

ÅRSREGNSKAB 2024

for Læsø Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Læsø Kommune

Myndighedskode 8437

CVR-nr. 12432119

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring

Revisors erklæring

Menighedsrådets forklaringer

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal

Årsregnskab for driften i hovedtal

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering

Finansiel status

Specifikation af driften

Specifikation af godkendte projekter

Specifikation af godkendte anlæg

Oversigt over faste ejendomme

Kollektregnskab

Bilag 1

Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Regnskabsforklaring til årsregnskab 2024

Læsø Kirker

Årets resultat

Resultat af driftsbevilling (resultat A)	108.617,39
Resultat af projektbevilling (resultat B)	0
Resultat af anlægsbevilling (resultat C)	31.233,78
Samlet resultat (resultat D) - overskud	77.383,61

Efter disponering er de frie midler ultimo 2024 på kr. 2.650.345.09. Af de frie midler er kr. 28.987,32 reserveret til udsmykning af kirker og kr. 40.287 er reserveret til opsparing til anlæg.

Læsø er et selvstændigt ligningsområde, som selv foretager opsparing. De er ikke omfattet af provstiets reservepulje.

Tidligere år er der overført kr. 300.000 til opsparing til anlæg. Dette er ikke sket i 2024.

Provstiet har i 2024 godkendt forbrug af opsparing til anlæg på 259.713. Netto mangler der overførsel til opsparing til anlæg på kr. 40.287.

Indtægter

Ligningsmidler

Budgetlagte indtægter	3.468.220
Modtaget ligningsmidler	3.992.955
Reservemidler til anlæg	200.000

Udgifter, løn

Budgettede lønudgifter for 2024	2.289.353
Forbrug 2024	2.315.398

Der har været en mindre stigning i lønudgiften på kr. 26.045. Lønudgiften indeholder løn til faste medarbejdere, vikarer og honorarmodtagere.

Differencen på budgettede og faktiske lønudgifter skyldes manglende budgettering af pension til en gravermedhjælper.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Udgifter til kirkebygning og sognegård er over budget – status 151,94 %

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse)

- I 2024 er der anskaffet ekstra stole til kirkerne for kr. 16.699.
- Nyt tag på kirkekontor til kr. 370.666. Budgettering af ny tag på kirkekontoret ligger under formål 5, hvor der er budgetteret med kr. 340.000.
- Maling af vinduer og døre v/kirkekontor – kr. 38.741.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Udgifter til kirkelige aktiviteter ligger under budget – status 90,29 %

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse)

- Arrangementsudvalget har brugt kr. 13.386 mindre end budget. Bl.a. på annoncering og fortæring. Samtidig har der været en højere indtægt end budget.

Formål 4 Kirkegård

Udgifter til kirkegård ligger over budget – status 225,05 %

Og indtægter til kirkegård ligger over budget – status 114,62 %

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse)

- Indtægter ved salg af planter, vedligehold m.v. ligger kr. 48.931 over budget.
- Indtægter ved gravkastning ligger kr. 41.654 over budget.
- Udgifter til udvendig vedligeholdelse af bygninger på kr. 40.655. Bl.a. til Byrum graverhus og udskiftning af dør.
- Anskaffelse af bænke til Byrum og Vesterø kirkegård – kr. 19.713.
- Maskine til kirkegård – kr. 188.905.
- Granitsten kr. 78.788.

Formål 5 Præsteboliger

Udgifter til præsteboliger ligger under budget – status 29,01 %

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse)

- Udskiftning af tag på kirkekontor er budgetteret under formål 5, men udgiften ligger under formål 2.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Udgifter til administration og fællesudgifter ligger over budget – status 156,72 %

Større afvigelser (væsentlig beløbsstørrelse)

- Indkøb af computer og printer i 2023 til kr. 18.408. Udgiften er bogført i 2024.
- En større udgift til Folkekirkens IT på kr. 14.208.
- Udgift til Brandsoft fra 2023 på kr. 10.471 og større udgifter til IT i det hele taget.
- Indkøb af toner til kr. 13.365.
- En større udgift til regnskabsfunktion på kr. 14.912.
- Uddannelse til kordegn og gravermedhjælper på kr. 59.480.

