

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Vesterkær Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8367

CVR-nr. 61978119

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vesterkær 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:**

Driftsresultatet viser et underskud på 203 tkr. dog med en reg. af afsatte frie midler på 150 tkr. og en overskridelse af et anlægsprojekt på 37 tkr. - dette betyder et samlet underskud på 90 tkr., hvilket bla. består af nedenstående poster - oversigten er ikke udtømmende, dog kun med de væsentlige overskridelser.

De samlede lønomkostninger udgjorde 2.919 tkr., mod budgetteret 3.005 tkr. - en besparelse på 86 tkr.

Der har været en overskridelse på 123 tkr. på el udgifterne grundet den krise der er på området.

Formål 2 - overskridelse på 158 tkr. med fradrag af 150 tkr. afsatte friemidler. Der har været en del vedligeholdelsesarbejder vedr. inventar og tekniske installationer, samt anskaffelser af nye. samlet en overskridelse på 57 tkr.- herunder bla. teleslynge.

Men til gengæld en besparelse på lønnen på 106 tkr.

Diverse forbrugsvarer - her et merforbrug på 28 tkr.

Formål 3 - et merforbrug på 84 tkr.

Her er der sparet en del på undervisningsmaterialer 27 tkr. men derimod en overskridelse på forplejning på 41 tkr. Og her en overskridelse på lønudgifterne på 96 tkr.

Formål 6 - et mindre forbrug på 93 tkr.

Ej modtaget forventet indt. på bet af forbrugsafgifter 50 tkr. En besparelse på honorar og lønudgifter på 124 tkr.,

Et merforbrug vedr. Efterudd. på 58 tkr.

Et merforbrug på repræsentation på 13 tkr.

Et mindreforbrug på køb af IT på 29 tkr.

Formål 7 - et merforbrug på 55 tkr.

Hvilket skyldes ikke budgetlagt betaling til Lønmodtagernes feriemidler på 48,5 tkr. og renteudg. til Spar Nord på 6,5 tkr.

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

Vesterkær indgår i samarbejde omkring Fællesregnskabsfunktion med Vor Frue, Hasseris og Margrethe sogne.

## 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>4.334.890,00</b>	<b>4.334.890,00</b>	<b>4.341.275,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.538.360,09</b>	<b>-4.335.518,00</b>	<b>-4.915.832,51</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.325.300,86</b>	<b>-1.167.000,00</b>	<b>-1.213.712,74</b>
Indtægter	100.378,05	0,00	78.442,23
Udgifter, løn	-486.677,14	-593.000,00	-231.108,35
Udgifter, øvrig drift	-939.001,77	-574.000,00	-1.061.046,62
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.481.832,45</b>	<b>-2.517.500,00</b>	<b>-2.835.210,42</b>
Indtægter	41.560,00	33.000,00	19.310,00
Udgifter, løn	-2.121.261,11	-2.145.000,00	-2.552.951,30
Udgifter, øvrig drift	-402.131,34	-405.500,00	-301.569,12
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-10.915,49</b>	<b>-12.500,00</b>	<b>-10.220,18</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.915,49	-12.500,00	-10.220,18
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-654.056,17</b>	<b>-627.343,00</b>	<b>-692.261,26</b>
Indtægter	2.100,00	50.000,00	500,00
Udgifter, løn	-262.780,27	-267.000,00	-350.773,08
Udgifter, øvrig drift	-393.375,90	-410.343,00	-341.988,18
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-66.255,12</b>	<b>-11.175,00</b>	<b>-164.427,91</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.506,04	0,00	-133.895,36
Udgifter, øvrig drift	-17.749,08	-11.175,00	-30.532,55
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-203.470,09</b>	<b>-628,00</b>	<b>-574.557,51</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)	751.056,00	751.056,00	638.556,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-149.150,00	-112.500,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>601.906,00</b>	<b>638.556,00</b>	<b>638.556,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>398.435,91</b>	<b>637.928,00</b>	<b>63.998,49</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-41.118,37	0,00	-41.118,37
721150 Langfristet gæld	1.277.111,22	-638.555,54	638.555,68
741110 Menighedsrådets frie midler	-20.472,20	90.119,63	69.647,43
741150 Frie midler - Reparation af trappen ved kirken	-150.000,00	150.000,00	0,00
741151 Frie midler - Infotavle til kirken	-150.000,00	0,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-398.435,91	398.435,91	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg  
 638140-60 Bank- og Girokonti  
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed  
 721150 Langfristet gæld  
 741110 Menighedsrådets frie midler  
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

**Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer  
 969030 Deposita mv.  
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
22.275,00	13.500,00
22.275,00	13.500,00
0,00	0,00
436.935,83	157.506,84
405.653,18	114.795,14
31.792,65	41.601,70
-510,00	1.110,00
<b>459.210,83</b>	<b>171.006,84</b>

