

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Sulsted Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8381

CVR-nr. 68751217

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 Sulsted 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:**

Årets resultat viser et underskud af driften på kr. -370.388, hvor der var forventet et overskud på kr. 20.000.

På kirker og sognegårde er der samlet set brugt kr. 290.000 over budget. De kr. 140.000 er at finde på el-forbruget med et merforbrug på kirken på kr. 100.000 og på sognegården med kr. 40.000. Ydermere en merudgift på varme i sognegården med kr. 30.000. Der er installeret fjernvarme i sognegården, hvilket har kostet 62.000. Ved provstesyn blev det besluttet af få repareret trappen ved kirken, en udgift på kr. 37.000 der ikke var budgetlagt. Desuden er der anlagt græsplæne ved kirken til kr. 74.600.

Den lokalfinansierede præst er fratrådt midt i året. For at dække ind for hendes arbejde er der i stedet benyttet ekstern hjælp til kirkelig undervisning.

På kirkegården er der indkøbt nye redskabsstativer kr. 17.500, hvilket var medtaget i budgettet. Der er realiseret en selvfinansieringsgrad på 52,3.

Vedrørende præsteboliger er der et merforbrug på kr. 93.000. I præsteboligen i Sulsted var der budgetsat kr. 170.000 til udenomsarealer. Her er der anlagt ny terrasse til kr. 60.000 og haverenovering til kr. 85.000. Her er der ydermere indlagt fjernvarme, der ikke var med i budgettet kr. 104.000. I graverboligen er der bekostet kr. 32.000 i forbindelse med vandskade, samt ny hæk til kr. 32.000.

Under ekstraordinære udgifter er kr. 12.000, idet menighedsrådet har været udsat for bedrageri. Der udover har der været mindre besparelser på de fleste administrative poster.

Under anlæg er projekt renovering af sognegården færdiggjort med en meromkostning på kr. 712, der tages af de frie midler. Omlægning af kirkegårdens arealer er et igangværende projekt, hvortil der ved indgangen af året var en rest på kr. 135.673, i 2022 bevilget kr. 70.000, brugt kr. 138.366, og rest til overførsel kr. 67.307. Til det store projekt med indvendig kalkning af Sulsted kirke er der i 2022 bevilget kr. 740.000, og brugt kr. 134.775, her er der til videreførsel kr. 596.034. Ialt er de videreførte anlægsmidler ved slutningen af 2022 på kr. 663.341.

Menighedsrådets frie midler var ved årets indgang på kr. 2.871.795, herfra trækkes kr. 712 fra sognegårdsprojektet samt kr. driftsunderskuddet på kr. 370.389, således de frie midler ved årets udgang udgør kr. 2.500.693.

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

Sulsted Menighedsråd deltager i samarbejde omkring kordegnefunktion. Kordegne er ansat af Horsens-Hammer Menighedsråd i 30 timers stilling. Der sendes opkrævning på 50% af omkostningen herved til os.

Der samarbejdes med Ajstrup Sogn omkring organister. Sulsted vikarierer, når organisten i Ajstrup er forhindret. Sulsted foretager kvartalsvis opkrævning heraf.

