

ÅRSREGNSKAB 2023

for Svenstrup Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8333

CVR-nr. 61950710

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 2023 for Svenstrup 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Svenstrup Sogn kommer ud af 2023 med et underskud på driften kr. 102.227,44.

Resultatet af anlægsbevillig

Formål 2:

Følger budgettet for indtægter, løn samt øvrige udgifter.

Formål 3:

Et overskud på kr. 181.365,00, heraf ca. kr. 77.000.- vedr. kirkekoret, kr. 20.000.- vedr. kirkekoncerter, kr. 15.000.- vedr. kommunikation, kr. 40.000.- vedr. kirkelig undervisning samt ca. 40.000.- vedr. kirkelige handlinger.

Formål 4:

Et underskud på kr. 142.500,- heraf kr. 82.500.- vedr. løn grundet langtidssygemelding hos personalet. Herudover er taget i graverbygningen repareret for kr. 21.000.- samt en udgift vedr. 2022 på kr. 43.662.- fra anlægsgartneren samt større udgifter til arbejdstøj samt udstyr til ansatte.

Formål 5:

Et underskud på kr. 121.413,- dog er kr. 61.900.- dækket af hjem søgte 5% midler. Underskuddet skyldes der er opsat nye hvidevarer sat større vedligeholdelsesopgaver af præsteboligerne.

Formål 6:

En overskridelse på kr. 79.000.- heraf er der tilkøbt nyt IT-udstyr samt en stigning i udgifter til internet mv. Der er medtaget en udgift fra 2022 på kr. 11.550.- som var fejlkonteret i 2022.

Herudover bemærkes det at løn vedr. kordegn, er om rokeret i forhold til budget 2023 vedr. økonomi og personregistrering.

Anlægsbevillinger:

Vedr. Ellidshøj præstegård er afsluttet med en underskud på kr. 1.750.-

Vedr. Svenstrup Præstegård er i året forbrugt 123.738.- der er overført 174.511.- til næste år. Der er søgt om overflytning af kr. 215.000 til anlæg: Overvågning og lyd ved sognegård samt renovering af præstegårdshaven som bliver udført i 2024.

Vedr. anlægsarbejder på kirkegården er fjernelse af grus og anlægning af græs overført til 2024 grundet vejret.

Udskiftning af hække er der benyttet kr. 91.289 ud af 100.000.- som er overført til næste år.

Udskiftning af forskudsjern, er der benyttet 220.318.- der er overført kr. 613.654.- til næste år.

Overordnet er menighedsrådet tilfredse med årsregnskabet, og opnår målsætningerne for 2023. Dog et underskud grundet lønudgifter til sygemeldt personale samt en udgift vedr. 2022 som har måtte medtages i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Svenstrup indgår i samarbejde omkring Regnskabsfører med flg. sogne:

Farstrup-Lundby-St.Ajstrup, Ferslev-Dall-Volsted, Nørholm, Sønderholm-Frejlev og Godthåb, økonomien omkring denne funktion ligger hos Godthåb.

Kordegnen udfører personregistrering for Dall/Ferslev /Volsted. Afløser kordegnen i Nibe Vokslev og de øvrige sogne i ferieperioder.

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
1 Fælles indtægter i alt	5.103.360,00	5.041.460,00	5.620.358,79
Øvrig drift i alt	-5.205.587,44	-5.041.461,00	-4.798.157,06
2 Kirkebygning og sognegård	-584.734,36	-584.781,00	-554.510,29
Indtægter	7.760,00	6.000,00	7.600,00
Udgifter, løn	-206.549,40	-207.648,00	-204.662,10
Udgifter, øvrig drift	-385.944,96	-383.133,00	-357.448,19
3 Kirkelige aktiviteter	-2.214.507,57	-2.395.872,00	-1.940.329,71
Indtægter	48.561,86	36.000,00	34.854,16
Udgifter, løn	-1.968.605,41	-2.094.372,00	-1.661.371,75
Udgifter, øvrig drift	-294.464,02	-337.500,00	-313.812,12
4 Kirkegård	-1.239.457,58	-1.096.953,00	-1.168.589,74
Indtægter	678.158,22	655.989,00	700.049,09
Udgifter, løn	-1.569.887,35	-1.487.442,00	-1.496.075,28
Udgifter, øvrig drift	-347.728,45	-265.500,00	-372.563,55
5 Præstebolig mv.	-271.090,47	-149.677,00	-308.191,96
Indtægter	121.548,00	130.900,00	128.054,88
Udgifter, løn	-18.428,18	-18.077,00	-99.572,73
Udgifter, øvrig drift	-374.210,29	-262.500,00	-336.674,11
6 Administration og fællesudgifter	-893.547,47	-814.432,00	-812.357,06
Indtægter	980,00	0,00	980,00
Udgifter, løn	-543.991,62	-526.310,00	-498.124,46
Udgifter, øvrig drift	-350.535,85	-288.122,00	-315.212,60
7 Finansielle poster	-2.249,99	254,00	-14.178,30
Indtægter	253,74	254,00	380,60
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.503,73	0,00	-14.558,90
A Resultat af drift	-102.227,44	-1,00	822.201,73

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)	733.750,00	733.750,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-220.317,55	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-136.289,00	-200.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-145.988,11	-533.750,00	0,00
B Resultat af anlæg	231.155,34	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	128.927,90	-1,00	822.201,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-101.493,97	0,00	-101.493,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-513.700,00	0,00	-513.700,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-475.015,77	103.977,54	-371.038,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-833.972,10	-232.905,44	-1.066.877,54
742010 Årsafslutningskonto	-128.927,90	128.927,90	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-15.147,73	529,57	-14.618,16