915.520,65	517.084,74
-41.118,37	-41.118,37
1.277.111,22	638.555,68
-20.472,20	69.647,43
-300.000,00	-150.000,00
0,00	0,00
-1.277.111,22	-638.555,68
-1.277.111,22	-638.555,68
-97.620,26	-49.535,90
-135.908,03	-88.645,75
-3.400,00	-3.400,00
41.687,77	42.509,85
<b>-459.210,83</b>	<b>-171.006,84</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
4.334.890,00	4.334.890,00	4.341.275,00	4.334.890,00	0,00	0,00
<b>4.334.890,00</b>	<b>4.334.890,00</b>	<b>4.341.275,00</b>	<b>4.334.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-777.378,80	-454.000,00	-834.902,65	72.678,05	-167.610,31	-682.446,54
-147.633,12	-73.000,00	-159.706,97	3.500,00	0,00	-151.133,12
-400.288,94	-640.000,00	-219.103,12	24.200,00	-319.066,83	-105.422,11
<b>-1.325.300,86</b>	<b>-1.167.000,00</b>	<b>-1.213.712,74</b>	<b>100.378,05</b>	<b>-486.677,14</b>	<b>-939.001,77</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 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-359.232,52	-530.000,00	-568.896,68	0,00	-359.232,52	0,00
-611.517,59	-706.700,00	-612.025,26	0,00	-522.367,67	-89.149,92
-49.426,86	-99.700,00	-140.655,35	0,00	-46.291,56	-3.135,30
-12.052,40	-35.000,00	-1.403,50	10.700,00	0,00	-22.752,40
-366.387,16	-215.000,00	-360.964,11	0,00	-237.591,43	-128.795,73
-655.973,50	-635.000,00	-677.153,93	0,00	-638.887,16	-17.086,34
-112.937,13	-85.000,00	-82.517,73	0,00	-93.923,34	-19.013,79
-312.805,29	-209.100,00	-390.093,86	30.860,00	-222.967,43	-120.697,86
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-2.481.832,45</b>	<b>-2.517.500,00</b>	<b>-2.835.210,42</b>	<b>41.560,00</b>	<b>-2.121.261,11</b>	<b>-402.131,34</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.915,49	-12.500,00	-10.220,18	0,00	0,00	-10.915,49
<b>-10.915,49</b>	<b>-12.500,00</b>	<b>-10.220,18</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.915,49</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-141.228,28	-144.600,00	-155.752,40	2.100,00	0,00	-143.328,28
-210.448,91	-175.000,00	-202.745,19	0,00	-145.423,45	-65.025,46
-85.378,46	-80.160,00	-180.811,00	0,00	-15.000,00	-70.378,46
0,00	-10.000,00	-2.842,65	0,00	0,00	0,00
-51.388,07	-25.000,00	-45.964,50	0,00	-51.178,50	-209,57
-25.693,95	-68.000,00	-22.982,24	0,00	-25.589,16	-104,79
-25.693,95	-68.000,00	-22.982,24	0,00	-25.589,16	-104,79
-77.640,37	-20.000,00	-25.098,20	0,00	0,00	-77.640,37
-36.584,18	-36.583,00	-33.082,84	0,00	0,00	-36.584,18
<b>-654.056,17</b>	<b>-627.343,00</b>	<b>-692.261,26</b>	<b>2.100,00</b>	<b>-262.780,27</b>	<b>-393.375,90</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.174,73	-11.175,00	-17.560,27	0,00	0,00	-11.174,73
-6.574,35	0,00	-12.972,28	0,00	0,00	-6.574,35
-48.506,04	0,00	-133.895,36	0,00	-48.506,04	0,00
<b>-66.255,12</b>	<b>-11.175,00</b>	<b>-164.427,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-48.506,04</b>	<b>-17.749,08</b>

### 8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-149.150,00	-112.500,00	0,00	0,00	0,00	-149.150,00
751.056,00	751.056,00	638.556,00	751.056,00	0,00	0,00
<b>601.906,00</b>	<b>638.556,00</b>	<b>638.556,00</b>	<b>751.056,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-149.150,00</b>



## Vesterkær kirke - kollekt regnskab 2022

Bibelselskabet	20,00
Kirkens Korshær, Aalborg	2.507,00
Parasollen, Aalborg	1.382,50
Danske Sømands og udlands kirker	1.943,50
Døvemenuighederne	806,00
FDF - Aalborg Søkreds	3.120,00
Danske Veteranhjem	1.910,00
Børnesagens Fællesråd	<u>383,00</u>
Indsamlet i alt	<u>12.072,00</u>

KIRKE

Vesterkær

ANLÆGSARBEJDE

Anlæg ifm. provstesyn 2021

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet						0	
Jysk Vicevært & Ejendomsservice					149.150	149.150	
..						0	
Diverse						0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149.150</b>	<b>149.150</b>	<b>0</b>
Anlægsbevilling					112.500	112.500	
Tillægsbevilling						0	
Stiftslån						0	
Anvendt anlægsopsparing						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	
Tilskud fra fonde mv.						0	
..						0	
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler			0	0	36.650	36.650	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>149.150</b>	<b>149.150</b>	<b>0</b>
Afstemning	0	0	0	0	0	0	0

**Bemærkninger:**

Maling af facade, betonspær mv. jf. prostesyn er udført for kr. 149.150,00. Bevilling af anlægsmidler udgør kr. 112.500. Rest kr. 36.650,00 finansieres over driften ved årsafslutningen.

## Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer  
Hjemtagne lån og afdrag på lån  
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Vesterkær

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			Note 1	Note 2	Note 3	Note 4								
Provstesyn		112.500									112.500	149.150	-36.650	0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
Bevillinger i alt (netto)	0	751.056	0	-638.556	0	0	0	0	0	0	112.500	149.150	-36.650	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	751.056	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-638.556	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	112.500	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	149.150	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-36.650	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 721120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

#### Videreførte anlægsmidler

721120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	-638.556	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	----------	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---