## 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.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## 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>4.047.000,00</b>	<b>4.047.000,00</b>	<b>3.854.021,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-4.417.388,59</b>	<b>-4.027.000,00</b>	<b>-3.769.151,91</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.023.530,10</b>	<b>-731.779,00</b>	<b>-679.836,44</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-311.504,86	-267.579,00	-241.691,54
Udgifter, øvrig drift	-712.025,24	-464.200,00	-438.144,90
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.064.536,67</b>	<b>-2.004.883,00</b>	<b>-1.864.373,63</b>
Indtægter	65.337,07	103.800,00	50.498,18
Udgifter, løn	-1.727.952,49	-1.775.483,00	-1.590.582,34
Udgifter, øvrig drift	-401.921,25	-333.200,00	-324.289,47
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-428.989,38</b>	<b>-428.800,00</b>	<b>-495.018,83</b>
Indtægter	470.306,63	534.646,00	463.681,22
Udgifter, løn	-686.682,54	-681.063,00	-687.359,14
Udgifter, øvrig drift	-212.613,47	-282.383,00	-271.340,91
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-410.022,79</b>	<b>-317.707,00</b>	<b>-128.685,71</b>
Indtægter	194.478,53	178.800,00	199.206,00
Udgifter, løn	-36.127,70	-31.107,00	-31.483,53
Udgifter, øvrig drift	-568.373,62	-465.400,00	-296.408,18
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-467.951,48</b>	<b>-520.756,00</b>	<b>-415.353,55</b>
Indtægter	3.262,00	100,00	0,00
Udgifter, løn	-91.455,88	-87.901,00	-72.458,36
Udgifter, øvrig drift	-379.757,60	-432.955,00	-342.895,19
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-22.358,17</b>	<b>-23.075,00</b>	<b>-185.883,75</b>
Indtægter	1.007,20	1.425,00	0,00
Udgifter, løn	-665,58	0,00	-150.218,17
Udgifter, øvrig drift	-22.699,79	-24.500,00	-35.665,58
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-370.388,59</b>	<b>20.000,00</b>	<b>84.869,09</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)	810.000,00	810.000,00	70.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-167.396,65	-740.000,00	-201.260,96
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-138.366,03	-70.000,00	-53.217,05
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>504.237,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-184.478,01</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>133.848,73</b>	<b>20.000,00</b>	<b>-99.608,92</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	-189.974,04	0,00	-189.974,04
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-447.896,34	0,00	-447.896,34
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.871.794,69	371.101,27	-2.500.693,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-158.391,00	-504.950,00	-663.341,00
742010 Årsafslutningskonto	-133.848,73	133.848,73	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**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
4.647.779,13	4.751.459,69
91.738,38	86.906,06
7.645,45	90.081,62
189.974,04	189.974,04
4.358.421,26	4.384.497,97
0,00	0,00
3.653.595,04	3.772.104,99
973.830,61	3.754.038,20
2.679.764,43	18.066,79
<b>8.301.374,17</b>	<b>8.523.564,68</b>
-3.668.056,07	-3.801.904,80
-189.974,04	-189.974,04
-447.896,34	-447.896,34
-2.871.794,69	-2.500.693,42
-158.391,00	-663.341,00
-4.358.421,26	-4.384.497,97
-4.358.421,26	-4.384.497,97
0,00	0,00
-274.896,84	-337.161,91
-40.127,27	-57.826,18
-193.878,33	-165.772,96
-7.000,00	-7.000,00
-33.891,24	-106.562,77
<b>-8.301.374,17</b>	<b>-8.523.564,68</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
4.047.000,00	4.047.000,00	3.854.021,00	4.047.000,00	0,00	0,00
<b>4.047.000,00</b>	<b>4.047.000,00</b>	<b>3.854.021,00</b>	<b>4.047.000,00</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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-17.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-741.677,38	-528.877,00	-506.199,77	0,00	-201.455,18	-540.222,20
2.734,75	-21.294,00	-54.552,64	0,00	-11.695,70	14.430,45
-284.587,47	-164.408,00	-119.084,03	0,00	-98.353,98	-186.233,49
