

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nørholm Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8331

CVR-nr. 98370250

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 2022 for Nørholm 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Nørholm slutter året 2022 med et lille overskud på 13. tkr.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård
mindre forbrug på 23 tkr.

Hvilket til dels skyldes at der er en besparelse på vedligeholdelse af kirken, men også at sognegården ikke har været i drift og omkostningerne her ikke har været effektueret, dog med undtagelse af at udgifter til renovering af denne er overskredet med ca 20 tkr.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter
her er der en mindre besparelse på 9 tkr.

Formål 4 Kirkegård
merforbrug på 94 tkr.
Hvilket bl.a. skyldes driftsudgiftsført hensættelse omkring kirkegårdsudv. som der ikke gives tilskud til 41 tkr., arbejder omkring kirkedige på 29 tkr.,

Formål 5 Præstebolig mv.
En merudgift på 86 tkr. som er grundet større arbejder omkring skrænten til præsteboligen, samt ekstra arbejder omkring flagstang, sandfangsbrønd og ny front til opvaskemask. samlet 139 tkr. desuden har vandværket erfaret en fejl i vandmåler, således at ekstra betaling er kommet retur, således at der for året er en nettoindt. på vand på 55 tkr. - der er søgt 5% midler til udbedring og arbejder omkring skrænten ved præsteboligen, samlet 118 tkr. + 12 tkr. til tegningsopgaven.

Formål 6 Administration og fællesudgifter
mindre forbrug på 6 tkr. som bl.a. skyldes ikke forbrugte midler til uddannelse af personale.

Overordnet er resultatet tilfredsstillende, da der har været store udfordringer omkring byggeriet af den nye præstebolig, og efterfølgende fejl og mangler samt flere ekstra udgifter fordelt på perioden 2020-2022.

I forbindelse med gennemgang af revisionsprotokolat for 2021, har revisor lavet ændringer i disponering grundet betalt depositum, vedr tidligere lejet midlertidig bolig til præstefamilien, denne rettelse er ikke gennemført, da det tilgodehavende der var i regnskabet ultimo 2021, er vedrørende ikke godkendt tilskud til ekstra arbejder omkring kirkegårdsudviklingen, disse er udgiftsført i 2022, depositum for præsteboligen er udgiftsført i 2020 og skal således ikke igen belaste regnskabet i 2022.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Nørholm deltager i samarbejdet omkring den Fælles regnskabsfunktion i Aalborg Vestre Provsti, som består af følgende sogne: Sønderholm-Frejlev, Godthåb, Farstrup-Lundby-St.Ajstrup, Ferslev-Dall-Volsted, Svenstrup og Godthåb sogne. Budgettet herfor samt ansættelse ligger i Godthåb Sogns regnskab.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.930.487,50	1.771.000,00	946.000,00
Øvrig drift i alt	-1.917.687,41	-1.771.003,00	-1.280.107,94
2 Kirkebygning og sognegård	-750.766,80	-773.443,00	-154.209,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.297,97	-38.825,00	-23.523,28
Udgifter, øvrig drift	-731.468,83	-734.618,00	-130.686,62
3 Kirkelige aktiviteter	-602.014,02	-611.361,00	-505.791,08
Indtægter	1.506,87	3.000,00	1.483,14
Udgifter, løn	-435.800,23	-477.121,00	-383.370,90
Udgifter, øvrig drift	-167.720,66	-137.240,00	-123.903,32
4 Kirkegård	-324.228,66	-230.111,00	-259.767,34
Indtægter	104.740,32	97.086,00	49.477,26
Udgifter, løn	-310.598,37	-273.137,00	-246.070,16
Udgifter, øvrig drift	-118.370,61	-54.060,00	-63.174,44
5 Præstebolig mv.	-72.583,16	13.605,00	-100.823,24
Indtægter	82.652,68	75.340,00	73.181,14
Udgifter, løn	-19.297,97	-17.509,00	-18.305,09
Udgifter, øvrig drift	-135.937,87	-44.226,00	-155.699,29
6 Administration og fællesudgifter	-146.754,58	-152.693,00	-163.180,13
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.355,35	-33.200,00	-32.934,36
Udgifter, øvrig drift	-121.399,23	-119.493,00	-130.245,77
7 Finansielle poster	-21.340,19	-17.000,00	-96.336,25
Indtægter	0,00	0,00	2.340,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	-68.850,89
Udgifter, øvrig drift	-21.340,19	-17.000,00	-29.825,89
A Resultat af drift	12.800,09	-3,00	-334.107,94

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)	580.000,00	580.000,00	1.470.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-92.500,00	0,00	-20.710,81
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.117.481,29
B Resultat af anlæg	487.500,00	580.000,00	331.807,90
C Resultatopgørelse	500.300,09	579.997,00	-2.300,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-65,00	0,00	-65,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-91.581,06	0,00	-91.581,06
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-126.000,00	0,00	-126.000,00
721150 Langfristet gæld	1.720.000,00	-580.000,00	1.140.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-103.233,62	-20.300,09	-123.533,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-159.289,19	100.000,00	-59.289,19
742010 Årsafslutningskonto	-500.300,09	500.300,09	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
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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
855.861,84	875.983,29
32.829,46	20.120,67
91.752,59	177.640,91
91.581,06	91.581,06
639.698,73	586.640,65
0,00	0,00
904.367,08	152.273,68
891.892,95	140.135,35
65,00	65,00
12.409,13	12.073,33
1.760.228,92	1.028.256,97

