

ÅRSREGNSKAB 2023

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	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 2023 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 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:

Nørholm slutter året 2023 med et overskud på 209.- tkr.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård
Merforbrug på kr. 78.000.-

Hvilket skyldes udgifter til indkøb af inventar til sognegården, hertil der blandt andet er modtaget 5% midler til indkøb af stole på kr. 50.000.-

Formål 3 Kirkelige aktiviteter
Forbruget er kr. 160.000.- over budget hvilket skyldes der er en udgift på ca. 280.000.- til lokalfinansieret præst, hvor der er modtaget ligning fra provstiet på kr. 300.000,. i 2023, som er en del af de fælles indtægter. Herudover var der budgetteret med kr. 150.000.- til kirkekoncerter og foredrag, hvor der kun er benyttet kr. 10.000.-

Formål 4 Kirkegård
Merforbrug på kr. 5.000.-
Hvilket skyldes et merforbrug på løn til graveren.

Formål 5 Præstebolig mv.
En merudgift på 2.000.-.

Formål 6 Administration og fællesudgifter
Mindre forbrug på 8 tkr. som bl.a. skyldes ikke forbrugte midler lønudgifter til formål 63, bygning.

Overordnet er resultatet tilfredsstillende, dog opnår vi ikke vores målsætning i budget 2023: 'Vi ønsker også at udbygge vores kirkelige arrangementer med foredrag og koncerter'. Grunden hertil er blandt andet der er ansat ny præst medio året, samt sognesalen først i regnskabsåret er blevet færdig.

I forbindelse med gennemgang af revisionsprotokolat for 2022 vil der fra regnskabsår 2024 blive beregnet moms vedrørende overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.987.164,46	1.543.595,00	1.930.487,50
Øvrig drift i alt	-1.778.332,45	-1.543.595,00	-1.917.687,41
2 Kirkebygning og sognegård	-376.095,83	-298.280,00	-750.766,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.877,78	-21.012,00	-19.297,97
Udgifter, øvrig drift	-354.218,05	-277.268,00	-731.468,83
3 Kirkelige aktiviteter	-815.634,25	-655.354,00	-602.014,02
Indtægter	4.836,87	3.000,00	1.506,87
Udgifter, løn	-693.043,38	-531.754,00	-435.800,23
Udgifter, øvrig drift	-127.427,74	-126.600,00	-167.720,66
4 Kirkegård	-360.967,57	-355.908,00	-324.228,66
Indtægter	74.169,33	70.279,00	104.740,32
Udgifter, løn	-341.297,35	-327.787,00	-310.598,37
Udgifter, øvrig drift	-93.839,55	-98.400,00	-118.370,61
5 Præstebolig mv.	-59.507,58	-57.608,00	-72.583,16
Indtægter	82.578,50	73.000,00	82.652,68
Udgifter, løn	-21.877,78	-21.012,00	-19.297,97
Udgifter, øvrig drift	-120.208,30	-109.596,00	-135.937,87
6 Administration og fællesudgifter	-151.442,76	-159.674,00	-146.754,58
Indtægter	0,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-26.351,36	-33.200,00	-26.355,35
Udgifter, øvrig drift	-125.091,40	-126.474,00	-121.399,23
7 Finansielle poster	-14.684,46	-16.771,00	-21.340,19
Indtægter	228,96	229,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.913,42	-17.000,00	-21.340,19
A Resultat af drift	208.832,01	0,00	12.800,09

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)	667.000,00	667.000,00	580.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-86.250,00	-87.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-92.500,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	580.750,00	580.000,00	487.500,00
C Resultatopgørelse	789.582,01	580.000,00	500.300,09

* 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	1.140.000,00	-580.000,00	560.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-123.533,71	-209.582,01	-333.115,72
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-59.289,19	0,00	-59.289,19
742010 Årsafslutningskonto	-789.582,01	789.582,01	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 2023	Ultimo 2023
875.983,29	704.617,19
20.120,67	19.703,45
177.640,91	22.295,81
91.581,06	91.581,06
586.640,65	571.036,87
0,00	0,00
152.273,68	1.096.322,30
140.135,35	1.074.201,22
65,00	65,00
12.073,33	22.056,08
1.028.256,97	1.800.939,49

