

ÅRSREGNSKAB 2022

for Gudumholm-Lillevorde Sognes Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9232

CVR-nr. 19538915

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 Gudumholm-Lillevorde 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:

Årets driftsresultat er realiseret med et overskud på 132.405 kr.

Kirkekassen har fået 2 ekstra driftsbevillinger på hver 300.000 kr een til en tagreparation på Lillevorde kirke og een vedr. diget i Gudum.

Tagreparationen er gennemført i Lillevorde til 256.000 kr, altså 44.000 kr. mindre end bevilget.

vedrørende digereparation er der kun udgiftsført 110.000 kr i 2022, altså 190.000 kr. mindre end bevilget, men digereparationerne er ikke helt færdige.

Der er således et driftsoverskud vedrørende de to poster på 234.000 kr. hvormed der samlet set er et underskud på 101.600 kr på alle andre poster tilsammen.

De samlede indtægter har været 47.000 kr. bedre end budgetteret, hvilket overvejende vedrører højere hjemfaldne gravstedskapitaler end budgetteret.

Dertil kommer, at der har været samlede besparelser på lønomkostninger på 250.000 kr, hvoraf en betydelig del vedrører, at kirkegårdspersonale ansættelser er sket senere end budgetteret og i mindre udstrækning.

Merforbruget i forhold til budgettet vedrører:

Reparation og vedligeholdelse af maskiner bygninger og inventar på ialt 138.000 kr.

El, vand og varme med 115.000 kr.

Omkostninger til IT, telefon og andre kontoromkostninger ialt 112.000 kr.

Omkostninger til tjenesteydelser og forbrug herunder på kirkegården med ialt 37.000 kr.

Overskuddet på 132.405 kr. overføres til de frie midler som herefter udgør 293.896 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lillevorde Gudumholm pastorat samarbejder med Storvorde Sejlflod pastorat om kirkelige aktiviteter og andre arbejder generelt.

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	3.139.000,00	3.139.000,00	2.643.000,00
Øvrig drift i alt	-3.006.594,13	-3.139.000,00	-3.277.152,09
2 Kirkebygning og sognegård	-736.246,55	-593.270,00	-1.298.415,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-121.074,45	-60.770,00	-104.795,82
Udgifter, øvrig drift	-615.172,10	-532.500,00	-1.193.619,97
3 Kirkelige aktiviteter	-894.724,66	-1.003.408,00	-868.936,79
Indtægter	0,00	1.500,00	0,00
Udgifter, løn	-759.238,43	-877.885,00	-755.624,76
Udgifter, øvrig drift	-135.486,23	-127.023,00	-113.312,03
4 Kirkegård	-993.510,40	-1.262.846,00	-705.972,98
Indtægter	233.797,59	191.000,00	216.414,56
Udgifter, løn	-759.954,73	-937.646,00	-733.927,19
Udgifter, øvrig drift	-467.353,26	-516.200,00	-188.460,35
5 Præstebolig mv.	-9.524,55	37.800,00	37.222,76
Indtægter	81.854,00	84.000,00	77.410,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91.378,55	-46.200,00	-40.188,21
6 Administration og fællesudgifter	-356.584,32	-317.276,00	-330.855,54
Indtægter	0,00	0,00	40,00
Udgifter, løn	-54.315,60	-69.776,00	-54.276,60
Udgifter, øvrig drift	-302.268,72	-247.500,00	-276.618,94
7 Finansielle poster	-16.003,65	0,00	-110.193,75
Indtægter	1.302,86	0,00	521,16
Udgifter, løn	-2.327,05	0,00	-95.392,50
Udgifter, øvrig drift	-14.979,46	0,00	-15.322,41
A Resultat af drift	132.405,87	0,00	-634.152,09

