

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ferslev-Dall-Volsted Sognes Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8388

CVR-nr. 34766436

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 Ferslev-Dall-Volsted Sognes 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 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:

Menighedsrådets kommentarer til regnskab 2023:

Formål 1:

Der er modtaget 5%-midler til reparation af kloak kr. 49.800.- samt kr. 49.562,50 til automatik ringefunktion.

Formål 2:

Resultat i henhold til budget.

Alterkalken er restaureret.

Formål 3:

Overskud på lønudgifter, skyldes fordeling på graver/gravermedhjælp lønninger, som burde ligge under formål 4.

Øvrige overskud på lønudgifter skyldes udskudt koncerter pga. sygdom og mindre solister.

Formål 4:

Et underskud på kr. 55.297.-

Større indtægter på kr. 40.000.-, ekstra lønudgift på 33.000,- er bogført under formål 3, samt et merforbrug på øvrige udgifter på kr. 62.600.- heraf udgifter til rep. efter indbrud på kr. 15.000.-, en merudgift i forbindelse med anskaffelse af plæneklipper på kr. 20.000.-

Formål 5:

Et overskud på kr. 12.000.-

Formål 6:

Et mindre forbrug på kr. 15.000.-

Grundet færre lønudgifter.

Anlæg:

Anlæg Dall og Voldsted kirkegård på er afsluttet, der er modtaget kr. 163.417.- fra menighedsrådets opsparring samt resterende kr. 92.967.- er medtaget fra de frie midler.

Anlæg konfirmandstue forventes afsluttet i 2024, der er hjemtaget lån på kr. 5.125.000.- heraf er der kr. 746.128.- tilbage.

Anlæg renovering af gitter, er ikke anvendt og overført til 2024.

Menighedsrådet er tilfredse med årets resultat samt opnåelse af målsætningerne fra budget 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ferslev-Dall-Volsted deltager i samarbejde omkring fælles regnskabsfører med flg. sogne.:

Nørholm, Sønderholm-Frejlev, Farstrup-Lundby-St.Ajstrup, Svenstrup og Godthåb - budgettet herfor ligger i Godthåb Sogn.

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	3.443.056,30	3.344.790,00	3.084.099,12
Øvrig drift i alt	-3.206.810,35	-3.344.790,00	-2.975.955,66
2 Kirkebygning og sognegård	-557.267,37	-553.366,00	-406.300,72
Indtægter	0,00	1.000,00	0,00
Udgifter, løn	-97.504,62	-94.220,00	-123.572,12
Udgifter, øvrig drift	-459.762,75	-460.146,00	-282.728,60
3 Kirkelige aktiviteter	-1.234.699,92	-1.377.108,00	-1.204.881,17
Indtægter	1.232,86	4.500,00	0,00
Udgifter, løn	-993.565,67	-1.151.108,00	-979.334,78
Udgifter, øvrig drift	-242.367,11	-230.500,00	-225.546,39
4 Kirkegård	-1.060.743,27	-1.005.446,00	-1.031.173,67
Indtægter	370.605,05	329.966,00	307.017,39
Udgifter, løn	-939.706,22	-906.375,00	-1.036.356,72
Udgifter, øvrig drift	-491.642,10	-429.037,00	-301.834,34
5 Præstebolig mv.	-98.149,14	-110.200,00	-64.636,10
Indtægter	70.744,00	57.400,00	74.827,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-168.893,14	-167.600,00	-139.463,25
6 Administration og fællesudgifter	-235.314,56	-249.998,00	-253.246,73
Indtægter	6.729,95	0,00	0,00
Udgifter, løn	-72.562,92	-91.875,00	-113.382,92
Udgifter, øvrig drift	-169.481,59	-158.123,00	-139.863,81
7 Finansielle poster	-20.636,09	-48.672,00	-15.717,27
Indtægter	104,32	1.328,00	1.416,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.740,41	-50.000,00	-17.133,67
A Resultat af drift	236.245,95	0,00	108.143,46

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)	760.000,00	760.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.470.876,28	0,00	-291.262,64
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-127.414,00	-180.000,00	-256.384,45
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-109.481,25	-80.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-4.947.771,53	500.000,00	-47.647,09
C Resultatopgørelse	-4.711.525,58	500.000,00	60.496,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-341.836,01	163.416,96	-178.419,05
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-531.090,74	0,00	-531.090,74
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-282.600,00	0,00	-282.600,00
721150 Langfristet gæld	0,00	5.125.000,00	5.125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-500.266,09	-106.383,21	-606.649,30
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-60.000,00	-60.000,00
741150 Ny konfirmandstue	-592.004,85	-154.123,72	-746.128,57
741151 Udskiftning af hække	256.384,45	-256.384,45	0,00
741152 Frie midler - Kirkegårdsudvikling 2023	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	4.711.525,58	-4.711.525,58	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-63.289,27	0,00	-63.289,27