<b>-1.023.530,10</b>	<b>-731.779,00</b>	<b>-679.836,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-311.504,86</b>	<b>-712.025,24</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.084.204,37	-1.132.950,00	-1.103.019,55	18.169,05	-991.510,54	-110.862,88
-322.872,43	-193.609,00	-184.120,89	0,00	-192.587,84	-130.284,59
-33.673,20	-31.900,00	-39.076,70	0,00	0,00	-33.673,20
-69.279,50	-71.900,00	-70.432,33	0,00	0,00	-69.279,50
-230.722,68	-258.963,00	-194.377,21	0,00	-228.367,14	-2.355,54
-170.494,72	-143.748,00	-141.312,60	11.840,02	-172.259,70	-10.075,04
-153.289,77	-171.813,00	-132.034,35	35.328,00	-143.227,27	-45.390,50
<b>-2.064.536,67</b>	<b>-2.004.883,00</b>	<b>-1.864.373,63</b>	<b>65.337,07</b>	<b>-1.727.952,49</b>	<b>-401.921,25</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
-502.962,81	-478.400,00	-563.477,23	396.333,20	-686.682,54	-212.613,47
73.973,43	49.600,00	68.458,40	73.973,43	0,00	0,00
<b>-428.989,38</b>	<b>-428.800,00</b>	<b>-495.018,83</b>	<b>470.306,63</b>	<b>-686.682,54</b>	<b>-212.613,47</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-308.014,04	-274.278,00	-145.008,19	48.040,00	-1.482,07	-354.571,97
-62.921,09	-79.029,00	-63.507,02	62.048,53	-33.163,56	-91.806,06
-84.977,66	-8.600,00	33.849,50	38.500,00	-1.482,07	-121.995,59
45.890,00	44.200,00	45.980,00	45.890,00	0,00	0,00
<b>-410.022,79</b>	<b>-317.707,00</b>	<b>-128.685,71</b>	<b>194.478,53</b>	<b>-36.127,70</b>	<b>-568.373,62</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-59.416,63	-27.000,00	-36.222,04	112,00	0,00	-59.528,63
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-159.962,44	-224.240,00	-147.957,55	3.150,00	-48.745,00	-114.367,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.315,01	-58.680,00	-44.305,64	0,00	0,00	-40.315,01
63 Bygning	-36.667,70	-25.716,00	-18.174,10	0,00	-28.446,00	-8.221,70
64 Økonomi	-123.076,16	-122.465,00	-115.863,25	0,00	-14.264,88	-108.811,28
65 Personregistrering - civil	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-5.898,56	-10.300,00	-3.370,00	0,00	0,00	-5.898,56
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-42.614,98	-49.355,00	-49.460,97	0,00	0,00	-42.614,98
<b>I alt</b>	<b>-467.951,48</b>	<b>-520.756,00</b>	<b>-415.353,55</b>	<b>3.262,00</b>	<b>-91.455,88</b>	<b>-379.757,60</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-22.699,79	-24.500,00	-32.366,90	0,00	0,00	-22.699,79
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.425,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.007,20	0,00	-3.298,68	1.007,20	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-665,58	0,00	-150.218,17	0,00	-665,58	0,00
<b>I alt</b>	<b>-22.358,17</b>	<b>-23.075,00</b>	<b>-185.883,75</b>	<b>1.007,20</b>	<b>-665,58</b>	<b>-22.699,79</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-134.775,40	-740.000,00	-9.191,25	0,00	0,00	-134.775,40
81 Sognegård	-32.621,25	0,00	-192.069,71	0,00	0,00	-32.621,25
83 Kirkegård	-138.366,03	-70.000,00	-53.217,05	0,00	0,00	-138.366,03
92 Ligningsbeløb anlæg	810.000,00	810.000,00	70.000,00	810.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>504.237,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-184.478,01</b>	<b>810.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-305.762,68</b>

**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		
1 A m.fl. Sulsted By, Sulst	137.359	3.500.000	514.000		Præstegård og sognegård
2 B Langelund, Sulsted	6.930	1.050.000	80.600		Graverbolig
1 C Langelund, Sulsted	3.057	12.000	12.000		Ubebygget areal
Melsted By, Sulsted 6 eø	2324	2.850.000	463.000		Ny præstebolig
Ejendomsværdi i alt		7.412.000			

*\*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
Folkekirkens Nødhjælp	18.251,50
Danmission	272,00
Julekollekt	170,00
Bibelselskabet	287,00
I alt 2022	18.980,50
Menighedsplejen, saldo v. starten af 2022	3.211,50
Indsamlet i kirken	1.970,00
Indsamlet arrangementer, fortrinsvis julehjælp	5.711,50
LC Hammer Pigerne, donation	20.000,00
Ydet julehjælp	-11.000,00
Menighedsplejen, saldo v. slutningen af 2022	19.893,00