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	-1.265.549,87
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-1.265.549,87
C Resultatopgørelse	132.405,87	0,00	-1.899.701,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-173.715,69	0,00	-173.715,69
741110 Menighedsrådets frie midler	-161.489,64	-132.405,87	-293.895,51
742010 Årsafslutningskonto	-132.405,87	132.405,87	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
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.981.861,62	1.980.578,38
41.030,84	55.705,52
-96,82	53.100,39
173.715,69	173.715,69
1.767.211,91	1.698.056,78
0,00	0,00
163.860,55	607.446,61
92.101,55	547.928,18
71.759,00	59.518,43
2.145.722,17	2.588.024,99

-335.205,33	-467.611,20
-173.715,69	-173.715,69
-161.489,64	-293.895,51
-1.767.211,91	-1.698.056,78
-1.767.211,91	-1.698.056,78
0,00	0,00
-43.304,93	-422.357,01
-16.996,91	-16.856,32
-29.979,00	-397.719,37
3.670,98	-7.781,32
-2.145.722,17	-2.588.024,99

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
3.139.000,00	3.139.000,00	2.643.000,00	3.139.000,00	0,00	0,00
3.139.000,00	3.139.000,00	2.643.000,00	3.139.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-681.192,04	-560.270,00	-1.235.290,58	0,00	-121.074,45	-560.117,59
-55.054,51	-33.000,00	-63.125,21	0,00	0,00	-55.054,51
-736.246,55	-593.270,00	-1.298.415,79	0,00	-121.074,45	-615.172,10

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
-695.045,19	-862.822,00	-735.831,13	0,00	-667.874,45	-27.170,74
-61.615,05	-38.826,00	-62.083,04	0,00	-38.832,50	-22.782,55
-12.047,75	-3.600,00	-3.230,00	0,00	0,00	-12.047,75
-55.568,45	-32.000,00	-25.461,86	0,00	0,00	-55.568,45
-3.787,00	-1.500,00	-4.916,00	0,00	0,00	-3.787,00
-40.516,14	-38.660,00	-11.134,97	0,00	-31.000,00	-9.516,14
-24.645,08	-24.500,00	-26.279,79	0,00	-21.531,48	-3.113,60
-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-894.724,66	-1.003.408,00	-868.936,79	0,00	-759.238,43	-135.486,23

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
-983.926,24	-1.217.629,00	-698.039,71	203.159,87	-741.300,30	-445.785,81
-9.584,16	-45.217,00	-7.933,27	30.637,72	-18.654,43	-21.567,45
-993.510,40	-1.262.846,00	-705.972,98	233.797,59	-759.954,73	-467.353,26

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.524,55	37.800,00	37.222,76	81.854,00	0,00	-91.378,55
-9.524,55	37.800,00	37.222,76	81.854,00	0,00	-91.378,55

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-128.740,12	-64.000,00	-95.962,79	0,00	0,00	-128.740,12
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-83.463,96	-70.000,00	-101.710,44	0,00	-32.189,35	-51.274,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-29.010,22	-32.300,00	-27.244,50	0,00	0,00	-29.010,22
63 Bygning	-22.126,25	-19.000,00	-22.126,25	0,00	-22.126,25	0,00
64 Økonomi	-66.244,00	-77.200,00	-68.286,92	0,00	0,00	-66.244,00
65 Personregistrering - civil	0,00	-11.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-11.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-9.259,00	-20.500,00	-504,00	0,00	0,00	-9.259,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.740,77	-12.000,00	-15.020,64	0,00	0,00	-17.740,77
I alt	-356.584,32	-317.276,00	-330.855,54	0,00	-54.315,60	-302.268,72

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-5.773,94	0,00	-9.795,10	0,00	0,00	-5.773,94
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.302,86	0,00	521,30	1.302,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	-9.205,52	0,00	-5.527,45	0,00	0,00	-9.205,52
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-2.327,05	0,00	-95.392,50	0,00	-2.327,05	0,00
I alt	-16.003,65	0,00	-110.193,75	1.302,86	-2.327,05	-14.979,46

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	0,00	0,00	-1.265.549,87	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-1.265.549,87	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		
Gudum By, Gudum 12 cs	1285	2.200.000	264.300		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.200.000			

**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
Folkekirkens nødhjælp	200,00
Kirkens korshær	400,00