Samarbejder med andre menighedsråd

Læsø menighedsråd har indgået samarbejde med følgende menighedsråd:

- Abildgård Sogn, Frederikshavn Provsti – samarbejde om regnskabsfunktionen.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	4.192.955,00	3.668.220,00
Indtægter	4.192.955,00	3.668.220,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.050.204,51	-739.920,00
Indtægter	28.591,39	9.500,00
Udgifter, løn	-162.461,46	-146.320,00
Udgifter, øvrig drift	-916.334,44	-603.100,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.136.603,76	-1.153.250,00
Indtægter	30.455,10	39.700,00
Udgifter, løn	-980.178,02	-985.980,00
Udgifter, øvrig drift	-186.880,84	-206.970,00
4 Kirkegård	-1.211.805,83	-637.366,00
Indtægter	656.076,85	572.369,00
Udgifter, løn	-932.286,93	-896.760,00
Udgifter, øvrig drift	-935.595,75	-312.975,00
5 Præstebolig mv.	-26.865,99	-400.500,00
Indtægter	121.467,45	116.100,00
Udgifter, løn	-2.812,50	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-145.520,94	-501.600,00
6 Administration og fællesudgifter	-649.185,01	-507.873,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-237.659,31	-245.293,00
Udgifter, øvrig drift	-411.525,70	-262.580,00
7 Finansielle poster	-40.906,29	-29.311,00
Indtægter	7.486,16	100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.392,45	-29.411,00
Resultat	77.383,61	200.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	-1.127.060,45	-506,75	-1.127.567,20
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	1.357.133,00	-200.000,00	1.157.133,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-2.754.480,91	104.135,82	-2.650.345,09
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	-10.000,00	-10.000,00
741150	Frie midler - Udsmykning kirker	-28.987,32	28.987,32	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			-77.383,61	

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo
--	-------	-------------	--------

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.992.955,00	3.468.220,00
Indtægter	3.992.955,00	3.468.220,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.050.204,51	-739.920,00
Indtægter	28.591,39	9.500,00
Udgifter, løn	-162.461,46	-146.320,00
Udgifter, øvrig drift	-916.334,44	-603.100,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.136.603,76	-1.153.250,00
Indtægter	30.455,10	39.700,00
Udgifter, løn	-980.178,02	-985.980,00
Udgifter, øvrig drift	-186.880,84	-206.970,00
4 Kirkegård	-980.572,05	-637.366,00
Indtægter	656.076,85	572.369,00
Udgifter, løn	-932.286,93	-896.760,00
Udgifter, øvrig drift	-704.361,97	-312.975,00
5 Præstebolig mv.	-26.865,99	-400.500,00
Indtægter	121.467,45	116.100,00
Udgifter, løn	-2.812,50	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-145.520,94	-501.600,00
6 Administration og fællesudgifter	-649.185,01	-507.873,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-237.659,31	-245.293,00
Udgifter, øvrig drift	-411.525,70	-262.580,00
7 Finansielle poster	-40.906,29	-29.311,00
Indtægter	7.486,16	100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.392,45	-29.411,00
Resultat af driftsbevillingen	108.617,39	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-159.000,00	0,00	-159.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-2.754.480,91	104.135,82	-2.650.345,09
			104.135,82	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-212.753,21	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-108.617,39	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - Udsmykning kirker	-28.987,32	28.987,32	0,00
		28.987,32	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-28.987,32	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	200.000,00	200.000,00
Indtægter	200.000,00	200.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-231.233,78	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-231.233,78	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	-31.233,78	200.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-1.127.060,45	-506,75	-1.127.567,20
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.715,73	0,00	-32.715,73
721150 Langfristet gæld	1.357.133,00	-200.000,00	1.157.133,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	-10.000,00	-10.000,00
		-210.506,75	
Disponering på tværs af bevillingstype*		241.740,53	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		31.233,78	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering 2024 for Læsø Kirker

Frie midler ultimo 2024 før disponering

Saldo frie midler primo	kr. 2.754.480,91
Frie midler – afgrænsede projekter ovf. Til frie midler 741110	kr. 28.987,32
Årets resultat (resultat D)	<u>kr. 77.383,61</u>
Saldo frie midler ultimo før disponering	<u>kr. 2.860.851,84</u>

Disponering

Frie midler før disponering	kr. 2.860.851,84
Opsparing til anlæg	kr. 506,75
Afdrag langfristet gæld	kr. 200.000,00
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	<u>kr. 10.000,00</u>
Frie midler ultimo disponeret	<u>kr. 2.650.345,09</u>

2024 resulterede i et overskud på kr. 77.383,61.

