

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nørre Tranders Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8371

CVR-nr. 54341512

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 Nørre Tranders 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 bemærkninger til årsregnskabet.

Årsregnskab 2022.

| | | |
|---|-----|-------------------|
| Budgetteret resultat 2022, jfr. ønske fra Aalborg Østre provsti (for at nedbringe frie midler). | Kr. | -500.000,00 |
| Endeligt resultat 2022. | Kr. | -672.732,00 |
| Hermed en overskridelse af budget 2022 med: | Kr. | -172.732,00 |
| <i>Frie midler vil ved udgang af 2022 være kr. 357.670,01 kr.</i> | Kr. | <i>357.610,01</i> |

Underskuddet er opstået på grund af en overskridelse af nedenstående budgetposter og kan forklares som følger.

Renovering af præstebolig, Gøttrupvej:

Vi har renoveret præsteboligen på Gøttrupvej. I forbindelse med renoveringen blev vi bevilget kr. 250.000,00 ekstra (5% midler) til gennemførelse af denne.

På renoveringsbudgettet er der en overskridelse på: Kr. -11.000,00

Hertil kan vi oplyse at der fortsat mangler udførsel af renoveringsarbejde udendørs på ejendommen og grunden. Dette estimeres til en merudgift på kr. 60.000,00 som forventes udført i 2023.

Manglende huslejeindtægt på grund af vakant stilling Kr. -25.548,38

Manglende betaling af forbrugsafgifter i den periode boligen har været ubeboet. Kr. -7.453,58

Stigende forbrugsudgifter til varme og strøm.

Ekstraudgift på grund af stigende energipriser og til trods målrettet energibesparende tiltag i kirken og sognegården. Kr. -75.000,00

Ansættelse af administrationschef.

Vi har midt på året ansat en administrationschef. Lønnen til Linda Tadsen var naturligt nok ikke i vores budget for 2022.

Lønbudgettet er derfor overskredet i 2022. Lønnen er indregnet i budget 2023 Kr. -53.000,00

IT og Telefoni:

Kontiene til IT og telefon er der en overskridelse på kr. 95.000,00.

Ansættelse af en ny medarbejder i huset - It-udstyr. Kr. -15.500,00

Ansættelse af 50% præst grundet Oral Shaws nye stilling som uddannelseskonsulent – it-udstyr. Kr. -15.500,00

Afskaffelse af kortmodul – anskaffelsespris i 2022 som ligger udover normal abonnementspris Kr. -20.376,75

Overskridelsen begrundes ligeledes i større abonnementsstigninger.

Vi har i 2023 samlet vores telefonabonnenter samt internetudbyder hos en udbyder for en bedre aftale. Derudover påtænkes en laves udskiftningsfrekvens på kirkepersonalets it-udstyr.

Det er derudover værd at nævne at vi i 2022 havde en mindre udgift på Børn- og ungeområdet, dette grundet corona og manglende afholdelse af årets gospelgudstjeneste for sognets konfirmander.

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 | 5.670.000,00 | 5.670.000,00 | 5.775.000,00 |
| Øvrig drift i alt | -6.342.732,49 | -6.170.000,00 | -6.238.392,70 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -727.369,51 | -645.037,00 | -651.914,91 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -242.604,96 | -255.037,00 | -242.965,28 |
| Udgifter, øvrig drift | -484.764,55 | -390.000,00 | -408.949,63 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -2.937.173,21 | -2.966.608,00 | -2.691.145,47 |
| Indtægter | 34.947,78 | 50.000,00 | 23.552,80 |
| Udgifter, løn | -2.583.961,62 | -2.583.408,00 | -2.345.821,80 |
| Udgifter, øvrig drift | -388.159,37 | -433.200,00 | -368.876,47 |
| 4 Kirkegård | -644.489,01 | -682.359,00 | -822.722,23 |
| Indtægter | 662.709,81 | 611.758,00 | 543.324,63 |
| Udgifter, løn | -963.310,49 | -922.117,00 | -1.049.058,08 |
| Udgifter, øvrig drift | -343.888,33 | -372.000,00 | -316.988,78 |
| 5 Præstebolig mv. | 4.878,43 | 38.500,00 | 25.903,94 |
| Indtægter | 303.497,46 | 79.000,00 | 79.381,27 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -298.619,03 | -40.500,00 | -53.477,33 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -2.088.416,75 | -1.955.981,00 | -1.754.323,76 |
| Indtægter | 4.207,50 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -1.293.658,89 | -1.269.775,00 | -1.093.510,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -798.965,36 | -686.206,00 | -660.813,76 |
| 7 Finansielle poster | 49.837,56 | 41.485,00 | -344.190,27 |
| Indtægter | 62.996,83 | 53.977,00 | 21.590,90 |
| Udgifter, løn | -2.137,30 | 0,00 | -344.986,36 |
| Udgifter, øvrig drift | -11.021,97 | -12.492,00 | -20.794,81 |
| A Resultat af drift | -672.732,49 | -500.000,00 | -463.392,70 |

