

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sønderholm-Frejlev Sognes Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8329

CVR-nr. 23887517

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 Sønderholm-Frejlev 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 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:

Regnskabsåret 2022 ender med et merforbrug på 334 tkr. hvilket hovedsagligt skyldes ekstra udgifter vedr kirker, sognegård og kirkecenter.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård - merforbrug på 277 tkr. som tildels skyldes mindre overskridelser, men også nedenstående nødvendige overskridelser.

Stigning i el priser - 70 tkr., rep af kvadrefuger i Frejlev 36 tkr., gangbro på kirkeloft i Sønderholm 21 tkr. ny kaffemaskine til kirkecenteret 35 tkr. 12 tkr. ompolstring af stole i sognegård, projektor og hylder til depot i kirkecenteret 29 tkr., stigning i renovationsudgifter på 13 tkr., eftersyn af orgler i begge kirker overskridelse på 21 tkr., overskridelse af lønninger i sognegård og kirkecenter på 28 tkr., samt mindre overskridelse på i alt 22 tkr.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Her er der en besparelse på 106 tkr. hvilket hovedsageligt skyldes en besparelse på koraktiviteter på 48 tkr. og kirkelig undervisning på 50 tkr.

Formål 4 Kirkegården

En overskridelse på 30 tkr. hvilket skyldes prisstigning på bl.a. affaldshåndtering, arbejdstøj, edb-udgifter, planter o.a.

Formål 5 Præstebolig

Et merforbrug på 68 tkr. hvilket hovedsagligt skyldes en ny trappe på 49 tkr, fældning af træer i præstegårdshaven på 12 tkr.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

et mindre merforbrug på 20 tkr. hvilket er en stillings annonce i KD.

Sønderholm-Frejlev har i 2022 renoveret orgel i Sønderholm Kirke, men da der ikke er kommet midler hjem fra indestående i Stiftet er dette projekt ikke afsluttet i 2022 - der er et underskud på 232 tkr. hvor af de 14 tkr. belaster de frie midler i år, og de sidste 218 videreføres til 2023 - hvorefter det vil bliver afsluttet når salgsmidlerne er kommet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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

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	4.526.000,00	4.526.000,00	4.295.000,00
Øvrig drift i alt	-4.859.705,73	-4.526.001,00	-5.019.105,89
2 Kirkebygning og sognegård	-1.229.968,03	-953.206,00	-1.303.492,33
Indtægter	95.616,20	127.500,00	16.041,60
Udgifter, løn	-475.134,48	-442.696,00	-389.911,64
Udgifter, øvrig drift	-850.449,75	-638.010,00	-929.622,29
3 Kirkelige aktiviteter	-2.323.585,05	-2.430.048,00	-2.203.884,78
Indtægter	0,00	20.100,00	2.376,00
Udgifter, løn	-1.803.085,92	-1.870.198,00	-1.764.855,20
Udgifter, øvrig drift	-520.499,13	-579.950,00	-441.405,58
4 Kirkegård	-636.520,59	-605.903,00	-757.392,19
Indtægter	641.142,49	619.474,00	537.807,51
Udgifter, løn	-924.143,21	-949.146,00	-913.695,22
Udgifter, øvrig drift	-353.519,87	-276.231,00	-381.504,48
5 Præstebolig mv.	127.310,02	195.152,00	176.135,28
Indtægter	303.017,44	297.088,00	299.820,41
Udgifter, løn	-23.265,81	-24.531,00	-23.246,86
Udgifter, øvrig drift	-152.441,61	-77.405,00	-100.438,27
6 Administration og fællesudgifter	-744.208,39	-724.963,00	-709.938,68
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-301.292,95	-308.976,00	-310.142,15
Udgifter, øvrig drift	-443.915,44	-415.987,00	-399.796,53
7 Finansielle poster	-52.733,69	-7.033,00	-220.533,19
Indtægter	1.906,98	-7.033,00	0,00
Udgifter, løn	-31.139,61	0,00	-196.976,33
Udgifter, øvrig drift	-23.501,06	0,00	-23.556,86
A Resultat af drift	-333.705,73	-1,00	-724.105,89

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)	642.000,00	642.000,00	230.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.036.696,77	-2.260.000,00	-149.492,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-7.176,25	0,00	-62.704,69
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.401.873,02	-1.618.000,00	17.802,68
C Resultatopgørelse	-1.735.578,75	-1.618.001,00	-706.303,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-395.657,56	0,00	-395.657,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-485.600,00	0,00	-485.600,00
721150 Langfristet gæld	0,01	1.000.000,00	1.000.000,01
741110 Menighedsrådets frie midler	-250.991,09	383.399,02	132.407,93
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-173.707,10	316.162,65	142.455,55
741150 Kirkerenovering i Frejlev	0,00	36.017,08	36.017,08
742010 Årsafslutningskonto	1.735.578,75	-1.735.578,75	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.792.301,26	4.484.332,58
50.775,90	35.582,07
15.142,65	-3.316,52
395.657,56	395.657,56
4.330.725,15	4.056.409,47
0,00	0,00
1.211.812,13	818.828,99
1.193.282,57	813.355,53
43,41	3.696,51
18.486,15	1.776,95
6.004.113,39	5.303.161,57
-1.305.955,74	429.623,01
-395.657,56	-395.657,56
-485.600,00	-485.600,00
0,01	1.000.000,01
-250.991,09	132.407,93
-173.707,10	142.455,55
0,00	36.017,08
-4.330.725,15	-4.056.409,47
-4.330.725,15	-4.056.409,47
-0,01	-1.000.000,01
-0,01	-1.000.000,01
-367.432,49	-676.375,10
-322.122,25	-557.955,10
-379,98	-1.968,75
-44.930,26	-116.451,25
-6.004.113,39	-5.303.161,57

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
4.526.000,00	4.526.000,00	4.295.000,00	4.526.000,00	0,00	0,00
4.526.000,00	4.526.000,00	4.295.000,00	4.526.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-373.407,91	-268.499,00	-307.317,45	0,00	-46.969,58	-326.438,33
-47.119,96	-37.400,00	-146.924,22	0,00	0,00	-47.119,96
-794.002,31	-637.307,00	-849.066,71	95.616,20	-428.164,90	-461.453,61
-15.437,85	-10.000,00	-183,95	0,00	0,00	-15.437,85
-1.229.968,03	-953.206,00	-1.303.492,33	95.616,20	-475.134,48	-850.449,75

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-5.081,79	-2.000,00	811,00	0,00	0,00	-5.081,79
-1.124.904,85	-1.084.534,00	-1.071.055,79	0,00	-970.014,15	-154.890,70
-405.429,75	-455.680,00	-415.473,39	0,00	-311.713,22	-93.716,53
-373.336,42	-356.430,00	-336.833,23	0,00	-330.361,61	-42.974,81
-182.547,15	-173.900,00	-161.755,80	0,00	-14.725,67	-167.821,48
-113.986,61	-162.502,00	-110.704,78	0,00	-103.881,66	-10.104,95
-50.359,09	-88.802,00	-74.515,34	0,00	-45.979,05	-4.380,04
-66.439,39	-103.200,00	-32.857,45	0,00	-26.410,56	-40.028,83
-1.500,00	-3.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.323.585,05	-2.430.048,00	-2.203.884,78	0,00	-1.803.085,92	-520.499,13

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-654.007,16	-634.502,00	-765.600,39	590.201,45	-905.153,74	-339.054,87
17.486,57	28.599,00	8.208,20	50.941,04	-18.989,47	-14.465,00
-636.520,59	-605.903,00	-757.392,19	641.142,49	-924.143,21	-353.519,87

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-116.089,98	-48.848,00	-67.264,72	59.617,44	-23.265,81	-152.441,61
243.400,00	244.000,00	243.400,00	243.400,00	0,00	0,00
127.310,02	195.152,00	176.135,28	303.017,44	-23.265,81	-152.441,61

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-217.957,18	-234.406,00	-203.027,83	0,00	-109.661,91	-108.295,27
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-179.130,43	-187.700,00	-158.928,90	1.000,00	-26.511,71	-153.618,72
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-121.902,89	-57.900,00	-101.703,16	0,00	-20.407,62	-101.495,27
63 Bygning	-25.287,88	-24.000,00	-27.059,35	0,00	-25.201,08	-86,80
64 Økonomi	-19.015,28	-17.850,00	-38.086,22	0,00	0,00	-19.015,28
65 Personregistrering - civil	-59.755,08	-62.730,00	-63.493,33	0,00	-59.755,08	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-61.676,55	-62.730,00	-63.493,74	0,00	-59.755,55	-1.921,00
67 Efteruddannelse	-1.583,00	-24.690,00	-28.017,95	0,00	0,00	-1.583,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-57.900,10	-52.957,00	-26.128,20	0,00	0,00	-57.900,10
I alt	-744.208,39	-724.963,00	-709.938,68	1.000,00	-301.292,95	-443.915,44

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-4.611,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.611,11
72 Øvrige renteudgifter	-57,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-57,28
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-10.188,02	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.188,02
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	2.967,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.737,67	0,00	-23.556,86	1.906,98	0,00	-8.644,65
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-31.139,61	0,00	-196.976,33	0,00	-31.139,61	0,00
I alt	-52.733,69	-7.033,00	-220.533,19	1.906,98	-31.139,61	-23.501,06

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-409.819,77	-360.000,00	0,00	0,00	0,00	-409.819,77
81 Sognegård	-1.626.877,00	-1.900.000,00	-149.492,63	0,00	0,00	-1.626.877,00
83 Kirkegård	-7.176,25	0,00	-62.704,69	0,00	0,00	-7.176,25
92 Ligningsbeløb anlæg	642.000,00	642.000,00	230.000,00	642.000,00	0,00	0,00
I alt	-1.401.873,02	-1.618.000,00	17.802,68	642.000,00	0,00	-2.043.873,02

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		
Sønderholm By - 1a m.fl.		8.250.000	1.873.000		
Sønderholm By - 2a		1.300.000	146.400		
Ejendomsværdi i alt		9.550.000			

**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
Kirkens Korshær 1/7-22 Sønderholm Kirke	296,00
Folkekirkens Nødhjælp 11/9-22 Sønderholm Kirke	1.873,00
Børnesagens Fællesråd 24/12-22 Sønderholm Kirke	102,00
KFUM og KFUK i Danmark 1/1 - 30/6 2022 Frejlev Kirke	368,50
Folkekirkens Nødhjælp 25/9-22 Frejlev Kirke	358,00
Børnesagens Fællesråd 24/12-22 Frejlev Kirke	108,50