

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lyngby-Albøge Sogns Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 9327

CVR-nr. 24421228

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 Lyngby-Albøge 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 udførte 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 2023 viser et samlet overskud på 1.059.900 kr. Det er fordelt med et underskud på driften på 63.800 kr. og overskud på anlæg på 1.123.700 kr.

Underskuddet på driften fordeler sig på følgende formål:

Formål 1: Fælles indtægter

Ud over ligningsmidler er der modtaget 5% midler fra Norddjurs Provsti på 269.400 kr. til lydanlæg i de 3 kirker og kamtakker i Lyngby.

Formål 2: Kirkebygning og sognegård

Budgettet her er overskredet med 357.000 kr.

Der har været en del reparationer på murerne og ny dør i Albøge kirke. Desuden er der repareret kamtakker på våbenhus i Lyngby, som der er modtaget 5% midler til.

I Lyngby kirke har der været indbrud og der er efterfølgende modtaget erstatning til udbedring af skaderne.

Der i 2023 lavet en opgradering af lydanlæggene i de 3 kirker, som der er modtaget 5% midler til.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Der er i 2023 sparet på flere kirkelige aktiviteter. Det er på konfirmander, diakonal virksomhed og kirkekoncerter.

Formål 4: Kirkegård

Budgettet er her overskredet med 100.000 kr.

Der er brugt ekstra midler på lønudgifter pga. sygemeldt medarbejder. Der bliver i 2024 søgt om 5% midler hos Norddjurs Provsti til dækning heraf.

Der er blevet beskåret og fældet træer på kirkegården og repareret en kirkelåge. Desuden er der indkøbt et brandsikkert dokumentskab.

Formål 5: Præstebolig mv.

Under dette formål ligger forpagtningsindtægten.

Præstegårdens økonomi ligger i den fælles præstegårdsskasse i Pastorat Midt.

Formål 6: Administration og fællesudgifter

I de fælles udgifter er der sparet 70.000 kr. Det skyldes primært at de budgetterede udgifter til efteruddannelse ikke er brugt.

Formål 7: Finansielle poster

Der er ikke betalt negative bankrenter i 2023.

Den delvise kirkegårds moms er for 2023 beregnet til 38% og den delvise moms på fælles udgifter er beregnet til 17%. Det giver en lille negativ momsregulering.

Formål 8 og 9: Anlæg

I 2023 er der modtaget 1.340.000 kr. i anlægsmidler. De 440.000 kr. er brugt til afdrag af lån vedr. præsteboligen.

Der er modtaget 900.000 kr. til repr. af murværk og stensætning i diget i Lyngby. Det er startet op i 2023 og fortsætter i 2024

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har et samarbejde med Fjellerup-Glesborg Menighedsråd vedr. præstegården i den fælles præstegårdsskasse.

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.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.597.195,25	2.327.761,00	2.089.372,16
Øvrig drift i alt	-2.661.026,02	-2.327.761,00	-2.168.155,82
2 Kirkebygning og sognegård	-835.775,87	-478.273,00	-518.344,42
Indtægter	53.900,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-129.317,11	-111.073,00	-118.002,07
Udgifter, øvrig drift	-760.358,76	-367.200,00	-400.342,35
3 Kirkelige aktiviteter	-409.353,16	-461.540,00	-423.228,23
Indtægter	4.280,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-320.915,16	-318.340,00	-324.241,39
Udgifter, øvrig drift	-92.718,00	-143.200,00	-98.986,84
4 Kirkegård	-1.226.596,62	-1.126.521,00	-1.042.193,48
Indtægter	466.240,23	443.644,00	395.411,87
Udgifter, løn	-1.262.599,99	-1.119.390,00	-1.226.645,54
Udgifter, øvrig drift	-430.236,86	-450.775,00	-210.959,81
5 Præstebolig mv.	57.996,65	60.400,00	60.375,01
Indtægter	65.054,84	64.000,00	64.008,66
Udgifter, løn	112,93	0,00	534,20
Udgifter, øvrig drift	-7.171,12	-3.600,00	-4.167,85
6 Administration og fællesudgifter	-237.685,82	-307.897,00	-229.580,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.551,93	-53.019,00	-50.581,45
Udgifter, øvrig drift	-184.133,89	-254.878,00	-178.999,03
7 Finansielle poster	-9.611,20	-13.930,00	-15.184,22
Indtægter	666,51	195,00	4.181,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	-956,11
Udgifter, øvrig drift	-10.277,71	-14.125,00	-18.410,09
A Resultat af drift	-63.830,77	0,00	-78.783,66

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)	1.400.000,00	1.340.000,00	918.111,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-90.574,00	0,00	-183.281,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-185.660,41	-900.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.123.765,59	440.000,00	734.830,00
C Resultatopgørelse	1.059.934,82	440.000,00	656.046,34

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-39.073,00	0,00	-39.073,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-205.000,00	0,00	-205.000,00
721150 Langfristet gæld	880.000,00	-440.000,00	440.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	175.617,21	63.831,18	239.448,39
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-29.324,00	-683.766,00	-713.090,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.059.934,82	1.059.934,82	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-9.990,09	9.990,09	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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
--------	--