Der disponeres med kr. 506,75 til opsparing til anlæg. Beløbet er renter. Opsparing til anlæg er herefter på kr. 1.127.567,20. Tidligere år er der overført kr. 300.000 til opsparing til anlæg. Dette er ikke sket i 2024. Provstiet har i 2024 godkendt forbrug af opsparing til anlæg på kr. 259.713. Netto mangler der overførsel til opsparing til anlæg på kr. 40.287. Beløbet er ultimo 2024 en del af frie midler.

I 2024 er der afdraget kr. 200.000 på langfristet gæld. Langfristet gæld er ultimo på kr. 1.157.133.

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde er på kr. 10.000. Beløbet vedrører omlægning af Byrum Kirkegård, hvor der mangler at blive plantet hæk.

Læsø Menighedsråd ender derved året med frie midler til rådighed på kr. 2.650.345,09. Af de frie midler er kr. 28.987,32 reserveret til udsmykning af kirker og kr. 40.287 er reserveret til opsparing til anlæg.

Finansiell 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

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
3.696.821,53	3.862.320,23
108.585,45	221.723,94
151.168,88	151.294,60
32.715,73	32.715,73
3.404.351,47	3.456.585,96
1.000,00	1.000,00
1.000,00	1.000,00
4.086.264,99	4.032.230,31
2.738.265,67	2.668.657,21
1.127.060,45	1.127.567,20
220.938,87	236.005,90
7.784.086,52	7.895.550,54

-2.745.111,41	-2.822.495,02
-1.127.060,45	-1.127.567,20
-32.715,73	-32.715,73
-159.000,00	-159.000,00
1.357.133,00	1.157.133,00
-2.754.480,91	-2.650.345,09
0,00	-10.000,00
-28.987,32	0,00
-3.405.351,47	-3.457.585,96
-3.404.351,47	-3.456.585,96
-1.000,00	-1.000,00
-1.357.133,00	-1.157.133,00
-1.357.133,00	-1.157.133,00
-276.490,64	-458.336,56
0,00	-189.719,35
-147.633,36	-167.554,37
-128.857,28	-101.062,84
-7.784.086,52	-7.895.550,54

