

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Ferslev-Dall-Volsted Sognes Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8388

CVR-nr. 34766436

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 Ferslev-Dall-Volsted 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:**

Kommentar til regnskab 2022

### **Kirkebygning og sognegård**

Der er indkøbt ny alterdug, samt monteret relæstyring i 3 orgler for afbrydelse af blæser under gudstjeneste, samtidig er der forholdsmæssigt brugt flere lønkroner end budgetteret, der skal kigges på fordelingen af medarbejdernes timer, så udgiften bliver rigtig placeret.

### **Kirkelige aktiviteter:**

Her balancerer tallene delvis, men der er også tvivl om placering af lønomkostningerne jf. ovenstående og sygemeldt graver hvortil der er kommet 5% midler til inddækning af merudgiften.

### **Kirkegården**

Der har været et merforbrug på kirkegården, pga. sygmedarbejder, disse er dog kommet via 5% midlerne

### **Præstebolig:**

Der er udskiftet et tagvindue, samt udskiftning af defekt opvaskemaskine.

### **Anlæg:**

Anlæg Dall kirkegård på 160.000 er ikke færdig

Anlæg Volsted Kirkegård på 100.000 er ikke færdig

begge bliver meldt færdig medio 2023, og de aftalte midler fra bl.a. proberet konto vil blive søgt hjem via Provstiets godkendelse.

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

Ferslev-Dall-Volsted deltager i samarbejde omkring fælles regnskabsfører med flg. sogne.:

Nørholm, Sønderholm-Frejlev, Farstrup-Lundby-St.Ajstrup, Svenstrup og Godthåb - 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.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.084.099,12</b>	<b>2.869.000,00</b>	<b>3.303.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.975.955,66</b>	<b>-2.869.000,00</b>	<b>-3.180.741,80</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-406.300,72</b>	<b>-327.704,00</b>	<b>-385.689,91</b>
Indtægter	0,00	1.000,00	0,00
Udgifter, løn	-123.572,12	-90.700,00	-122.213,20
Udgifter, øvrig drift	-282.728,60	-238.004,00	-263.476,71
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.204.881,17</b>	<b>-1.316.118,00</b>	<b>-1.255.493,67</b>
Indtægter	0,00	4.500,00	0,00
Udgifter, løn	-979.334,78	-1.090.118,00	-1.065.487,21
Udgifter, øvrig drift	-225.546,39	-230.500,00	-190.006,46
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.031.173,67</b>	<b>-881.073,00</b>	<b>-732.278,06</b>
Indtægter	307.017,39	309.494,00	241.628,02
Udgifter, løn	-1.036.356,72	-806.530,00	-571.250,71
Udgifter, øvrig drift	-301.834,34	-384.037,00	-402.655,37
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-64.636,10</b>	<b>-49.700,00</b>	<b>-431.362,64</b>
Indtægter	74.827,15	57.400,00	71.583,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-139.463,25	-107.100,00	-502.946,48
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-253.246,73</b>	<b>-248.388,00</b>	<b>-222.597,52</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-113.382,92	-90.265,00	-91.075,28
Udgifter, øvrig drift	-139.863,81	-158.123,00	-131.522,24
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-15.717,27</b>	<b>-46.017,00</b>	<b>-153.320,00</b>
Indtægter	1.416,40	3.983,00	1.871,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	-140.662,72
Udgifter, øvrig drift	-17.133,67	-50.000,00	-14.528,78
<b>A Resultat af drift</b>	<b>108.143,46</b>	<b>0,00</b>	<b>122.258,20</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)	500.000,00	500.000,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-291.262,64	-660.000,00	-125.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-256.384,45	-100.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-47.647,09</b>	<b>-260.000,00</b>	<b>375.000,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>60.496,37</b>	<b>-260.000,00</b>	<b>497.258,20</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>
721110 Opsparing til anlæg	-346.995,85	5.159,84	-341.836,01
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-531.090,74	0,00	-531.090,74
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-282.600,00	0,00	-282.600,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-386.963,79	-113.302,30	-500.266,09
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-383.266,49	383.266,49	0,00
741150 Ny konfirmandstue	0,00	-592.004,85	-592.004,85
741151 Udskiftning af hække	0,00	256.384,45	256.384,45
742010 Årsafslutningskonto	-60.496,37	60.496,37	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-66.351,61	3.062,34	-63.289,27

**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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**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
3.346.791,45	3.054.180,03
11.614,89	6.392,99
101.902,93	12.941,35
531.090,74	531.090,74
2.702.182,89	2.503.754,95
0,00	0,00
1.849.994,48	1.619.540,11
1.087.628,16	849.191,86
346.995,85	341.836,01
406.221,44	408.378,44
9.149,03	20.133,80
<b>5.196.785,93</b>	<b>4.673.720,14</b>