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.709.776,87	2.544.773,27
60,00	3.346,50
87.917,75	6.168,26
39.073,00	39.073,00
2.582.726,12	2.496.185,51
0,00	0,00
431.047,94	1.057.964,16
405.837,68	1.032.753,90
25.210,26	25.210,26
3.140.824,81	3.602.737,43

772.230,12	-277.714,61
-39.073,00	-39.073,00
-205.000,00	-205.000,00
880.000,00	440.000,00
-9.990,09	0,00
175.617,21	239.448,39
-29.324,00	-713.090,00
-2.582.726,12	-2.496.185,51
-2.582.726,12	-2.496.185,51
-880.000,00	-440.000,00
-880.000,00	-440.000,00
-450.328,81	-388.837,31
-119.259,11	-362.632,87
-305.647,00	0,00
-25.422,70	-26.204,44
-3.140.824,81	-3.602.737,43

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.327.764,00	2.327.761,00	2.045.900,00	2.327.764,00	0,00	0,00
269.431,25	0,00	43.472,16	269.431,25	0,00	0,00
2.597.195,25	2.327.761,00	2.089.372,16	2.597.195,25	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-394.850,76	-357.053,00	-425.152,10	53.900,00	-72.641,75	-376.109,01
-331.660,80	-28.000,00	-40.287,44	0,00	0,00	-331.660,80
-109.264,31	-78.220,00	-52.904,88	0,00	-56.675,36	-52.588,95
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-835.775,87	-478.273,00	-518.344,42	53.900,00	-129.317,11	-760.358,76

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-364.026,81	-332.471,00	-365.304,29	0,00	-302.606,72	-61.420,09
-7.852,04	-19.300,00	-18.536,92	0,00	0,00	-7.852,04
-9.436,60	-63.100,00	-26.207,72	0,00	0,00	-9.436,60
-7.668,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.668,63
-15.839,23	-38.169,00	-11.679,30	4.280,00	-18.308,44	-1.810,79
-3.029,85	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.029,85
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-409.353,16	-461.540,00	-423.228,23	4.280,00	-320.915,16	-92.718,00

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.067.587,02	-975.413,00	-874.535,85	466.240,23	-1.117.316,26	-416.510,99
-159.009,60	-151.108,00	-167.657,63	0,00	-145.283,73	-13.725,87
-1.226.596,62	-1.126.521,00	-1.042.193,48	466.240,23	-1.262.599,99	-430.236,86

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	112,93	-112,93
57.996,65	60.400,00	60.375,01	65.054,84	0,00	-7.058,19
57.996,65	60.400,00	60.375,01	65.054,84	112,93	-7.171,12

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-55.902,91	-63.015,00	-53.601,37	0,00	0,00	-55.902,91
-95.834,62	-118.600,00	-83.407,86	0,00	-16.084,20	-79.750,42
-45.066,65	-38.000,00	-39.104,05	0,00	-14.049,10	-31.017,55
-13.668,63	-24.019,00	-19.738,60	0,00	-13.668,63	0,00
-9.750,00	-27.700,00	-13.142,95	0,00	-9.750,00	0,00
-1.500,00	-20.600,00	-900,00	0,00	0,00	-1.500,00
-15.963,01	-15.963,00	-19.685,65	0,00	0,00	-15.963,01
-237.685,82	-307.897,00	-229.580,48	0,00	-53.551,93	-184.133,89

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-9.625,00	-9.625,00	-14.275,00	0,00	0,00	-9.625,00
0,00	-4.500,00	-4.135,09	0,00	0,00	0,00
195,38	195,00	381,84	195,38	0,00	0,00
-181,58	0,00	3.800,14	471,13	0,00	-652,71
0,00	0,00	-956,11	0,00	0,00	0,00
-9.611,20	-13.930,00	-15.184,22	666,51	0,00	-10.277,71

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-90.574,00	0,00	-183.281,25	0,00	0,00	-90.574,00
-185.660,41	-900.000,00	0,00	0,00	0,00	-185.660,41
1.340.000,00	1.340.000,00	730.000,00	1.340.000,00	0,00	0,00
60.000,00	0,00	188.111,25	60.000,00	0,00	0,00
1.123.765,59	440.000,00	734.830,00	1.400.000,00	0,00	-276.234,41

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		
1a m.fl Lyngby, Lyngby	21.5083 ha	4.400.000	949.600		Delvis bortforpagtet-39221
Ejendomsværdi i alt		4.400.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	1.499,50

Afsluttet anlæg

Fjernvarme Lyngby kirke

Anlægsmidler i 2022	143.000
Udgifter i 2022	82.426
Udgifter i 2023	60.574
Afsluttet i 2023	<u>0</u>

Igangværende anlæg

Repr. murvær og stensætning Lyngby

Anlægsmidler i 2023	900.000
Udgifter i 2023	185.660
Overført til 2024	<u>714.340</u>

Kommende projekt

Nyt tag i Lyngby kirke

5% midler til SKIK	60.000
Skik advokater i 2023	30.000
Overført til 2024	<u>30.000</u>