1.239.831,13	739.531,04
-65,00	-65,00
-91.581,06	-91.581,06
-126.000,00	-126.000,00
1.720.000,00	1.140.000,00
-103.233,62	-123.533,71
-159.289,19	-59.289,19
-639.698,73	-586.640,65
-639.698,73	-586.640,65
-1.720.000,00	-1.140.000,00
-1.720.000,00	-1.140.000,00
-640.361,32	-41.147,36
-14.412,84	-19.719,10
-617.170,94	-13.034,00
-8.777,54	-8.394,26
-1.760.228,92	-1.028.256,97

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.771.000,00	1.771.000,00	946.000,00	1.771.000,00	0,00	0,00
159.487,50	0,00	0,00	159.487,50	0,00	0,00
1.930.487,50	1.771.000,00	946.000,00	1.930.487,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.930,01	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.930,01
-184.476,71	-215.785,00	-116.608,96	0,00	-19.297,97	-165.178,74
-33.212,80	-16.500,00	-7.252,82	0,00	0,00	-33.212,80
-522.837,28	-532.658,00	-12.992,24	0,00	0,00	-522.837,28
-185,00	0,00	-6.204,88	0,00	0,00	-185,00
-8.125,00	-7.500,00	-11.151,00	0,00	0,00	-8.125,00
-750.766,80	-773.443,00	-154.209,90	0,00	-19.297,97	-731.468,83

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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.500,00
-397.606,34	-332.691,00	-393.295,80	1.506,87	-374.556,44	-24.556,77
-15.107,40	-2.000,00	-839,40	0,00	-5.200,00	-9.907,40
-1.000,00	-10.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.000,00
-93.547,66	-79.000,00	-88.591,69	0,00	0,00	-93.547,66
-18.043,79	-29.875,00	-9.448,49	0,00	-17.043,79	-1.000,00
-15.009,50	-100.795,00	-4.500,00	0,00	-4.000,00	-11.009,50
-45.162,11	-55.500,00	-2.115,70	0,00	-35.000,00	-10.162,11
-12.037,22	-1.500,00	-6.000,00	0,00	0,00	-12.037,22
-602.014,02	-611.361,00	-505.791,08	1.506,87	-435.800,23	-167.720,66

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-315.982,81	-223.502,00	-254.414,49	93.637,69	-291.300,40	-118.320,10
-8.245,85	-6.609,00	-5.352,85	11.102,63	-19.297,97	-50,51
-324.228,66	-230.111,00	-259.767,34	104.740,32	-310.598,37	-118.370,61

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-101.306,48	-9.395,00	-95.239,48	55.990,18	-19.297,97	-137.998,69
2.060,82	0,00	-25.244,75	0,00	0,00	2.060,82
0,00	0,00	-1.626,51	0,00	0,00	0,00
26.662,50	23.000,00	21.287,50	26.662,50	0,00	0,00
-72.583,16	13.605,00	-100.823,24	82.652,68	-19.297,97	-135.937,87

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-35.217,60	-23.338,00	-50.524,91	0,00	-17.341,25	-17.876,35
-47.468,95	-57.550,00	-64.873,07	1.000,00	0,00	-48.468,95
-26.308,88	-22.800,00	-14.151,43	0,00	-9.014,10	-17.294,78
-3.850,00	-7.300,00	-9.405,28	0,00	0,00	-3.850,00
-20.122,72	-20.048,00	-12.777,32	0,00	0,00	-20.122,72
-3.700,00	-11.293,00	-252,00	0,00	0,00	-3.700,00
0,00	0,00	-3.019,00	0,00	0,00	0,00
-10.086,43	-10.364,00	-8.177,12	0,00	0,00	-10.086,43
-146.754,58	-152.693,00	-163.180,13	1.000,00	-26.355,35	-121.399,23

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-16.421,94	-17.000,00	-24.674,16	0,00	0,00	-16.421,94
-3.808,80	0,00	-1.914,69	0,00	0,00	-3.808,80
-235,38	0,00	-2.462,47	0,00	0,00	-235,38
0,00	0,00	137,37	0,00	0,00	0,00
-874,07	0,00	2.203,16	0,00	0,00	-874,07
0,00	0,00	-69.625,46	0,00	0,00	0,00
-21.340,19	-17.000,00	-96.336,25	0,00	0,00	-21.340,19

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-92.500,00	0,00	-20.710,81	0,00	0,00	-92.500,00
0,00	0,00	-1.117.481,29	0,00	0,00	0,00
580.000,00	580.000,00	1.470.000,00	580.000,00	0,00	0,00
487.500,00	580.000,00	331.807,90	580.000,00	0,00	-92.500,00

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		
18A m.fl. Nørholm By		5.050.000	597.200		Præstegård/sognehus
Ejendomsværdi i alt		5.050.000			

**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