

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Farstrup-Lundby-St. Ajstrup Sognes Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8362

CVR-nr. 47517958

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Farstrup-Lundby-St. Astrup 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:**

Farstrup-Lundby-St.Ajstrup sogne lukkede 2022 med et mindre overskud på 25 tkr.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Et merforbrug på 151 tkr.

Hvilket hovedsageligt skyldes ikke planlagte udgifter i kirken vedr Polstring af knæfald i alle 3 kirker 45 tkr., udskiftning af låse 30 tkr., rep af lydanlæg 8 tkr., Antependium til Farstrup kirke 46 tkr., samt øgede omkostninger vedr. stemning af orgler og ikke budgetlagte udgifter vedr tjenestelige lokaler i præstegård.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

et overskud på 148 tkr.

Dette skyldes en del ikke afholdte udgifter til bla. kirkeligundervisning, kirkekoncerter, foredrags- og mødevirksomhed, diakonal virksomhed men derimod øgede udgifter på kommunikation i form af trykning af kirkeblad og Nibe avis.

Formål 4 Kirkegård

et merforbrug på 63 tkr.

Hvilket hovedsagligt skyldes øgede udgifter til lønninger, da der desværre har været udskiftning og langtidssygemelding blandt personalet, hvilket også resulterer i at der er været enkelte opgaver man har måttet hyre ekstern hjælp til.

Formål 5 Præstegård

en besparelse på 57 tkr.

Der er en del ikke afholdte udgifter i præstegården vedr. bolig ud- og indvendig, samtidig er der sparet en del på fjernvarme, der kom ikke den stigning som vi forventede ifm. budgetlægningen.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

en besparelse på 100 tkr.

Der er også her en del udgifter der ikke er effektueret - året har været præget af meget udskiftning af personalet og de udfordringer det giver i forhold til aktiviteter mm., Menighedsrådet ser frem til at med den stab der er nu, vil vi kunne hente det forsømte i 2023.

Samtidig er der desværre ikke søgt salgsmidler hjem for et afsluttet projekt i 2021, og der er et anlæg på 130 tkr. som ønskes overført til senere, da der er kommet problemer med varmen i St.Ajstrup - så giver det ikke mening at lave tilkørselsforholdene før dette er arbejde er udført, da indkørslen skal graves op. Samtidig er der givet til maling i præsteboligen, hvilket vil blive indhentet i 2023. Vinduerne anses dog tjenligt til udskiftning i stedet, men der tages endelig stilling efter afholdt præstegårdssyn.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Farstrup-Lundby-St.Ajstrup deltager i samarbejde omkring fælles regnskabsfører med flg. sogne.: Ferslev-Dall-Volsted, Sønderholm-Frejlev, Svenstrup, Nørholm og Godthåb, budgettet herfor ligger i Godthåb.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.564.000,00</b>	<b>2.564.000,00</b>	<b>2.010.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.539.022,52</b>	<b>-2.614.003,00</b>	<b>-2.288.604,15</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-612.999,92</b>	<b>-462.399,00</b>	<b>-504.262,93</b>
Indtægter	1.385,90	1.200,00	1.200,00
Udgifter, løn	-94.933,75	-173.769,00	-142.115,41
Udgifter, øvrig drift	-519.452,07	-289.830,00	-363.347,52
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-813.939,67</b>	<b>-961.541,00</b>	<b>-783.229,43</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-609.330,29	-710.891,00	-620.810,39
Udgifter, øvrig drift	-204.609,38	-250.650,00	-162.419,04
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-837.145,59</b>	<b>-774.120,00</b>	<b>-576.576,30</b>
Indtægter	346.508,36	365.935,00	409.582,59
Udgifter, løn	-886.325,50	-822.658,00	-780.695,09
Udgifter, øvrig drift	-297.328,45	-317.397,00	-205.463,80
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-26.937,47</b>	<b>-84.503,00</b>	<b>-84.155,91</b>
Indtægter	73.486,53	73.000,00	73.643,13
Udgifter, løn	-1.950,71	-2.639,00	-6.785,24
Udgifter, øvrig drift	-98.473,29	-154.864,00	-151.013,80
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-233.975,27</b>	<b>-332.697,00</b>	<b>-216.014,32</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.351,02	-87.424,00	-70.038,07
Udgifter, øvrig drift	-177.624,25	-245.273,00	-145.976,25
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-14.024,60</b>	<b>1.257,00</b>	<b>-124.365,26</b>
Indtægter	0,00	1.257,00	1.592,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	-125.957,79
Udgifter, øvrig drift	-14.024,60	0,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>24.977,48</b>	<b>-50.003,00</b>	<b>-278.604,15</b>