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 | 0,00 |
| 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 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | -672.732,49 | -500.000,00 | -463.392,70 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|--|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -7.196.969,66 | 0,00 | -7.196.969,66 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -1.029.402,01 | 672.732,49 | -356.669,52 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 672.732,49 | -672.732,49 | 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 |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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

| | |
|--------|-------------------------------|
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

| | |
|---------------|---|
| 969010-15 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|----------------------|----------------------|
| 10.358.928,91 | 10.398.793,42 |
| 63.849,95 | 67.310,00 |
| 183.284,13 | 84.448,15 |
| 7.196.969,66 | 7.196.969,66 |
| 2.914.825,17 | 3.050.065,61 |
| 0,00 | 0,00 |
| 981.115,63 | 439.655,20 |
| 191.177,95 | 106.568,84 |
| 789.835,18 | 332.382,86 |
| 102,50 | 703,50 |
| 11.340.044,54 | 10.838.448,62 |

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| -8.226.371,67 | -7.553.639,18 |
| -7.196.969,66 | -7.196.969,66 |
| -1.029.402,01 | -356.669,52 |
| -2.914.825,17 | -3.050.065,61 |
| -2.914.825,17 | -3.050.065,61 |
| 0,00 | 0,00 |
| -198.847,70 | -234.743,83 |
| -134.613,82 | -72.167,88 |
| -64.233,88 | -162.575,95 |
| -11.340.044,54 | -10.838.448,62 |

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 |
| 5.670.000,00 | 5.670.000,00 | 5.775.000,00 | 5.670.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 5.670.000,00 | 5.670.000,00 | 5.775.000,00 | 5.670.000,00 | 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 |
| -333.788,66 | -292.639,00 | -271.177,94 | 0,00 | -109.021,07 | -224.767,59 |
| -39.334,07 | -30.000,00 | -23.937,50 | 0,00 | 0,00 | -39.334,07 |
| -354.246,78 | -322.398,00 | -356.799,47 | 0,00 | -133.583,89 | -220.662,89 |
| -727.369,51 | -645.037,00 | -651.914,91 | 0,00 | -242.604,96 | -484.764,55 |

3 Kirkelige aktiviteter

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 |
| -987.091,86 | -975.928,00 | -974.986,04 | 0,00 | -915.265,18 | -71.826,68 |
| -307.871,25 | -300.427,00 | -245.895,50 | 0,00 | -249.239,25 | -58.632,00 |
| -311.311,42 | -317.684,00 | -291.062,63 | 0,00 | -224.315,27 | -86.996,15 |
| -600.117,57 | -546.815,00 | -449.943,54 | 0,00 | -465.090,78 | -135.026,79 |
| -482.182,74 | -556.677,00 | -497.040,32 | 0,00 | -482.032,89 | -149,85 |
| -131.777,26 | -126.339,00 | -116.101,94 | 22.613,44 | -146.958,82 | -7.431,88 |
| -114.621,11 | -140.538,00 | -113.915,50 | 12.334,34 | -101.059,43 | -25.896,02 |
| -2.200,00 | -2.200,00 | -2.200,00 | 0,00 | 0,00 | -2.200,00 |
| -2.937.173,21 | -2.966.608,00 | -2.691.145,47 | 34.947,78 | -2.583.961,62 | -388.159,37 |

