

ÅRSREGNSKAB 2022

for Godthåb Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9107

CVR-nr. 29518513

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Godthåb 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 udøvede 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:

Der er samlet et overskud på 127.237,68 hvilket fordeler sig som flg.

Godthåb kirke med et underskud på kr. 26.465,40 - hvoraf de 122.719,14 er afsatte midler fra 2021 til Kirkegårdsudvikling - hvilket betyder at der i stedet er et overskud på kr. 96.253,74 i Godthåb Kirke.

Regnskabsfunktionen som ligger i dette regnskab har et overskud på kr. 153.700,08 dette inkluderer 58 tkr. til frie midler fra Provstiet - derefter er der 95.700,08 som overføres til overskud fra 2021, således at der for budget 2024 skal søges en reduceret bevilling til denne funktion.

Resten af regnskabet fordeler sig som følgende:

Formål 2 - Kirkebygning og sognegårde

Mindre forbrug kr. 163.179,02

Der var i dette beløb indregnet 100.000 kr. til Projektorløsning i Kirken, som ikke er udført, da der ikke hidtil er opnået tilladelse hertil - disse er bevilget overført til 2023. Projektet søges gennemført i 2023. Herudover har der været nogle besparelser på vedligeholdelse af såvel kirkebygning som sognegård samt tjenestelige lokaler.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Merforbrug kr. 28.522,27

Herunder kan nævnes øgede udgifter til den kirkelige undervisning under et på kr.21.908,31 som væsentlig skyldes at personalets medvirken hertil ikke var budgetteret. Mødeaktivitet var ligeledes underbudgetteret, idet menighedsrådet valgte nye tiltag for specielt børnefamilier som eks. "Gud det' for børn", kr. 7.520,51.

Formål 4 - Kirkegård mv.

Merforbrug kr. 210.969,02

Her er der afholdt udgifter til udviklingsplan for kirkegården på kr.122.719,14 i året. I forbindelse med godkendelse af projektet, gav provstiet besked på, at beløbet skulle afholdes af den disponible kassebeholdning, hvorfor det ikke indgår i budgettet - disse overføres via Resultatdisp. til afsatte midler i 2021. Herudover har der været øgede lønomkostninger som følge af bl. a. graver afløseres sygdom mv. for ca. 20 tkr. Ikke budget lagt flexjobber på 17 tkr. - ikke budgetlagt lønreg. til gravermedhjælper på 32 tkr. Der er derudover lidt forskydninger på de enkelte konti.

Formål 5 - Præstebolig mv.

Merforbrug kr. 102.230,49

Der er afholdt ikke-budgetteret udgift til synsudsatte arbejder på præsteboligen for ca. 100.000 kr. vedrørende seneste provstesyn og senere kirkens eget årlige eftersyn. Bl.a. maling og udskiftning af træværk. Der er søgt og modtaget 5% midler til disse arbejder. Herudover er der mindre indtægt på 1500,-kr. fra kirkens mark øst for kirkegården, som menighedsrådet valgte at udtage til andet/eget formål.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter (se tidligere forklaring vedr.

Regnskabsfunktion)

Mindre forbrug kr. 12.601,10 d

Under afsnittet er der en besparelse på menighedsrådet administrative udgifter, møder, personale-, kususudgifter mv på ca 13.000, der tilskrives besparelser under kurser og videreuddannelse samt fortæringsudgifter. Heri indgår forskydninger mellem de enkelt konti

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Godthåb deltager i samarbejdet omkring, Den fælles regnskabsfunktion i Aalborg Vestre Provsti, som består af følgende sogne: Nørholm, Sønderholm-Frejlev, Farstrup-Lundby-St. Ajstrup, Ferslev-Dall-Volsted, Svenstrup og Godthåb sogne. Budgetter herfor samt ansættelse af medarbejdere ligger i Godthåb Sogns regnskab, hvilket også er gældende for 2022.

Herudover deltager Godthåb også i samarbejdet om Den Lokale Højskole i Svenstrup sammen

med Svenstrup og Ellidshøj sogne. Hertil ydes et fast årligt tilskud, som pt for Godthåb udgør 5 t.kr.

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	2.718.000,00	2.430.000,00	2.048.569,41
Øvrig drift i alt	-2.590.765,32	-2.372.002,00	-2.394.835,39
2 Kirkebygning og sognegård	-259.623,95	-422.803,00	-307.855,65
Indtægter	1.150,00	10.000,00	901,00
Udgifter, løn	-41.741,70	-70.252,00	-57.602,32
Udgifter, øvrig drift	-219.032,25	-362.551,00	-251.154,33
3 Kirkelige aktiviteter	-713.642,56	-685.121,00	-638.439,60
Indtægter	28.205,50	0,00	2.265,17
Udgifter, løn	-527.307,81	-499.321,00	-473.515,75
Udgifter, øvrig drift	-214.540,25	-185.800,00	-167.189,02
4 Kirkegård	-604.809,26	-393.841,00	-509.714,90
Indtægter	219.458,63	208.814,00	164.308,59
Udgifter, løn	-575.057,59	-462.739,00	-507.411,02
Udgifter, øvrig drift	-249.210,30	-139.916,00	-166.612,47
5 Præstebolig mv.	-93.730,49	8.500,00	-51.242,29
Indtægter	53.858,02	58.800,00	55.319,79
Udgifter, løn	-9.855,56	-6.179,00	-6.185,26
Udgifter, øvrig drift	-137.732,95	-44.121,00	-100.376,82
6 Administration og fællesudgifter	-900.545,32	-878.847,00	-775.426,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-713.714,46	-661.168,00	-624.043,25
Udgifter, øvrig drift	-186.830,86	-217.679,00	-151.383,74
7 Finansielle poster	-18.413,74	110,00	-112.155,96
Indtægter	0,00	110,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-103.748,48
Udgifter, øvrig drift	-18.413,74	0,00	-8.407,48
A Resultat af drift	127.234,68	57.998,00	-346.265,98