#### 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	146.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-316.351,57
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-170.351,57</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>24.977,48</b>	<b>-50.003,00</b>	<b>-448.955,72</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-500.901,84	0,00	-500.901,84
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-262.300,00	0,00	-262.300,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-995.822,00	-24.977,48	-1.020.799,48
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	170.351,57	0,00	170.351,57
742010 Årsafslutningskonto	-24.977,48	24.977,48	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
4.576.520,53	4.571.489,50
8.882,82	7.932,51
13.306,74	23.029,78
500.901,84	500.901,84
4.053.429,13	4.039.625,37
0,00	0,00
1.153.956,32	1.193.195,91
813.412,76	860.253,63
340.543,56	332.942,28
<b>5.730.476,85</b>	<b>5.764.685,41</b>
-1.588.672,27	-1.613.649,75
-500.901,84	-500.901,84
-262.300,00	-262.300,00
-995.822,00	-1.020.799,48
170.351,57	170.351,57
-4.053.429,13	-4.039.625,37
-4.053.429,13	-4.039.625,37
0,00	0,00
-88.375,45	-111.410,29
-66.932,73	-60.505,36
-10.800,69	-7.473,96
-10.642,03	-43.430,97
<b>-5.730.476,85</b>	<b>-5.764.685,41</b>



## 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
2.564.000,00	2.564.000,00	2.010.000,00	2.564.000,00	0,00	0,00
<b>2.564.000,00</b>	<b>2.564.000,00</b>	<b>2.010.000,00</b>	<b>2.564.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.446,25	0,00	0,00	0,00
-335.453,95	-354.413,00	-377.741,06	0,00	-92.194,24	-243.259,71
-177.433,13	-20.000,00	-55.358,96	0,00	0,00	-177.433,13
-73.957,39	-89.186,00	-68.961,81	1.385,90	-2.739,51	-72.603,78
0,00	1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-26.155,45	0,00	-754,85	0,00	0,00	-26.155,45
<b>-612.999,92</b>	<b>-462.399,00</b>	<b>-504.262,93</b>	<b>1.385,90</b>	<b>-94.933,75</b>	<b>-519.452,07</b>

#### 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-24.000,00	-15.312,97	0,00	0,00	0,00
-595.219,41	-611.041,00	-549.935,30	0,00	-557.599,25	-37.620,16
-23.283,73	-92.000,00	-21.197,62	0,00	-8.134,33	-15.149,40
-9.551,00	-18.000,00	-3.220,00	0,00	0,00	-9.551,00
-111.339,75	-96.000,00	-110.737,31	0,00	0,00	-111.339,75
-58.440,73	-58.000,00	-74.313,46	0,00	-43.596,71	-14.844,02
-2.318,13	-30.500,00	-7.399,37	0,00	0,00	-2.318,13
-13.786,92	-30.000,00	-1.113,40	0,00	0,00	-13.786,92
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-813.939,67</b>	<b>-961.541,00</b>	<b>-783.229,43</b>	<b>0,00</b>	<b>-609.330,29</b>	<b>-204.609,38</b>

#### 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
-830.500,70	-763.286,00	-545.133,85	346.508,36	-884.042,59	-292.966,47
-6.644,89	-10.834,00	-31.442,45	0,00	-2.282,91	-4.361,98
<b>-837.145,59</b>	<b>-774.120,00</b>	<b>-576.576,30</b>	<b>346.508,36</b>	<b>-886.325,50</b>	<b>-297.328,45</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-879,38	0,00	-5.668,75	0,00	0,00	-879,38
-26.058,09	-84.503,00	-78.487,16	73.486,53	-1.950,71	-97.593,91
<b>-26.937,47</b>	<b>-84.503,00</b>	<b>-84.155,91</b>	<b>73.486,53</b>	<b>-1.950,71</b>	<b>-98.473,29</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-48.924,03	-64.000,00	-51.297,26	0,00	0,00	-48.924,03
61 Menighedsrådet/provstudenvalget	-74.959,32	-139.680,00	-35.740,15	0,00	-27.925,35	-47.033,97
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-36.137,79	-47.844,00	-59.835,69	0,00	-2.952,57	-33.185,22
63 Bygning	-25.473,10	-25.000,00	-25.937,50	0,00	-25.473,10	0,00
64 Økonomi	-21.535,69	-15.850,00	-29.598,56	0,00	0,00	-21.535,69
67 Efteruddannelse	-11.149,50	-26.886,00	0,00	0,00	0,00	-11.149,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.795,84	-13.437,00	-13.605,16	0,00	0,00	-15.795,84
<b>I alt</b>	<b>-233.975,27</b>	<b>-332.697,00</b>	<b>-216.014,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-56.351,02</b>	<b>-177.624,25</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-12.218,04	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	-12.218,04
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	3.757,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.806,56	0,00	1.592,53	0,00	0,00	-1.806,56
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-125.957,79	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-14.024,60</b>	<b>1.257,00</b>	<b>-124.365,26</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-14.024,60</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-316.351,57	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	146.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-170.351,57</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---