

ÅRSREGNSKAB 2022

for Storvorde Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8325

CVR-nr. 14369619

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 Storvorde 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:

Resultat af årets drift er et underskud på kr. -570.471, hvor der var budgetteret med kr. -100.000.

I kirken er der rensset dåbsfad og lysestager for kr. 13.600, og lavet brandeftersyn og serviceeftersyn på gaskedel i alt kr. 11.800, til disse ting kun budgetteret med kr. 5.400. Varmeforbruget i kirken har overskredet budget med kr. 57.500.

I sognegården er der udskiftet varmepumpe kr. 42.000, udskiftet vaskemaskine kr. 4.700 og indkøbt kunst kr. 5.900. El-forbruget i sognegården har overskredet budget med kr. 12.000.

Under de kirkelige aktiviteter er der efter corona igen gang i tingene, og særligt konti for udsmykning og fortæring er over budget.

På kirkegården er der brugt en del flere penge end forventet, dels til nye hækplanter kr. 20.000, brosten kr. 28.400 og kr. 31.500 til skærver og perler. Der er anskaffet en brugt salt/grusspreder kr. 18.000. Der er udskiftet ruder i graverbygningen kr. 19.000.

Præsteboligen har i 2022 kostet kr. 162.000 i stedet for som budgetteret indbringe kr. 16.000. Dette skyldes at præsten fik nyt embede midt på året og derfor fraflyttede boligen. Ny præst er senere indflyttet, og der er i den forbindelse blandt andet lagt nyt gulv for kr. 120.500 og malet for kr. 33.200, i alt kr. 153.700 i 2022 i forbindelse med provstesyn. Der er søgt \$6-midler til disse kr. 153.700. På indtægtssiden mangler kr. 41.000 i boligbidrag og forbrug.

Under anlæg er der fra tidligere videreført kr. 720.324 vedrørende varmeanlæg i kirken, der pt står stille. Der har ikke været nogen omkostninger dertil i 2022. I 2022 er der bevilget kr. 750.000 til indfrielse af stiftslån. Dette er ikke sket, men kun betalt kr. 125.000 i ordinært afdrag. Derfor videreføres de resterende kr. 625.000 til næste år, hvorefter de videreførte anlægsmidler udgør kr. 1.345.324.

Menighedsrådets frie midler udgjorde ved årets begyndelse kr. 299.681. Fratrukket årets underskud kr. 570.472 bliver de frie midler negative ved årets slutning med kr. 270.791.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sognegården i Storvorde drives i fællesskab med Sejlflod og Storvorde menighedsråd. Storvorde og Sejlflod menighedsråd er også fælles om annoncering og kirkeblad.

I samarbejde med Gudumholm og Sejlflod menighedsråd, afholdes forskellige arrangementer. Derudover er der samarbejde på personalesiden vedrørende organist og kirkesanger med både Sejlflod og Gudumholm.

Der er samarbejdsaftale mellem graverne i Sejlflod og Storvorde.

Storvorde/Sejlflods kordegnfunktion varetages i samarbejde med Nørre Tranders menighedsråd.

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	2.310.000,00	2.310.000,00	2.169.000,00
Øvrig drift i alt	-2.880.471,51	-2.410.000,00	-2.398.685,61
2 Kirkebygning og sognegård	-581.695,75	-387.765,00	-411.743,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-169.319,50	-136.065,00	-190.946,89
Udgifter, øvrig drift	-412.376,25	-251.700,00	-220.796,67
3 Kirkelige aktiviteter	-979.728,19	-1.155.509,00	-958.246,66
Indtægter	1.200,00	2.700,00	1.700,00
Udgifter, løn	-769.078,12	-996.009,00	-787.101,22
Udgifter, øvrig drift	-211.850,07	-162.200,00	-172.845,44
4 Kirkegård	-721.966,58	-514.126,00	-453.614,34
Indtægter	161.701,94	173.800,00	277.109,40
Udgifter, løn	-495.071,43	-410.738,00	-407.578,22
Udgifter, øvrig drift	-388.597,09	-277.188,00	-323.145,52
5 Præstebolig mv.	-162.185,33	16.100,00	47.864,72
Indtægter	43.411,71	84.400,00	88.551,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-205.597,04	-68.300,00	-40.686,28
6 Administration og fællesudgifter	-411.567,28	-353.100,00	-501.514,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.248,90	-41.600,00	-192.198,00
Udgifter, øvrig drift	-336.318,38	-311.500,00	-309.316,93
7 Finansielle poster	-23.328,38	-15.600,00	-121.430,84
Indtægter	4.216,42	4.200,00	1.680,91
Udgifter, løn	-666,02	0,00	-100.976,51
Udgifter, øvrig drift	-26.878,78	-19.800,00	-22.135,24
A Resultat af drift	-570.471,51	-100.000,00	-229.685,61

