

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Gunderup Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8318

CVR-nr. 54579713

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gunderup 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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

# Bemærkninger til regnskabet for Gunderup kirke 2023

Kirkekassen kommer i år ud med et resultat på kr. 176.000

Der har været mindre overskridelser på de almindelige driftsomkostninger.

Formål 2: På kirken har forbruget af vand, renovation, varme mm, været en udgift på i alt ca. kr. 200.000 (her er der tilgået et tilskud på 20.000). Budget var sat til 126.000. På el har der været sparet lidt ift budget, med kr. 6.000.

Formål 3: Kontiene "Tjeneste ydelser" samt "noder, sangbøger, børnebibler etc." Denne konto løber lidt hurtigt, kommunikation og annoncering er ligeledes en stor post. Det budgetterede tal er på 48.000 men der er foretaget et forbrug på kr. 91.000, det vil sige næsten en fordobling.

Formål 4: Kirkegårdsudgifterne udviser stabilitet. Vedligehold af inventar og tekniske installationer er der også brugt lidt mere på end afsat på budget. Der skal dog bemærkes at hjemfald af gravstedskapitalerne er realiseret med et større beløb end budgettet udviser kr. 13.200. Køb og fornyelse af gravsteder var budgetsat til kr. 3.000 her kommer der 23.000 kr. ind.

Formål 5: Præstegården er der ingen specielle kommentarer til, ingen store udsving i forhold til det budgetterede.

Formål 6: Under fællesomkostningerne er der et par større poster på hhv. gebyrer samt renteudgifter, udgifterne har været på i alt kr. 16.000 men budgetsat til kr. 1.000. Der har været foretaget store udgifter på IT-området. Der er købt pc-udstyr, licenser hjem for kr. 56.000 hvor kun budgettet var 8.000. På kontoen med udlånt og delt personale har vi i omegnen af 150.000 til gode ved vores samarbejdspartnere. (kordegn og organist).

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.061.000,00</b>	<b>2.063.000,00</b>	<b>2.163.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.128.512,73</b>	<b>-2.163.000,00</b>	<b>-2.683.812,04</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-438.712,68</b>	<b>-474.500,00</b>	<b>-496.229,98</b>
Indtægter	0,00	5.000,00	1.800,00
Udgifter, løn	-105.591,49	-127.800,00	-104.042,08
Udgifter, øvrig drift	-333.121,19	-351.700,00	-393.987,90
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-817.915,21</b>	<b>-641.800,00</b>	<b>-680.160,02</b>
Indtægter	2.400,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-678.121,07	-546.800,00	-490.007,99
Udgifter, øvrig drift	-142.194,14	-95.000,00	-190.152,03
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-386.255,44</b>	<b>-570.475,00</b>	<b>-625.801,51</b>
Indtægter	393.869,93	366.650,00	329.187,39
Udgifter, løn	-562.497,65	-639.125,00	-632.477,63
Udgifter, øvrig drift	-217.627,72	-298.000,00	-322.511,27
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-106.476,45</b>	<b>-117.500,00</b>	<b>-498.146,79</b>
Indtægter	152.089,00	157.400,00	143.852,62
Udgifter, løn	-87.244,18	-82.400,00	-67.913,67
Udgifter, øvrig drift	-171.321,27	-192.500,00	-574.085,74
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-371.437,37</b>	<b>-345.875,00</b>	<b>-374.161,88</b>
Indtægter	2.573,10	0,00	1.060,80
Udgifter, løn	-26.850,40	-200.375,00	-188.443,75
Udgifter, øvrig drift	-347.160,07	-145.500,00	-186.778,93
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-7.715,58</b>	<b>-12.850,00</b>	<b>-9.311,86</b>
Indtægter	357,49	400,00	1.155,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.028,45
Udgifter, øvrig drift	-8.073,07	-13.250,00	-9.439,31
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-67.512,73</b>	<b>-100.000,00</b>	<b>-520.812,04</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)	243.697,54	100.000,00	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>B Resultat af anlæg</b>	<b>243.697,54</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>176.184,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-520.812,04</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	-154.121,51	0,00	-154.121,51
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-150.000,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	720.000,00	-540.000,00	180.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	285.691,72	513.815,19	799.506,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-898.937,75	0,00	-898.937,75
742010 Årsafslutningskonto	-176.184,81	176.184,81	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	-52.191,09	0,00	-52.191,09

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.391.611,49	2.365.208,99
17.539,68	25.160,06
183.229,02	260.925,88
154.121,51	154.121,51
2.036.721,28	1.925.001,54
81.117,44	81.117,44
81.117,44	81.117,44
551.589,88	256.883,38
495.708,42	206.321,57
55.881,46	50.561,81
<b>3.024.318,81</b>	<b>2.703.209,81</b>