-1.997.268,48	-2.054.702,51
-346.995,85	-341.836,01
-531.090,74	-531.090,74
-282.600,00	-282.600,00
-66.351,61	-63.289,27
-386.963,79	-500.266,09
-383.266,49	0,00
0,00	-335.620,40
-2.702.182,89	-2.503.754,95
-2.702.182,89	-2.503.754,95
0,00	0,00
-497.334,56	-115.262,68
-476.251,44	-55.884,76
-21.083,12	-59.377,92
<b>-5.196.785,93</b>	<b>-4.673.720,14</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.869.000,00	2.869.000,00	3.303.000,00	2.869.000,00	0,00	0,00
215.099,12	0,00	0,00	215.099,12	0,00	0,00
<b>3.084.099,12</b>	<b>2.869.000,00</b>	<b>3.303.000,00</b>	<b>3.084.099,12</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  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.032,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.032,50
-259.562,15	-265.310,00	-272.182,48	0,00	-67.815,10	-191.747,05
-52.213,43	-25.500,00	-30.923,45	0,00	0,00	-52.213,43
-6.916,65	-17.681,00	-3.094,59	0,00	0,00	-6.916,65
-81.575,99	-19.213,00	-79.489,39	0,00	-55.757,02	-25.818,97
<b>-406.300,72</b>	<b>-327.704,00</b>	<b>-385.689,91</b>	<b>0,00</b>	<b>-123.572,12</b>	<b>-282.728,60</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

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.993,91	-22.000,00	-10.745,88	0,00	0,00	-4.993,91
-756.347,92	-776.757,00	-909.798,97	0,00	-654.211,29	-102.136,63
-39.512,88	-88.161,00	-23.735,37	0,00	-8.327,10	-31.185,78
-157.893,19	-138.594,00	-108.892,41	0,00	-98.381,18	-59.512,01
-16.666,38	-55.000,00	-37.947,25	0,00	0,00	-16.666,38
-137.558,41	-129.004,00	-97.808,68	0,00	-130.189,44	-7.368,97
-61.380,18	-77.002,00	-44.532,49	0,00	-59.574,49	-1.805,69
-30.528,30	-29.600,00	-22.032,62	0,00	-28.651,28	-1.877,02
<b>-1.204.881,17</b>	<b>-1.316.118,00</b>	<b>-1.255.493,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-979.334,78</b>	<b>-225.546,39</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
-982.357,79	-791.655,00	-691.556,14	297.194,20	-982.311,12	-297.240,87
-48.815,88	-89.418,00	-40.721,92	9.823,19	-54.045,60	-4.593,47
<b>-1.031.173,67</b>	<b>-881.073,00</b>	<b>-732.278,06</b>	<b>307.017,39</b>	<b>-1.036.356,72</b>	<b>-301.834,34</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-70.536,10	-55.600,00	-437.262,64	68.927,15	0,00	-139.463,25
5.900,00	5.900,00	5.900,00	5.900,00	0,00	0,00
<b>-64.636,10</b>	<b>-49.700,00</b>	<b>-431.362,64</b>	<b>74.827,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-139.463,25</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	-45.335,06	-83.100,00	-42.155,16	0,00	-34.423,60	-10.911,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-73.063,91	-62.260,00	-74.110,96	0,00	-33.475,14	-39.588,77
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-66.099,84	-37.839,00	-39.335,60	0,00	-19.295,55	-46.804,29
63 Bygning	-26.188,63	-24.434,00	-22.570,28	0,00	-26.188,63	0,00
64 Økonomi	-15.087,43	-6.350,00	-19.753,80	0,00	0,00	-15.087,43
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-3.066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.066,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-24.405,86	-24.405,00	-24.671,72	0,00	0,00	-24.405,86
<b>I alt</b>	<b>-253.246,73</b>	<b>-248.388,00</b>	<b>-222.597,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-113.382,92</b>	<b>-139.863,81</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-2,83	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,83
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-9.814,50	0,00	-11.756,45	1.416,40	0,00	-11.230,90
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	3.983,00	796,66	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.899,94	0,00	-1.697,49	0,00	0,00	-5.899,94
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-140.662,72	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-15.717,27</b>	<b>-46.017,00</b>	<b>-153.320,00</b>	<b>1.416,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.133,67</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	-160.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-291.262,64	-500.000,00	-125.000,00	0,00	0,00	-291.262,64
83 Kirkegård	-256.384,45	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-256.384,45
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	500.000,00	500.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-47.647,09</b>	<b>-260.000,00</b>	<b>375.000,00</b>	<b>500.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-547.647,09</b>



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---