739.531,04	-50.050,97
-65,00	-65,00
-91.581,06	-91.581,06
-126.000,00	-126.000,00
1.140.000,00	560.000,00
-123.533,71	-333.115,72
-59.289,19	-59.289,19
-586.640,65	-571.036,87
-586.640,65	-571.036,87
-1.140.000,00	-560.000,00
-1.140.000,00	-560.000,00
-41.147,36	-619.851,65
-19.719,10	-605.601,56
-13.034,00	0,00
-8.394,26	-14.250,09
-1.028.256,97	-1.800.939,49

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
1.543.595,00	1.543.595,00	1.771.000,00	1.543.595,00	0,00	0,00
443.569,46	0,00	159.487,50	443.569,46	0,00	0,00
1.987.164,46	1.543.595,00	1.930.487,50	1.987.164,46	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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-1.000,00	-1.930,01	0,00	0,00	0,00
-114.433,51	-228.780,00	-184.476,71	0,00	-21.877,78	-92.555,73
-22.150,28	-16.500,00	-33.212,80	0,00	0,00	-22.150,28
-230.023,23	-44.500,00	-522.837,28	0,00	0,00	-230.023,23
0,00	0,00	-185,00	0,00	0,00	0,00
-9.488,81	-7.500,00	-8.125,00	0,00	0,00	-9.488,81
-376.095,83	-298.280,00	-750.766,80	0,00	-21.877,78	-354.218,05

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
3.330,00	0,00	-4.500,00	3.330,00	0,00	0,00
-419.069,89	-385.439,00	-397.606,34	1.506,87	-393.668,48	-26.908,28
-10.869,83	-2.000,00	-15.107,40	0,00	-4.000,00	-6.869,83
-279.612,36	-10.000,00	-1.000,00	0,00	-278.612,36	-1.000,00
-69.448,13	-74.000,00	-93.547,66	0,00	0,00	-69.448,13
-18.262,54	-32.085,00	-18.043,79	0,00	-16.762,54	-1.500,00
-10.000,00	-96.830,00	-15.009,50	0,00	0,00	-10.000,00
-239,95	-53.500,00	-45.162,11	0,00	0,00	-239,95
-11.461,55	-1.500,00	-12.037,22	0,00	0,00	-11.461,55
-815.634,25	-655.354,00	-602.014,02	4.836,87	-693.043,38	-127.427,74

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
-342.728,88	-345.646,00	-315.982,81	70.391,18	-319.419,57	-93.700,49
-18.238,69	-10.262,00	-8.245,85	3.778,15	-21.877,78	-139,06
-360.967,57	-355.908,00	-324.228,66	74.169,33	-341.297,35	-93.839,55

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-86.170,08	-60.273,00	-101.306,48	55.916,00	-21.877,78	-120.208,30
0,00	0,00	2.060,82	0,00	0,00	0,00
0,00	-20.335,00	0,00	0,00	0,00	0,00
26.662,50	23.000,00	26.662,50	26.662,50	0,00	0,00
-59.507,58	-57.608,00	-72.583,16	82.578,50	-21.877,78	-120.208,30

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
-20.790,49	-24.708,00	-35.217,60	0,00	0,00	-20.790,49
-69.455,75	-67.550,00	-47.468,95	0,00	-17.341,25	-52.114,50
-29.680,07	-23.800,00	-26.308,88	0,00	-9.010,11	-20.669,96
0,00	-7.300,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00
-15.686,89	-15.350,00	-20.122,72	0,00	0,00	-15.686,89
-5.243,75	-11.293,00	-3.700,00	0,00	0,00	-5.243,75
-10.585,81	-9.673,00	-10.086,43	0,00	0,00	-10.585,81
-151.442,76	-159.674,00	-146.754,58	0,00	-26.351,36	-125.091,40

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-13.343,75	-17.000,00	-16.421,94	0,00	0,00	-13.343,75
-20,03	0,00	-3.808,80	0,00	0,00	-20,03
0,00	0,00	-235,38	0,00	0,00	0,00
228,96	229,00	0,00	228,96	0,00	0,00
-1.549,64	0,00	-874,07	0,00	0,00	-1.549,64
-14.684,46	-16.771,00	-21.340,19	228,96	0,00	-14.913,42

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-86.250,00	-87.000,00	0,00	0,00	0,00	-86.250,00
0,00	0,00	-92.500,00	0,00	0,00	0,00
667.000,00	667.000,00	580.000,00	667.000,00	0,00	0,00
580.750,00	580.000,00	487.500,00	667.000,00	0,00	-86.250,00

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	127.717 M2	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