-99.558,63	-275.743,44
-154.121,51	-154.121,51
0,00	-150.000,00
720.000,00	180.000,00
-52.191,09	-52.191,09
285.691,72	799.506,91
-898.937,75	-898.937,75
-2.036.721,28	-1.925.001,54
-2.036.721,28	-1.925.001,54
-720.000,00	-180.000,00
-720.000,00	-180.000,00
-168.038,90	-322.464,83
-63.597,68	-184.242,91
-104.441,22	-138.221,92
<b>-3.024.318,81</b>	<b>-2.703.209,81</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.061.000,00	2.063.000,00	2.163.000,00	2.061.000,00	0,00	0,00
<b>2.061.000,00</b>	<b>2.063.000,00</b>	<b>2.163.000,00</b>	<b>2.061.000,00</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

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-306.102,66	-288.500,00	-315.440,29	0,00	-84.998,97	-221.103,69
-14.692,81	-30.000,00	-36.065,98	0,00	0,00	-14.692,81
-117.917,21	-156.000,00	-135.710,90	0,00	-20.592,52	-97.324,69
0,00	0,00	-9.012,81	0,00	0,00	0,00
<b>-438.712,68</b>	<b>-474.500,00</b>	<b>-496.229,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-105.591,49</b>	<b>-333.121,19</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-614.762,42	-465.450,00	-437.744,31	2.400,00	-580.123,95	-37.038,47
-3.558,89	-16.000,00	-70.373,77	0,00	0,00	-3.558,89
-5.000,00	-6.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
-92.176,89	-48.000,00	-68.883,92	0,00	0,00	-92.176,89
-75.571,01	-64.850,00	-62.945,05	0,00	-71.747,12	-3.823,89
-26.846,00	-40.000,00	-33.712,97	0,00	-26.250,00	-596,00
0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>-817.915,21</b>	<b>-641.800,00</b>	<b>-680.160,02</b>	<b>2.400,00</b>	<b>-678.121,07</b>	<b>-142.194,14</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-353.084,41	-525.575,00	-539.698,95	374.275,39	-519.998,11	-207.361,69
-33.171,03	-44.900,00	-86.102,56	19.594,54	-42.499,54	-10.266,03
<b>-386.255,44</b>	<b>-570.475,00</b>	<b>-625.801,51</b>	<b>393.869,93</b>	<b>-562.497,65</b>	<b>-217.627,72</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
361,30	0,00	0,00	0,00	0,00	361,30
-168.489,67	-179.500,00	-548.487,42	84.089,00	-87.244,18	-165.334,49
61.651,92	62.000,00	50.340,63	68.000,00	0,00	-6.348,08
<b>-106.476,45</b>	<b>-117.500,00</b>	<b>-498.146,79</b>	<b>152.089,00</b>	<b>-87.244,18</b>	<b>-171.321,27</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-179.673,26	-57.000,00	-77.191,80	2.573,10	-1.719,00	-180.527,36
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-111.745,57	-76.100,00	-62.896,04	0,00	-51.459,92	-60.285,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	209.869,24	-70.600,00	-65.226,84	0,00	233.511,65	-23.642,41
63 Bygning	-5.376,00	-7.375,00	-5.579,92	0,00	-5.376,00	0,00
64 Økonomi	-146.507,06	-56.900,00	-77.344,08	0,00	-91.918,26	-54.588,80
65 Personregistrering - civil	-117.602,29	-48.900,00	-61.521,61	0,00	-109.888,87	-7.713,42
66 Personregistrering - kirkelig	-5.087,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.087,50
67 Efteruddannelse	-1.501,40	-15.000,00	-6.880,00	0,00	0,00	-1.501,40
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-13.813,53	-14.000,00	-17.521,59	0,00	0,00	-13.813,53
<b>I alt</b>	<b>-371.437,37</b>	<b>-345.875,00</b>	<b>-374.161,88</b>	<b>2.573,10</b>	<b>-26.850,40</b>	<b>-347.160,07</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-6.145,83	-8.250,00	-9.000,00	0,00	0,00	-6.145,83
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	20,35	0,00	0,00	0,00	0,00	20,35
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	400,00	1.155,90	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.590,10	0,00	-439,31	357,49	0,00	-1.947,59
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.028,45	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-7.715,58</b>	<b>-12.850,00</b>	<b>-9.311,86</b>	<b>357,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.073,07</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
92 Ligningsbeløb anlæg	102.000,00	100.000,00	0,00	102.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	141.697,54	0,00	0,00	141.697,54	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>243.697,54</b>	<b>100.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>243.697,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---