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
1	Fælles indtægter i alt	3.992.955,00	3.468.220,00
10	Kirkelig ligning	3.992.955,00	3.468.220,00
	Indtægter	3.992.955,00	3.468.220,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-1.050.204,51	-739.920,00
20 Fælles formål	-147.407,62	-111.870,00
Indtægter	14.006,25	0,00
Udgifter, løn	-159.648,96	-111.220,00
Udgifter, øvrig drift	-1.764,91	-650,00
21 Kirkebygning	-318.848,77	-388.350,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-318.848,77	-388.350,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-63.617,99	-63.300,00
Indtægter	9.985,14	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-73.603,13	-63.300,00
23 Sognegård	-81.664,15	-107.125,00
Indtægter	4.600,00	4.500,00
Udgifter, løn	-2.812,50	-26.325,00
Udgifter, øvrig drift	-83.451,65	-85.300,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-438.665,98	-69.275,00
Indtægter	0,00	5.000,00
Udgifter, løn	0,00	-8.775,00
Udgifter, øvrig drift	-438.665,98	-65.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.136.603,76	-1.153.250,00
30 Fælles formål	-75,70	-2.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-75,70	-2.000,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-915.093,61	-926.208,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-858.929,41	-857.578,00
Udgifter, øvrig drift	-56.164,20	-68.630,00
32 Kirkelig undervisning	-88.074,24	-82.894,00
Indtægter	2.068,00	1.800,00
Udgifter, løn	-44.027,37	-48.954,00
Udgifter, øvrig drift	-46.114,87	-35.740,00
33 Diakonal virksomhed	-15.715,53	-30.000,00
Indtægter	8.483,20	3.000,00
Udgifter, løn	-1.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-23.198,73	-33.000,00
34 Kommunikation	-38.017,10	-35.800,00
Indtægter	7.807,90	15.400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-45.825,00	-51.200,00
35 Kirkekor	-3.577,30	-2.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.577,30	-2.700,00
36 Kirkekoncerter	-70.050,28	-72.748,00
Indtægter	12.096,00	19.500,00
Udgifter, løn	-70.221,24	-79.448,00
Udgifter, øvrig drift	-11.925,04	-12.800,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-6.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
39 Kontingent til DSUK	0,00	-900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-900,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-980.572,05	-637.366,00
40 Kirkegården	-1.062.103,59	-663.166,00
Indtægter	551.922,85	509.869,00
Udgifter, løn	-932.286,93	-896.760,00
Udgifter, øvrig drift	-681.739,51	-276.275,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	81.531,54	25.800,00
Indtægter	104.154,00	62.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.622,46	-36.700,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-26.865,99	-400.500,00
51 Præstebolig 1	0,00	-1.800,00
Indtægter	0,00	-1.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
52 Præstebolig 2	-26.865,99	-20.600,00
Indtægter	41.425,00	39.500,00
Udgifter, løn	-2.812,50	0,00
Udgifter, øvrig drift	-65.478,49	-60.100,00
56 Funktionærbolig	0,00	-378.100,00
Indtægter	80.042,45	78.400,00
Udgifter, løn	0,00	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-80.042,45	-441.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-649.185,01	-507.873,00
60 Fælles formål	-322.198,60	-256.373,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-198.593,31	-213.293,00
Udgifter, øvrig drift	-123.605,29	-43.080,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-83.398,84	-78.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.066,00	-11.000,00
Udgifter, øvrig drift	-72.332,84	-67.400,00
62 Personale	-53.303,47	-67.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.303,47	-67.100,00
63 Bygninger	-28.000,00	-21.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.000,00	-21.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
64 Økonomi	-64.912,18	-53.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-64.912,18	-53.900,00
67 Efteruddannelse	-74.635,70	-6.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-74.635,70	-6.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-238,80	-2.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-238,80	-2.600,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-22.497,42	-22.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.497,42	-22.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-40.906,29	-29.311,00
70 Renter af stiftslån	-29.410,50	-29.411,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.410,50	-29.411,00
72 Øvrige renteudgifter	-71,88	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71,88	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	7.486,16	0,00
Indtægter	7.486,16	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	100,00
Indtægter	0,00	100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-18.910,07	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.910,07	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Afdrag på anlægslån bevilget	200.000,00	0,00
10	Kirkelig ligning	200.000,00	0,00
	Indtægter	200.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A2	Bund i oplagsbåse - Østerby	-123.806,20	0,00
40	Kirkegården	-123.806,20	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-123.806,20	0,00
A3	Kantsten - Byrum	-107.427,58	0,00
40	Kirkegården	-107.427,58	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-107.427,58	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		
Kærmindevej 1, Byrum 3	81045	968.000	159.000		Sognegård
Kærmindevej 3, Byrum 3	7120	615.000	686.000		Kontorbygning
Kærmindevej 1 A, Byrum	18455	1.354.000	338.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.937.000			

**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.*

Kollekt 2024

Dato	Formål	Byrum	Vesterø	Østerby	I alt	Afregnet	Beløb	Beløb	Beløb	Rest
01-jan	Bibelselskabet	255,00			255,00	08-jan	255			0,00
21-jan	Venskabsmenighed i Zahle, Libanon	3047,00			3.047,00	13-feb	3047			0,00
04-feb	Læsø Menighedspleje	295,00			295,00	13-feb	295			0,00
10-mar	Folkekirkens Nødhjælp	0,00	1485,50		1.485,50	18-mar	1485,5			0,00
03-apr	Venskabsmenighed i Zahle, Libanon	1664,00			1.664,00	14-maj	1664			0,00
21-apr	Blå Kors	0,00	570,00		570,00	07-maj	570			0,00
19-maj	NLAI Nakuru Kenya	150,00			150,00	07-maj	150			0,00
20-maj	NLAI Nakuru Kenya	894,00			894,00	07-maj	894			0,00
16-jun	Læsø Menighedspleje	0,00	505,00		505,00	25-jun	505			0,00
21-jul	DSUK	0,00		1.100,00	1.100,00	07-aug	1100			0,00
18-aug	DK's Folkekirkelige søndagskoler	422,00			422,00	22-aug	422			0,00
25-aug	Libanon	0,00		310,00	310,00	26-sep	310			0,00
01-sep	Libanon	0,00	930,00		930,00	26-sep	930			0,00
22-sep	Libanon	0,00	235,00		235,00	26-sep	235			0,00
26-aug	Libanon	3250,00			3.250,00	26-sep	3250			0,00
27-aug	Libanon	200,00			200,00	26-sep	200			0,00
24-sep	Libanon	525,00			525,00	26-sep	525			0,00
30-sep	Libanon	3265,00			3.265,00	26-sep	50	2964	280,5	-29,51
01-okt	Libanon	3119,50			3.119,50	31-okt	3000	119,5		0,00
03-okt	Libanon	100,00			100,00	15-nov	100			0,00
07-okt	Libanon	500,00			500,00	15-nov	500			0,00
15-okt	Libanon	15,50			15,50	05-dec	15			0,50
20-okt	KFUM soldatermission					24-okt	460			-460,00
10-nov	Indenlandsk Sømandsmission	218,50			218,50	14. nov	218,5			0,00
14-nov	Læsø Menighedspleje	500,00			500,00	06-dec	500			0,00
21-nov	Læsø Menighedspleje	1150,00			1.150,00	06-dec	1150			0,00
22-nov	Læsø Menighedspleje	200,00			200,00	06-dec	200			0,00
25-nov	Julehjælp til Beirut	1060,00			1.060,00	05-dec	1060			0,00