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	26.220,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	26.220,00
C Resultatopgørelse	127.234,68	57.998,00	-320.045,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-61.131,21	3.125,94	-58.005,27
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.670,07	0,00	-14.670,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-158.800,00	-58.000,00	-216.800,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-150.947,23	620,32	-150.326,91
741150 Frie midler - Regnskabsfunktion	-25.922,49	-95.700,08	-121.622,57
741151 Frie midler - Kirkegårdsudvikling	-158.500,00	122.719,14	-35.780,86
741152 Frie midler - Projektørløsning i kirken	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-127.234,68	127.234,68	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.163.521,82	2.081.322,60
3.960,51	-2.439,24
108.192,55	37.077,63
14.670,07	14.670,07
2.036.698,69	2.032.014,14
0,00	0,00
571.068,42	778.019,57
408.340,26	649.775,83
61.131,21	58.005,27
98.735,18	61.391,35
2.861,77	8.847,12
2.734.590,24	2.859.342,17

-569.971,00	-697.205,68
-61.131,21	-58.005,27
-14.670,07	-14.670,07
-158.800,00	-216.800,00
-150.947,23	-150.326,91
-184.422,49	-257.403,43
-2.036.698,69	-2.032.014,14
-2.036.698,69	-2.032.014,14
0,00	0,00
-127.920,55	-130.122,35
-29.555,74	-94.747,33
-5.379,99	-2.150,03
-92.984,82	-33.224,99
-2.734.590,24	-2.859.342,17

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
2.488.000,00	2.430.000,00	1.980.000,00	2.488.000,00	0,00	0,00
230.000,00	0,00	68.569,41	230.000,00	0,00	0,00
2.718.000,00	2.430.000,00	2.048.569,41	2.718.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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
-185.639,54	-270.358,00	-128.963,87	0,00	-33.393,29	-152.246,25
-20.893,75	-10.000,00	-134.325,91	0,00	0,00	-20.893,75
-53.090,66	-114.394,00	-43.656,93	1.150,00	-8.348,41	-45.892,25
0,00	-10.051,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-18.000,00	-908,94	0,00	0,00	0,00
-259.623,95	-422.803,00	-307.855,65	1.150,00	-41.741,70	-219.032,25

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-398.942,17	-424.633,00	-418.620,59	500,00	-359.645,79	-39.796,38
-117.201,11	-95.293,00	-79.092,75	0,00	-78.366,57	-38.834,54
-9.400,00	-6.000,00	-2.500,00	100,00	0,00	-9.500,00
-66.175,37	-62.195,00	-75.568,95	0,00	-1.265,63	-64.909,74
-20.952,89	-3.000,00	0,00	0,00	-19.712,64	-1.240,25
-18.662,58	-35.000,00	-20.600,90	19.600,00	-31.297,85	-6.964,73
-65.637,43	-40.000,00	-25.714,81	8.005,50	-37.019,33	-36.623,60
-16.671,01	-19.000,00	-16.341,60	0,00	0,00	-16.671,01
-713.642,56	-685.121,00	-638.439,60	28.205,50	-527.307,81	-214.540,25

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
-612.347,88	-391.483,00	-504.044,48	197.913,80	-566.709,18	-243.552,50
7.538,62	-2.358,00	-5.670,42	21.544,83	-8.348,41	-5.657,80
-604.809,26	-393.841,00	-509.714,90	219.458,63	-575.057,59	-249.210,30

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-449,95	0,00	0,00	0,00
-93.512,49	7.000,00	-52.142,34	53.858,02	-9.855,56	-137.514,95
-218,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-218,00
0,00	1.500,00	1.350,00	0,00	0,00	0,00
-93.730,49	8.500,00	-51.242,29	53.858,02	-9.855,56	-137.732,95

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-16.134,74	-22.100,00	-10.008,35	0,00	0,00	-16.134,74
-35.152,31	-68.120,00	-39.434,00	0,00	-20.016,70	-15.135,61
-762.059,92	-712.703,00	-670.335,64	0,00	-680.833,39	-81.226,53
-15.464,37	-15.695,00	-10.737,44	0,00	-12.864,37	-2.600,00
-28.991,90	-13.350,00	-23.585,52	0,00	0,00	-28.991,90
-17.914,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-17.914,00
-24.828,08	-21.879,00	-21.326,04	0,00	0,00	-24.828,08
-900.545,32	-878.847,00	-775.426,99	0,00	-713.714,46	-186.830,86

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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-131,10	0,00	0,00	0,00
-7.474,19	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.474,19
0,00	110,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.939,55	0,00	-8.276,38	0,00	0,00	-10.939,55
0,00	0,00	-103.748,48	0,00	0,00	0,00
-18.413,74	110,00	-112.155,96	0,00	0,00	-18.413,74

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	26.220,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	26.220,00	0,00	0,00	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		
Volstrup By, 8y	1435	2.050.000	451.900		Præstebolig
Volstrup By, 8x	1630	1.600.000	457.800		Sognegård
Volstrup By, 8bd	10153	406.100	406.100		Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		4.056.100			

**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