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)	750.000,00	750.000,00	125.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-1.668,63
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	750.000,00	750.000,00	123.331,37
C Resultatopgørelse	179.528,49	650.000,00	-106.354,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-562.187,60	0,00	-562.187,60
721150 Langfristet gæld	750.000,00	-125.000,00	625.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-299.680,56	570.471,51	270.790,95
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-720.324,00	-625.000,00	-1.345.324,00
742010 Årsafslutningskonto	-179.528,49	179.528,49	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.771.575,46	1.914.363,42
7.748,43	11.083,46
32.053,33	35.327,79
562.187,60	562.187,60
1.169.586,10	1.305.764,57
0,00	0,00
987.639,15	1.064.098,87
983.944,14	1.057.908,82
3.695,01	6.190,05
2.759.214,61	2.978.462,29

-832.192,16	-1.011.720,65
-562.187,60	-562.187,60
750.000,00	625.000,00
-299.680,56	270.790,95
-720.324,00	-1.345.324,00
-1.169.586,10	-1.305.764,57
-1.169.586,10	-1.305.764,57
-750.000,00	-625.000,00
-750.000,00	-625.000,00
-7.436,35	-35.977,07
0,00	-1.526,37
-9.400,00	-9.546,00
1.963,65	-24.904,70
-2.759.214,61	-2.978.462,29

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.310.000,00	2.310.000,00	2.169.000,00	2.310.000,00	0,00	0,00
2.310.000,00	2.310.000,00	2.169.000,00	2.310.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-215.409,99	-141.554,00	-106.740,47	0,00	-35.365,53	-180.044,46
-6.105,90	-9.700,00	-12.415,25	0,00	0,00	-6.105,90
-360.179,86	-236.511,00	-292.587,84	0,00	-133.953,97	-226.225,89
-581.695,75	-387.765,00	-411.743,56	0,00	-169.319,50	-412.376,25

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-611.537,56	-597.389,00	-627.712,43	1.200,00	-519.415,23	-93.322,33
-36.451,57	-91.700,00	-32.424,88	0,00	-8.567,80	-27.883,77
-16.948,22	-69.700,00	-10.278,78	0,00	-8.567,85	-8.380,37
-57.560,46	-90.688,00	-58.423,10	0,00	0,00	-57.560,46
-97.762,79	-88.325,00	-88.001,81	0,00	-92.064,63	-5.698,16
-126.174,67	-124.307,00	-110.961,79	0,00	-124.612,13	-1.562,54
-33.292,92	-93.400,00	-30.443,87	0,00	-15.850,48	-17.442,44
-979.728,19	-1.155.509,00	-958.246,66	1.200,00	-769.078,12	-211.850,07

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-719.261,69	-517.861,00	-460.877,94	145.839,96	-486.230,00	-378.871,65
-2.704,89	3.735,00	7.263,60	15.861,98	-8.841,43	-9.725,44
-721.966,58	-514.126,00	-453.614,34	161.701,94	-495.071,43	-388.597,09

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-162.185,33	16.100,00	47.864,72	43.411,71	0,00	-205.597,04
-162.185,33	16.100,00	47.864,72	43.411,71	0,00	-205.597,04

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-126.429,92	-107.700,00	-129.999,61	0,00	0,00	-126.429,92
-107.897,16	-88.600,00	-78.362,67	0,00	-16.100,04	-91.797,12
-37.963,68	-34.800,00	-36.669,24	0,00	-6.968,96	-30.994,72
-15.500,04	-15.500,00	-15.498,00	0,00	-15.500,04	0,00
-46.497,90	-45.700,00	-33.082,73	0,00	0,00	-46.497,90
-40.833,00	0,00	-149.100,00	0,00	-40.833,00	0,00
-2.336,86	-26.800,00	-24.921,37	0,00	4.153,14	-6.490,00
-34.108,72	-34.000,00	-33.881,31	0,00	0,00	-34.108,72
-411.567,28	-353.100,00	-501.514,93	0,00	-75.248,90	-336.318,38

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-7.187,50	-6.000,00	-8.437,50	0,00	0,00	-7.187,50
72 Øvrige renteudgifter	-11.196,18	-13.800,00	-13.697,74	0,00	0,00	-11.196,18
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.216,42	4.200,00	1.680,91	4.216,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.495,10	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.495,10
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-666,02	0,00	-100.976,51	0,00	-666,02	0,00
I alt	-23.328,38	-15.600,00	-121.430,84	4.216,42	-666,02	-26.878,78

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-1.668,63	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	750.000,00	750.000,00	125.000,00	750.000,00	0,00	0,00
I alt	750.000,00	750.000,00	123.331,37	750.000,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Storvorde 2 Æ	5032	3.300.000	277.600		Præstebolig og sognegård
Ejendomsværdi i alt		3.300.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling og auktion til fordel for Kirkens Korshær	1.313,50