26-nov Julehjælp til Beirut	530,00	530,00	05-dec	530	0,00
28-nov Læsø Menighedspleje	100,00	100,00	06-dec	100	0,00
29-nov Julehjælp til Beirut	1350,00	1.350,00	05-dec	1350	0,00
02-dec Læsø Menighedspleje	200,00	200,00	06-dec	200	0,00
02-dec Julehjælp til Beirut	1530,00	1.530,00	05-dec	1530	0,00
04-dec Julehjælp til Beirut	1060,00	1.060,00	05-dec	1060	0,00
04-dec Læsø Menighedspleje	300,00	300,00	06-dec	300	0,00
18-dec Libanon, overført fra Elling kirkekasse	2045,00	2.045,00			2.045,00
23-dec Libanon	500,00	500,00			500,00

I alt Læsø Kirker

28445,50 3725,50 1410,00 33581,00

2.055,99

Saldo består af:

Libanon, for meget afregnet d. 15. nov.

Libanon d. 18. og 23. december

Afregnet KFUM soldatermission, mangler bogføring af indb.

-29,51
2.545,00
-460,00
2.055,49

ANLÆGSARBEJDE

Bevilling: A2 Forbedring materialeplads v/Østerby kirkegård

AFSLUTTET (JA/NEJ) JA

Entreprenør mv.	2024	2025	I alt	Budget
Budget - samlet				
Læsø byg & entreprenør	22.200	0	22.200	
Læsø byg & entreprenør	90.875		90.875	
Læsø byg & entreprenør	20.625		20.625	
			0	
			0	
Omkostninger i alt	133.700	0	133.700	0
Reservemidler	0		0	
Tillægsbevilling			0	0
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparring	133.700		133.700	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	0
Tilskud fra fonde mv.			0	0
Konvertering mellem anlæg			0	
Videreførte anlægsmidler			0	0
Frie midler			0	0
Finansiering i alt	133.700	0	133.700	0
Afstemning	0	0	0	0

Bemærkninger:

Provstiet har godkendt frigivelse af kr. 133.700 fra anlægsopsparringen iht. referat af 14. marts 2024

ANLÆGSARBEJDE

Bevilling: A3 Omlægning Byrum Kirkegård

AFSLUTTET (JA/NEJ) NEJ

Entreprenør mv.	2024	2025	I alt	Budget
Budget - samlet				
Læsø byg & entreprenør	116.013	0	116.013	
			0	
			0	
			0	
			0	
Omkostninger i alt	116.013	0	116.013	0
Reservemidler	0		0	
Tillægsbevilling			0	0
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparing	126.013		126.013	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	0
Tilskud fra fonde mv.			0	0
Konvertering mellem anlæg			0	
Videreførte anlægsmidler			0	0
Frie midler			0	0
Finansiering i alt	126.013	0	126.013	0
Afstemning	-10.001	0	-10.001	0

Bemærkninger:

Provstiet har godkendt frigivelse af kr. 126.013 fra anlægsopsparingen iht. referat af 9. april 2024 og 12. november 2024.