	54.958,00	53.178,50
Udgifter, løn	-64.251,86	-61.980,00	-57.238,11
Udgifter, øvrig drift	-79.988,62	-96.000,00	-44.401,34
6 Administration og fællesudgifter	-251.177,44	-191.041,00	-161.589,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-251.177,44	-191.041,00	-161.589,05
7 Finansielle poster	16.677,98	1.858,00	-1.788,54
Indtægter	16.677,98	1.858,00	2.577,31
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-4.365,85
A Resultat af drift	99.783,02	-400,00	-137.468,87

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)	833.479,27	0,00	883.729,63
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-103.939,37	0,00	-883.729,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-729.539,90	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	99.783,02	-400,00	-137.468,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-371.641,35	0,00	-371.641,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-44.313,95	-39.664,00	-83.977,95
741110 Menighedsrådets frie midler	-346.500,10	-60.119,02	-406.619,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	35.356,00	0,00	35.356,00
742010 Årsafslutningskonto	-99.783,02	99.783,02	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-122.760,00	-122.760,00

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.557.718,17	2.510.203,46
38.857,68	48.944,21
34.177,07	1,00
371.641,35	371.641,35
2.113.042,07	2.089.616,90
0,00	0,00
415.764,44	629.231,21
415.764,44	629.231,21
2.973.482,61	3.139.434,67

-727.099,40	-949.642,42
-371.641,35	-371.641,35
-44.313,95	-83.977,95
0,00	-122.760,00
-346.500,10	-406.619,12
35.356,00	35.356,00
-2.187.202,07	-2.089.616,90
-2.113.042,07	-2.089.616,90
-74.160,00	0,00
0,00	0,00
-59.181,14	-100.175,35
-32.601,93	-86.619,63
-26.579,21	-13.555,72
-2.973.482,61	-3.139.434,67

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
1.973.375,00	1.973.375,00	1.946.996,00	1.973.375,00	0,00	0,00
1.973.375,00	1.973.375,00	1.946.996,00	1.973.375,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-275.524,22	-315.320,00	-369.599,76	0,00	-98.267,02	-177.257,20
-5.500,00	0,00	-19.500,00	0,00	0,00	-5.500,00
0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-281.024,22	-340.320,00	-389.099,76	0,00	-98.267,02	-182.757,20

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

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
-662.818,40	-650.568,00	-760.874,52	0,00	-600.494,75	-62.323,65
-49.276,13	-63.210,00	-40.190,52	0,00	-4.791,08	-44.485,05
-2.416,25	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.416,25
-93.981,00	-136.850,00	-116.631,03	0,00	-93.238,50	-742,50
-14.573,03	-65.950,00	-15.987,45	0,00	0,00	-14.573,03
-22.354,89	-40.330,00	-36.891,45	0,00	-10.688,20	-11.666,69
-845.419,70	-969.908,00	-970.574,97	0,00	-709.212,53	-136.207,17

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
-440.393,63	-357.760,00	-496.806,63	362.098,98	-655.038,71	-147.453,90
-7.816,99	-13.582,00	-16.144,97	14.515,22	-22.225,15	-107,06
-448.210,62	-371.342,00	-512.951,60	376.614,20	-677.263,86	-147.560,96

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
-71.937,98	-111.162,00	-54.480,95	72.302,50	-64.251,86	-79.988,62
7.500,00	8.140,00	6.020,00	7.500,00	0,00	0,00
-64.437,98	-103.022,00	-48.460,95	79.802,50	-64.251,86	-79.988,62

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-94.618,48	-39.132,00	-33.308,48	0,00	0,00	-94.618,48
-70.014,67	-70.909,00	-47.343,49	0,00	0,00	-70.014,67
-32.760,33	-24.000,00	-20.022,73	0,00	0,00	-32.760,33
-44.000,00	-44.000,00	-44.000,00	0,00	0,00	-44.000,00
-9.783,96	-13.000,00	-16.914,35	0,00	0,00	-9.783,96
-251.177,44	-191.041,00	-161.589,05	0,00	0,00	-251.177,44

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1.174,44	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-3.191,41	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.858,22	1.858,00	929,12	1.858,22	0,00	0,00
76 Momsregulering	14.819,76	0,00	1.648,19	14.819,76	0,00	0,00
I alt	16.677,98	1.858,00	-1.788,54	16.677,98	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-103.939,37	0,00	-883.729,63	0,00	0,00	-103.939,37
83 Kirkegård	-729.539,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-729.539,90
93 5% tillægsbevilling anlæg	833.479,27	0,00	883.729,63	833.479,27	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	833.479,27	0,00	-833.479,27

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Silkeborg Provsti

Serup-Lemming Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2023

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-567.580	-677.264	-109.684
Øvr. udg.	-158.000	-147.561	10.439
Udg. i alt	-725.580	-824.825	-99.245
Indtægter	354.238	376.614	22.376
I alt	-371.342	-448.211	-76.869
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	54.958	79.802	24.844
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter Bemærk! KUN formål 70 - 76 uden 75	1.858	16.678	14.820

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2022

Resultatdisponering 2023 (konto 721140)

	76.869
f	-39.664
r	-39.664

Indtægter skrives med + (plus) fortegn
hele kroner)

Udgifter skrives med - (minus) fortegn
hele kroner)

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn