

ÅRSREGNSKAB 2022

for Svenstrup Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8333

CVR-nr. 61950710

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 Svenstrup 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:

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Svenstrup Sogn kommer ud af 2022 med et overskud på 822 tkr.

Heraf er der søgt overførsel til anlægsprojekt omkring forskudsjern på 700 tkr til 2023 - Dette er søgt og godkendt af PU.

Formål 2:

Et overskud på 635 tkr. Hvoraf 700 tkr er ovennævnte ikke udført anlægsarbejder omkring forskudsjern.

Herudover har der været ekstra udgifter omkring træfældning og stubfræsning samt reparationsarbejde omkring censor i sognegården.

Til formål 2 er givet tillægsbevilling (5%) på 32 tkr til træfældning m.m.

Formål 3:

Et overskud på 303 tkr, da man i 2022 skiftede lokalfinansieret præst med en besparelse i perioden, hvor stillingen var vakant ca. 338 tkr.

Af andet, har der her været et merforbrug på bl.a. honorarer til solister på 24 tkr.

Formål 4:

Et mindre overskud.

Til 4 formål er givet tillægsbevilling (5%) på 20 tkr til minilæsser.

Formål 5:

Vedr. præsteboliger og kirkekontor er der et samlet merforbrug på 177 tkr, som bl.a. skyldes stigende energipriser. Varmen kostede samlet 108 tkr mod et budget på 70 tkr.

Herudover er der lavet en del synsudsatte arbejder på præsteboligen i Svenstrup samt ikke budgetlagte arbejder i og ved præsteboligen i Ellidshøj.

Til formål 5 er givet tillægsbevilling på 52 tkr til renovering og synsudsatte arbejder på præsteboligerne.

Formål 6:

En overskridelse på 43 tkr. Skyldes dels medarbejderskifte samt ændret arbejdstid omkring personregistrering og økonomi.

Til formål 6 er givet tillægsbevilling (5%) på 13 tkr til afløsning kordegn.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Svenstrup Menighedsråd samarbejder med Ellidshøj Menighedsråd, hvad angår graver/gravermedhjælpere - kirkesanger, organist og kordegn.

Kordegnen i Svenstrup/Ellidshøj fører kirkebog for Dall-Ferslev Volsted.

Derudover samarbejdes der med Godthåb - Nibe- Vokslev - Store Ajstrup - Farstrup og Lundby, idet kordegnene i Svenstrup og Nibe-Vokslev afløser hinanden i ferier, hvad angår kirkebogsføring.

Svenstrup Menighedsråd er også en del af Regnskabsfunktionen i Aalborg Vestre Provsti, hvor de sammen med Farstrup-Lundby-St.Ajstrup, Ferslev-Dall-Volsted, Godthåb, Nørholm og Sønderholm-Frejlev har ansat fælles Regnskabsførere - 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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	5.620.358,79	5.503.000,00	5.490.491,25
Øvrig drift i alt	-4.798.157,06	-5.503.003,00	-5.271.368,76
2 Kirkebygning og sognegård	-554.510,29	-1.189.274,00	-638.446,99
Indtægter	7.600,00	6.000,00	4.000,00
Udgifter, løn	-204.662,10	-197.774,00	-194.829,65
Udgifter, øvrig drift	-357.448,19	-997.500,00	-447.617,34
3 Kirkelige aktiviteter	-1.940.329,71	-2.243.272,00	-2.153.916,96
Indtægter	34.854,16	33.000,00	6.922,68
Udgifter, løn	-1.661.371,75	-1.949.272,00	-1.929.862,76
Udgifter, øvrig drift	-313.812,12	-327.000,00	-230.976,88
4 Kirkegård	-1.168.589,74	-1.171.103,00	-1.036.416,46
Indtægter	700.049,09	646.519,00	649.593,98
Udgifter, løn	-1.496.075,28	-1.462.122,00	-1.416.204,89
Udgifter, øvrig drift	-372.563,55	-355.500,00	-269.805,55
5 Præstebolig mv.	-308.191,96	-130.770,00	-329.419,25
Indtægter	128.054,88	117.000,00	126.139,00
Udgifter, løn	-99.572,73	-18.270,00	-18.161,89
Udgifter, øvrig drift	-336.674,11	-229.500,00	-437.396,36
6 Administration og fællesudgifter	-812.357,06	-769.353,00	-877.950,99
Indtægter	980,00	0,00	980,09
Udgifter, løn	-498.124,46	-466.503,00	-588.310,49
Udgifter, øvrig drift	-315.212,60	-302.850,00	-290.620,59
7 Finansielle poster	-14.178,30	769,00	-235.218,11
Indtægter	380,60	769,00	3.903,32
Udgifter, løn	0,00	0,00	-232.537,87
Udgifter, øvrig drift	-14.558,90	0,00	-6.583,56
A Resultat af drift	822.201,73	-3,00	219.122,49

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	382.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-108.940,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-188.918,27
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	84.141,10
C Resultatopgørelse	822.201,73	-3,00	303.263,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-101.493,97	0,00	-101.493,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-513.700,00	0,00	-513.700,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-352.814,04	-122.201,73	-475.015,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-133.972,10	-700.000,00	-833.972,10
742010 Årsafslutningskonto	-822.201,73	822.201,73	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.294,93	3.147,20	-15.147,73

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
4.692.639,73	4.592.335,39
12.429,38	19.094,07
44.331,71	107.179,01
101.493,97	101.493,97
4.534.384,67	4.364.568,34
17.193,97	15.147,73
17.193,97	15.147,73
1.101.915,82	1.912.768,89
900.946,67	1.437.517,66
200.469,15	475.251,23
500,00	0,00
5.811.749,52	6.520.252,01

-1.120.275,04	-1.939.329,57
-101.493,97	-101.493,97
-513.700,00	-513.700,00
-18.294,93	-15.147,73
-352.814,04	-475.015,77
-133.972,10	-833.972,10
-4.534.384,67	-4.364.568,34
-4.534.384,67	-4.364.568,34
0,00	0,00
-157.089,81	-216.354,10
-83.065,36	-192.579,56
-59.683,57	-25.452,91
-14.340,88	1.678,37
-5.811.749,52	-6.520.252,01

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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
5.503.000,00	5.503.000,00	5.362.000,00	5.503.000,00	0,00	0,00
117.358,79	0,00	128.491,25	117.358,79	0,00	0,00
5.620.358,79	5.503.000,00	5.490.491,25	5.620.358,79	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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-260.942,95	-958.499,00	-294.363,47	0,00	-100.155,05	-160.787,90
-28.575,91	-16.000,00	-17.793,38	0,00	0,00	-28.575,91
-262.956,43	-213.775,00	-325.936,54	7.600,00	-104.507,05	-166.049,38
-840,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-840,00
-1.195,00	-1.000,00	-353,60	0,00	0,00	-1.195,00
-554.510,29	-1.189.274,00	-638.446,99	7.600,00	-204.662,10	-357.448,19

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-265.763,65	-548.100,00	-548.141,49	0,00	-265.587,70	-175,95
-966.807,03	-932.128,00	-967.211,28	0,00	-878.600,76	-88.206,27
-204.120,16	-221.195,00	-160.383,90	0,00	-133.812,73	-70.307,43
-49.006,71	-50.000,00	-33.181,51	18.812,66	-2.800,00	-65.019,37
-158.659,44	-146.018,00	-157.662,71	0,00	-104.552,69	-54.106,75
-175.346,70	-211.684,00	-180.043,98	0,00	-173.160,68	-2.186,02
-70.155,01	-72.119,00	-61.250,32	0,00	-68.847,27	-1.307,74
-48.971,01	-60.528,00	-44.541,77	16.041,50	-34.009,92	-31.002,59
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.940.329,71	-2.243.272,00	-2.153.916,96	34.854,16	-1.661.371,75	-313.812,12

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.169.962,53	-1.145.336,00	-999.776,26	625.216,12	-1.439.646,36	-355.532,29
1.372,79	-25.767,00	-36.640,20	74.832,97	-56.428,92	-17.031,26
-1.168.589,74	-1.171.103,00	-1.036.416,46	700.049,09	-1.496.075,28	-372.563,55

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-244.835,38	-104.000,00	-274.009,65	79.108,00	-81.491,25	-242.452,13
-63.356,58	-26.770,00	-55.409,60	48.946,88	-18.081,48	-94.221,98
-308.191,96	-130.770,00	-329.419,25	128.054,88	-99.572,73	-336.674,11

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-123.731,80	-161.795,00	-183.892,17	980,00	-30.904,71	-93.807,09
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-147.528,28	-135.011,00	-128.823,39	0,00	-94.269,33	-53.258,95
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-68.158,52	-80.514,00	-83.380,11	0,00	-2.230,53	-65.927,99
63 Bygning	-3.695,50	-3.340,00	-5.193,54	0,00	-3.695,50	0,00
64 Økonomi	-52.780,27	-124.597,00	-169.725,77	0,00	-25.476,42	-27.303,85
65 Personregistrering - civil	-171.192,46	-88.548,00	-116.344,46	0,00	-170.774,02	-418,44
66 Personregistrering - kirkelig	-171.528,40	-88.548,00	-116.344,46	0,00	-170.773,95	-754,45
67 Efteruddannelse	-8.100,00	-20.000,00	-17.837,81	0,00	0,00	-8.100,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-2.380,75	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.380,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-63.261,08	-58.000,00	-56.409,28	0,00	0,00	-63.261,08
I alt	-812.357,06	-769.353,00	-877.950,99	980,00	-498.124,46	-315.212,60

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1.532,09	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-12.357,07	0,00	-3.950,51	0,00	0,00	-12.357,07
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	380,60	769,00	304,50	380,60	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	-1.100,96	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.201,83	0,00	3.598,82	0,00	0,00	-2.201,83
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-232.537,87	0,00	0,00	0,00
I alt	-14.178,30	769,00	-235.218,11	380,60	0,00	-14.558,90

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-108.940,63	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-188.918,27	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	382.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	84.141,10	0,00	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		
3 fa Sdr. Svenstrup by	1890 m ²	2.950.000	549.900		Sognegård, Gl. Viborgvej 1
3 an m.fl. Sdr. Svenstrup	4436 m ²	2.300.000	1.577.800		Svenstrup Præstegård
3 ac Ellidshøj by	2749 m ²	2.200.000	519.100		Ellidshøj Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		7.450.000			

**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