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

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 2023	Ultimo 2023
3.054.180,03	3.065.053,17
6.392,99	11.814,82
12.941,35	59.529,63
531.090,74	531.090,74
2.503.754,95	2.462.617,98
0,00	0,00
1.619.540,11	2.455.990,42
849.191,86	1.843.559,56
341.836,01	178.419,05
408.378,44	415.060,32
20.133,80	18.951,49
4.673.720,14	5.521.043,59

-2.054.702,51	2.556.823,07
-341.836,01	-178.419,05
-531.090,74	-531.090,74
-282.600,00	-282.600,00
0,00	5.125.000,00
-63.289,27	-63.289,27
-500.266,09	-606.649,30
0,00	-60.000,00
-335.620,40	-846.128,57
-2.503.754,95	-2.462.617,98
-2.503.754,95	-2.462.617,98
0,00	-5.125.000,00
0,00	-5.125.000,00
-115.262,68	-490.248,68
0,00	-394.096,09
-55.884,76	-43.305,74
-59.377,92	-52.846,85
-4.673.720,14	-5.521.043,59

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
3.343.693,80	3.344.790,00	2.869.000,00	3.343.693,80	0,00	0,00
99.362,50	0,00	215.099,12	99.362,50	0,00	0,00
3.443.056,30	3.344.790,00	3.084.099,12	3.443.056,30	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 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	0,00	-6.032,50	0,00	0,00	0,00
-386.250,41	-490.582,00	-259.562,15	0,00	-48.653,84	-337.596,57
-95.078,73	-25.500,00	-52.213,43	0,00	0,00	-95.078,73
-12.289,20	-17.943,00	-6.916,65	0,00	0,00	-12.289,20
-63.649,03	-19.341,00	-81.575,99	0,00	-48.850,78	-14.798,25
-557.267,37	-553.366,00	-406.300,72	0,00	-97.504,62	-459.762,75

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.150,55	-38.165,00	-4.993,91	0,00	0,00	-2.150,55
-789.697,28	-816.401,00	-756.347,92	0,00	-688.521,64	-101.175,64
-46.483,57	-87.850,00	-39.512,88	0,00	-10.677,58	-35.805,99
-138.878,88	-142.006,00	-157.893,19	1.232,86	-100.984,52	-39.127,22
-55.020,71	-55.000,00	-16.666,38	0,00	0,00	-55.020,71
-124.925,54	-133.464,00	-137.558,41	0,00	-118.241,59	-6.683,95
-55.645,43	-78.786,00	-61.380,18	0,00	-53.710,24	-1.935,19
-21.897,96	-25.436,00	-30.528,30	0,00	-21.430,10	-467,86
-1.234.699,92	-1.377.108,00	-1.204.881,17	1.232,86	-993.565,67	-242.367,11

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
-1.030.829,43	-900.587,00	-982.357,79	350.471,30	-891.052,38	-490.248,35
-29.913,84	-104.859,00	-48.815,88	20.133,75	-48.653,84	-1.393,75
-1.060.743,27	-1.005.446,00	-1.031.173,67	370.605,05	-939.706,22	-491.642,10

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-104.049,14	-116.100,00	-70.536,10	64.844,00	0,00	-168.893,14
5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	0,00	0,00
-98.149,14	-110.200,00	-64.636,10	70.744,00	0,00	-168.893,14

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 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-45.439,80	-82.737,00	-45.335,06	5.811,60	0,00	-51.251,40
-85.731,58	-63.080,00	-73.063,91	0,00	-27.470,06	-58.261,52
-44.587,11	-38.147,00	-66.099,84	0,00	-15.605,02	-28.982,09
-27.937,66	-25.279,00	-26.188,63	0,00	-26.687,84	-1.249,82
-3.121,02	-6.350,00	-15.087,43	918,35	0,00	-4.039,37
-6.400,00	-10.000,00	0,00	0,00	-2.800,00	-3.600,00
0,00	0,00	-3.066,00	0,00	0,00	0,00
-22.097,39	-24.405,00	-24.405,86	0,00	0,00	-22.097,39
-235.314,56	-249.998,00	-253.246,73	6.729,95	-72.562,92	-169.481,59

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
-20.737,86	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.737,86
-2,55	0,00	-2,83	0,00	0,00	-2,55
104,32	0,00	-9.814,50	104,32	0,00	0,00
0,00	1.328,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-5.899,94	0,00	0,00	0,00
-20.636,09	-48.672,00	-15.717,27	104,32	0,00	-20.740,41

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.470.876,28	0,00	-291.262,64	0,00	0,00	-5.470.876,28
-127.414,00	-180.000,00	-256.384,45	0,00	0,00	-127.414,00
-109.481,25	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	-109.481,25
760.000,00	760.000,00	500.000,00	760.000,00	0,00	0,00
-4.947.771,53	500.000,00	-47.647,09	760.000,00	0,00	-5.707.771,53

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		
Ferslev By,Ferslev 1a	9300 (01/10-20	2.200.000	93.000		Bolig til præsten
Ejendomsværdi i alt		2.200.000			

**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