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 |
| -725.362,63 | -742.359,00 | -861.005,57 | 568.161,19 | -963.310,49 | -330.213,33 |
| 80.873,62 | 60.000,00 | 38.283,34 | 94.548,62 | 0,00 | -13.675,00 |
| -644.489,01 | -682.359,00 | -822.722,23 | 662.709,81 | -963.310,49 | -343.888,33 |

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 22.045,84 | 22.000,00 | 22.059,27 | 22.045,84 | 0,00 | 0,00 |
| -15.445,08 | -14.000,00 | -14.433,55 | 0,00 | 0,00 | -15.445,08 |
| -1.722,33 | 30.500,00 | 18.278,22 | 281.451,62 | 0,00 | -283.173,95 |
| 4.878,43 | 38.500,00 | 25.903,94 | 303.497,46 | 0,00 | -298.619,03 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -780.752,42 | -612.587,00 | -559.369,95 | 4.207,50 | -444.502,66 | -340.457,26 |
| 61 Menighedsrådet/provstiuudvalget | -227.080,17 | -272.806,00 | -189.377,21 | 0,00 | -50.631,52 | -176.448,65 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -101.790,98 | -86.393,00 | -86.310,91 | 0,00 | -70.257,31 | -31.533,67 |
| 64 Økonomi | -115.486,43 | -119.824,00 | -153.347,92 | 0,00 | -40.564,67 | -74.921,76 |
| 65 Personregistrering - civil | -309.070,15 | -352.091,00 | -161.237,92 | 0,00 | -307.703,60 | -1.366,55 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -154.289,91 | -147.313,00 | -230.928,86 | 0,00 | -152.955,60 | -1.334,31 |
| 67 Efteruddannelse | -288.569,33 | -261.761,00 | -273.262,43 | 0,00 | -227.043,53 | -61.525,80 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -111.377,36 | -103.206,00 | -100.488,56 | 0,00 | 0,00 | -111.377,36 |
| I alt | -2.088.416,75 | -1.955.981,00 | -1.754.323,76 | 4.207,50 | -1.293.658,89 | -798.965,36 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--|------------------|------------------|--------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 72 Øvrige renteudgifter | -11.021,97 | -12.492,00 | -18.969,53 | 0,00 | 0,00 | -11.021,97 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 53.977,26 | 53.977,00 | 21.590,90 | 53.977,26 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 9.019,57 | 0,00 | -1.825,28 | 9.019,57 | 0,00 | 0,00 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | -2.137,30 | 0,00 | -344.986,36 | 0,00 | -2.137,30 | 0,00 |
| I alt | 49.837,56 | 41.485,00 | -344.190,27 | 62.996,83 | -2.137,30 | -11.021,97 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2022 | 2022 | 2021 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| I alt | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 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 | | |
| 10 ao. Nr. Tranders, Aalb | 5.622 kvm. | 7.500.000 | 410.000 | | Kirkecenter. Lemvigvej 100 |
| 5a m.fl. Nr. Tranders. Aalb | 51188 kvn. | 507.000 | 507.000 | | Lemvigvej 58 |
| 21 ae. Nr. Tranders, Aalb | 910 kvm. | 2.050.000 | 316.800 | | Præstebolig. Gøttrupvej 18 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 10.057.000 | | | |

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

Bilag 2: Kollektregnskab

| | Beløb |
|-----------------------------------|------------|
| Kollekter 2022 | |
| Folkekirkens Nødhjælp | 535,00 |
| Kirkens Korshær | 388,50 |
| Børnesagens Fællesråd | 1.053,50 |
| I alt | 1.977,00 |
| | |
| Sognets Menighedspleje konto | |
| Saldo 1/1 2022 | 13.820,52 |
| Indsamlet | 58.078,37 |
| Ydet konfirmationshjælp 9 x 1.000 | -9.000,00 |
| Ydet julehjælp 55 x 600 | -33.000,00 |
| Ydet julehjælp, gaver til børn | -3.283,84 |
| Køb af stempel | -186,56 |
| Rente | -110,55 |
| Saldo 31/12 2022 | 26.317,94 |