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.592.335,39	4.484.614,39
19.094,07	26.829,33
107.179,01	127.392,82
101.493,97	101.493,97
4.364.568,34	4.228.898,27
15.147,73	14.618,16
15.147,73	14.618,16
1.912.768,89	2.143.866,46
1.437.517,66	1.424.528,56
475.251,23	719.337,90
6.520.252,01	6.643.099,01

-1.939.329,57	-2.067.727,90
-101.493,97	-101.493,97
-513.700,00	-513.700,00
-15.147,73	-14.618,16
-475.015,77	-371.038,23
-833.972,10	-1.066.877,54
-4.364.568,34	-4.228.898,27
-4.364.568,34	-4.228.898,27
0,00	0,00
-216.354,10	-346.472,84
-192.579,56	-253.778,68
-25.452,91	-19.289,70
1.678,37	-73.404,46
-6.520.252,01	-6.643.099,01

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.041.460,00	5.041.460,00	5.503.000,00	5.041.460,00	0,00	0,00
61.900,00	0,00	117.358,79	61.900,00	0,00	0,00
5.103.360,00	5.041.460,00	5.620.358,79	5.103.360,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-217.535,01	-282.747,00	-260.942,95	0,00	-103.688,38	-113.846,63
-30.207,55	-22.000,00	-28.575,91	0,00	0,00	-30.207,55
-334.207,17	-279.034,00	-262.956,43	7.760,00	-102.861,02	-239.106,15
-2.784,63	0,00	-840,00	0,00	0,00	-2.784,63
0,00	-1.000,00	-1.195,00	0,00	0,00	0,00
-584.734,36	-584.781,00	-554.510,29	7.760,00	-206.549,40	-385.944,96

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
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-599.564,88	-576.800,00	-265.763,65	0,00	-599.399,88	-165,00
-954.841,53	-993.273,00	-966.807,03	360,00	-875.115,29	-80.086,24
-191.097,19	-231.087,00	-204.120,16	2.680,00	-126.677,59	-67.099,60
-41.976,58	-53.000,00	-49.006,71	44.996,86	-11.233,75	-75.739,69
-137.775,84	-152.500,00	-158.659,44	0,00	-93.583,22	-44.192,62
-177.839,74	-254.847,00	-175.346,70	0,00	-171.356,27	-6.483,47
-55.787,33	-75.103,00	-70.155,01	0,00	-54.379,82	-1.407,51
-54.124,48	-57.762,00	-48.971,01	525,00	-36.859,59	-17.789,89
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.214.507,57	-2.395.872,00	-1.940.329,71	48.561,86	-1.968.605,41	-294.464,02

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
-1.222.648,50	-1.070.369,00	-1.169.962,53	625.836,16	-1.512.794,18	-335.690,48
-16.809,08	-26.584,00	1.372,79	52.322,06	-57.093,17	-12.037,97
-1.239.457,58	-1.096.953,00	-1.168.589,74	678.158,22	-1.569.887,35	-347.728,45

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-173.942,67	-118.000,00	-244.835,38	77.700,00	0,00	-251.642,67
-97.147,80	-31.677,00	-63.356,58	43.848,00	-18.428,18	-122.567,62
-271.090,47	-149.677,00	-308.191,96	121.548,00	-18.428,18	-374.210,29

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-231.669,64	-210.452,00	-123.731,80	980,00	-119.171,18	-113.478,46
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-165.141,38	-139.772,00	-147.528,28	0,00	-91.518,64	-73.622,74
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-76.850,34	-55.903,00	-68.158,52	0,00	0,00	-76.850,34
63 Bygning	-7.830,81	-3.437,00	-3.695,50	0,00	-3.480,81	-4.350,00
64 Økonomi	-19.556,41	-136.720,00	-52.780,27	0,00	0,01	-19.556,42
65 Personregistrering - civil	-168.408,08	-97.438,00	-171.192,46	0,00	-168.408,08	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-168.408,16	-97.438,00	-171.528,40	0,00	-168.408,16	0,00
67 Efteruddannelse	-2.124,76	-20.000,00	-8.100,00	0,00	6.995,24	-9.120,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-286,25	0,00	-2.380,75	0,00	0,00	-286,25
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-53.271,64	-53.272,00	-63.261,08	0,00	0,00	-53.271,64
I alt	-893.547,47	-814.432,00	-812.357,06	980,00	-543.991,62	-350.535,85

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-223,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-223,64
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-12.357,07	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	253,74	254,00	380,60	253,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.280,09	0,00	-2.201,83	0,00	0,00	-2.280,09
I alt	-2.249,99	254,00	-14.178,30	253,74	0,00	-2.503,73

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-220.317,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-220.317,55
83 Kirkegård	-136.289,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-136.289,00
85 Præsteboliger	-145.988,11	-533.750,00	0,00	0,00	0,00	-145.988,11
92 Ligningsbeløb anlæg	733.750,00	733.750,00	0,00	733.750,00	0,00	0,00
I alt	231.155,34	0,00	0,00	733.750,00	0,00	-502.594,66

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
3 fa Sdr. Svenstrup by	1890 m ²	2.950.000	549.900		Sognegård, Gl. Viborgvej 1
3 an m.fl. Sdr. Svenstrup	4436 m ²	2.300.000	1.577.800		Svenstrup Præstegård
3 ac Ellidshøj by	2749 m ²	2.200.000	519.100		Ellidshøj Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		7.450.000			

**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
