

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lyngå-Skjød-Lerbjerg

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 8060

CVR-nr. 17844911

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 Lyngå-Skjød-Lerbjerg.

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:

Årets driftsresultat udgør et underskud på kr.19.637,17 mod et budgetteret underskud på kr. 170.000.

Der var budgetteret med et underskud på kr. 170.000 i 2023, svarende til den budgetterede udgift på renovering af køkken med videre i præstegården. Denne udgift er afholdt i regnskabet for 2023 med et beløb som budgetteret.

At driftsresultatet er ca. kr. 150.000 bedre end budgetteret skyldes bl.a.:

- udgift til el (lys og opvarmning) er kr. 103.698 lavere end budgetteret
- der er modtaget kr. 145.266 i forkyndelsespulje mod budgetteret kr. 0
- udgift til løn er kr.116.265 højere end budgetteret.
- der er brugt kr. 53.881 til reetablering af områder omkring præstegården efter renovering af denne.

Der er hos provstiet søgt om refusion af udgiften til reetablering af arealerne omkring præstegården kr. 53.881. Beløbet er udbetalt af provstiet med en bemærkning om, at det forudsættes, at beløbet kun indtægtsføres, såfremt udgiften ikke kan afholdes indenfor driften eller af frie midler. Da det realiserede resultat for 2023 er bedre end budgetteret, er det besluttet, at returnere beløbet til provstiet. Beløbet er således ikke indtægtsført, og er afsat skyldigt til provstiet pr. 31/ 12 2023.

I 2023 er anlægsarbejderne vedrørende tagrenovering af Lyngå kirke og istandsættelse af Lyngå præstegård afsluttet.

Der er på de to projekter modtaget indbetalinger på i alt kr. 447.166 og afholdt udgifter på i alt kr. 390.124. Forskelsbeløbet kr. 57.042 var optaget i resultatdisponeringen som et "tilgodehavende" 31/12 2022.

I 2023 er det indledende arbejder vedrørende kommende indvendig renovering af Lyngå kirke påbegyndt. Der er modtaget kr. 1.994.000 i aconto tilskud fra anlægspuljen og afholdt kr. 82.052 i arkitekthonorar. Forskelsbeløbet kr. 1.911.948 er under resultatdisponeringen hensat til fremtidige anlægsarbejder.

Resultat af anlæg i udgør de to ovennævnte beløb kr. 57.042 + kr. 1.911.948 = i alt kr. 1.968.990.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkemusiker-samarbejde - regnskabsføring henhører under de enkelte ansættelsessteder.

Korsamarbejde - regnskabsføring i Lyngå Kirkekasse

Regnskabsføring inkl. sekretærfunktioner - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Kirkeblads- og konfirmandsamarbejde - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Samarbejde om daglig ledelse - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Kirke- og kulturmedarbejder - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Personregistrering og borgerbetjening - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

Kommunikation - regnskabsføring henhører under Hadsten kirkekasse.

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	2.380.500,00	2.324.500,00	2.308.300,00
Øvrig drift i alt	-2.400.137,17	-2.494.500,00	-2.412.369,84
2 Kirkebygning og sognegård	-360.809,68	-479.120,00	-586.230,00
Indtægter	43.322,20	0,00	64.865,53
Udgifter, løn	-62.853,44	-62.620,00	-56.635,02
Udgifter, øvrig drift	-341.278,44	-416.500,00	-594.460,51
3 Kirkelige aktiviteter	-890.095,08	-960.510,00	-844.727,55
Indtægter	129.043,64	10.000,00	112.783,33
Udgifter, løn	-798.837,48	-789.710,00	-713.120,36
Udgifter, øvrig drift	-220.301,24	-180.800,00	-244.390,52
4 Kirkegård	-614.970,11	-590.989,00	-612.668,00
Indtægter	268.883,40	269.660,00	235.592,51
Udgifter, løn	-640.510,23	-535.070,00	-583.758,49
Udgifter, øvrig drift	-243.343,28	-325.579,00	-264.502,02
5 Præstebolig mv.	-377.430,12	-285.600,00	-206.938,74
Indtægter	99.347,12	88.000,00	92.368,26
Udgifter, løn	-33.064,05	-31.600,00	-31.835,24
Udgifter, øvrig drift	-443.713,19	-342.000,00	-267.471,76
6 Administration og fællesudgifter	-158.297,39	-175.430,00	-154.332,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-158.297,39	-175.430,00	-154.332,02
7 Finansielle poster	1.465,21	-2.851,00	-7.473,53
Indtægter	1.465,21	1.149,00	574,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.000,00	-8.048,03
A Resultat af drift	-19.637,17	-170.000,00	-104.069,84

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	1.878.013,87	0,00	33.934,48
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	90.976,26	0,00	-90.976,26
B Resultat af anlæg	1.968.990,13	0,00	-57.041,78
C Resultatopgørelse	1.949.352,96	-170.000,00	-161.111,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-229.797,37	0,00	-229.797,37
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-154.850,52	0,00	-154.850,52
741110 Menighedsrådets frie midler	-440.597,27	19.637,17	-420.960,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	57.042,00	-1.968.990,13	-1.911.948,13
741151 Frie midler - afgr.proj. Lerbjerg kirke, Inventar	-38.094,25	0,00	-38.094,25
742010 Årsafslutningskonto	-1.949.352,96	1.949.352,96	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.476.690,68	2.249.095,89
81.468,50	100.427,00
148.650,50	1.812,92
229.797,37	229.797,37
2.016.774,31	1.917.058,60
0,00	0,00
483.820,79	2.748.112,11
315.764,64	739.945,66
168.056,15	2.008.166,45
2.960.511,47	4.997.208,00

-806.297,41	-2.755.650,37
-229.797,37	-229.797,37
-154.850,52	-154.850,52
-440.597,27	-420.960,10
57.042,00	-1.911.948,13
-38.094,25	-38.094,25
-2.016.774,31	-1.917.058,60
-2.016.774,31	-1.917.058,60
0,00	0,00
-137.439,75	-324.499,03
0,00	-290.197,98
-2.431,08	-1.478,86
-92.901,39	0,00
-42.107,28	-32.822,19
-2.960.511,47	-4.997.208,00

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
2.324.500,00	2.324.500,00	2.308.300,00	2.324.500,00	0,00	0,00
56.000,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	0,00
2.380.500,00	2.324.500,00	2.308.300,00	2.380.500,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-133.530,83	-210.400,00	-297.318,66	0,00	-8.766,03	-124.764,80
-87.154,57	-103.000,00	-118.785,52	43.322,20	0,00	-130.476,77
-140.124,28	-165.720,00	-170.125,82	0,00	-54.087,41	-86.036,87
-360.809,68	-479.120,00	-586.230,00	43.322,20	-62.853,44	-341.278,44

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 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
-1.619,31	-6.000,00	-5.304,70	0,00	0,00	-1.619,31
-629.017,49	-516.010,00	-547.400,74	11.805,37	-576.975,33	-63.847,53
-1.986,21	-62.500,00	-11.482,23	6.019,59	0,00	-8.005,80
-2.952,40	-13.000,00	-18.343,17	21.892,86	-4.800,00	-20.045,26
-23.522,85	-22.500,00	-35.784,87	3.572,80	0,00	-27.095,65
-151.973,78	-189.750,00	-115.797,40	1.912,50	-136.911,16	-16.975,12
-32.856,03	-88.050,00	-25.821,80	26.500,00	-47.001,99	-12.354,04
-46.167,01	-60.200,00	-84.792,64	57.340,52	-33.149,00	-70.358,53
0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-890.095,08	-960.510,00	-844.727,55	129.043,64	-798.837,48	-220.301,24

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
-597.455,75	-553.639,00	-586.479,75	271.933,40	-628.111,21	-241.277,94
-17.514,36	-37.350,00	-26.188,25	-3.050,00	-12.399,02	-2.065,34
-614.970,11	-590.989,00	-612.668,00	268.883,40	-640.510,23	-243.343,28

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-377.430,12	-285.600,00	-206.938,74	99.347,12	-33.064,05	-443.713,19
-377.430,12	-285.600,00	-206.938,74	99.347,12	-33.064,05	-443.713,19

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
-51.898,57	-35.000,00	-20.673,67	0,00	0,00	-51.898,57
-35.423,08	-52.000,00	-33.462,41	0,00	0,00	-35.423,08
-27.915,34	-42.500,00	-35.529,41	0,00	0,00	-27.915,34
-11.850,00	-13.000,00	-11.850,00	0,00	0,00	-11.850,00
-10.979,43	-12.000,00	-10.731,13	0,00	0,00	-10.979,43
-9.300,00	-10.000,00	-27.673,55	0,00	0,00	-9.300,00
-10.930,97	-10.930,00	-14.411,85	0,00	0,00	-10.930,97
-158.297,39	-175.430,00	-154.332,02	0,00	0,00	-158.297,39

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-4.000,00	-5.152,85	0,00	0,00	0,00
316,19	0,00	0,00	316,19	0,00	0,00
1.149,02	1.149,00	574,50	1.149,02	0,00	0,00
0,00	0,00	-2.895,18	0,00	0,00	0,00
1.465,21	-2.851,00	-7.473,53	1.465,21	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.878.013,87	0,00	33.934,48	2.122.653,33	0,00	-244.639,46
90.976,26	0,00	-90.976,26	318.512,62	0,00	-227.536,36
1.968.990,13	0,00	-57.041,78	2.441.165,95	0,00	-472.175,82

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		
3 A , LYGÅ BY, LYGÅ	103.471 m2	3.024.000	605.000		Lyngåvej 85
55, lyngå by, lyngå	359 m2	0	0		Lyngåvej 84
Ejendomsværdi i alt		3.024.000			

**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