

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørre Tranders Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8371

CVR-nr. 54341512

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 Nørre Tranders 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 årsregnskab 2023 Nørre Tranders.

Overskud af driften viser kr. 43.732,00, svarende til 0,67% afvigelse af den samlede ligning.

Midlertidige driftstillæg i 2023:

Kr. 75.000,00 - El-kompensation

Kr. 30.000,00 - Udebelysning v/ kirkecenteret

§6 midler i 2023 - Kr. 101.000,00.

Kr. 70.000,00 – Renovering af kirkeklokker. Opgaven er udført i januar 2024 – hvorfor bevillingen posteres som en anlægsbevilling og videreføres til 2024.

Kr. 31.000,00 – Diverse reparation/renovering ved præsteboligen. Opgaven løses sommer 2024 grundet vejforhold – hvorfor bevillingen posteres som en anlægsbevilling og videreføres til 2024.

Frigivelse af Kirke- og præsteembedskapitalerne til stianlæg.

Kr. 45.000,00 – omkostningerne blev på kr. 45.000,00.

Frie midler / Likviditet stillet til rådighed.

Efter anmodning fra Provstiet er der ved resultatdisponeringen posteret kr. 500.000 på konto for "Likviditet stillet til rådighed af provstiet". Disse midler tages fra menighedsrådets frie midler.

Dette medfører, at menighedsrådet kommer ud af 2023 med negative frie midler på **kr. -54.599,00**. Provstiudvalget har givet tilsagn om at afhjælpe dette forhold via ny tildeling af frie midler i 2024.

Menighedsrådets frie midler udvikler sig fra ved årets indgang at udgøre **kr. 356.669,00**. Hertil lægges årets overskud **kr. 43.732,00** samt **kr. 45.000,00** der frigives fra kirke- og præsteembedskapitalerne. Til slut fratrækkes kr. 500.000,00 der hensættes til "Likviditet stillet til rådighed af provstiet", således saldoen ved årets udgang udgør negativt **kr. -54.599,00**.

Samarbejder:

Nørre Tranders sogn samarbejder med Storvorde/Sejflod om personregistrering og kontoropgaver.

Nørre Tranders sogn samarbejder med Skalborg sogn om personregistrering.

Afregning for opgaven modtages i ligningen. Herudover fremsendes regning en gang årligt for kørsel til Storvorde/Sejflod grundet fysisk tilstedeværelse af personale på kontoret i Storvorde/Sejflod.

Nørre Tranders sogn samarbejder med Rørdal sogn om personregistrering; PR og kontoropgaver. Nørre Tranders fremsender en regning til Rørdal sogn en gang årligt.

Løn/i øvrigt:

Kalenderåret 2023 har været et særligt år med en del justeringer i vores organisering. Dette har ligeledes haft indflydelse på regnskab 2023 grundet følgende:

- Vi har i kalenderåret haft en vakant stilling på kontoret. Dette har desuden medført en større pulje overtidstimer som endnu ikke er afviklet.
- Mindre forbrug på korbudget
- Budgettunge arrangementer er udsat til 2024 grundet fravær.

Ovenstående vil således få indflydelse på budget 2024, da overtid skal afvikles og ansættelsen på kontoret skal på plads. Derudover har vi valgt at opnormere vores organister, fra 1. januar 2024. Grundet reduceret antal plejehjemsgudstjenester og et ønske fra plejehjemmene om flere besøg fra kirken, har menighedsrådet valgt at imødekomme ønsket ved at tilbyde sangarrangementer på plejehjemmene. Dette med meget positiv feedback fra plejehjemmene.

Sidst skal nævnes at planlægning og afvikling af udsatte arrangementer er igangsat i 2024.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	6.450.000,00	6.450.000,00	5.670.000,00
Øvrig drift i alt	-6.406.267,14	-6.450.000,00	-6.342.732,49
2 Kirkebygning og sognegård	-1.082.015,58	-932.529,00	-727.369,51
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-408.056,09	-417.529,00	-242.604,96
Udgifter, øvrig drift	-673.959,49	-515.000,00	-484.764,55
3 Kirkelige aktiviteter	-2.631.070,47	-2.869.159,00	-2.937.173,21
Indtægter	39.466,40	35.000,00	34.947,78
Udgifter, løn	-2.383.892,77	-2.516.659,00	-2.583.961,62
Udgifter, øvrig drift	-286.644,10	-387.500,00	-388.159,37
4 Kirkegård	-615.113,74	-592.574,00	-644.489,01
Indtægter	687.114,57	645.671,00	662.709,81
Udgifter, løn	-990.304,50	-1.023.245,00	-963.310,49
Udgifter, øvrig drift	-311.923,81	-215.000,00	-343.888,33
5 Præstebolig mv.	34.356,26	37.000,00	4.878,43
Indtægter	68.408,70	79.000,00	303.497,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.052,44	-42.000,00	-298.619,03
6 Administration og fællesudgifter	-2.129.875,66	-2.110.730,00	-2.088.416,75
Indtægter	0,00	0,00	4.207,50
Udgifter, løn	-1.376.324,39	-1.405.139,00	-1.293.658,89
Udgifter, øvrig drift	-753.551,27	-705.591,00	-798.965,36
7 Finansielle poster	17.452,05	17.992,00	49.837,56
Indtægter	19.297,41	17.992,00	62.996,83
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.137,30
Udgifter, øvrig drift	-1.845,36	0,00	-11.021,97
A Resultat af drift	43.732,86	0,00	-672.732,49

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)	101.000,00	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	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	101.000,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	144.732,86	0,00	-672.732,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-7.196.969,66	45.000,00	-7.151.969,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-500.000,00	-500.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-356.669,52	411.267,14	54.597,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-101.000,00	-101.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-144.732,86	144.732,86	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
10.398.793,42	10.245.592,86
67.310,00	56.076,18
84.448,15	151.762,61
7.196.969,66	7.151.969,66
3.050.065,61	2.885.784,41
0,00	0,00
439.655,20	600.164,16
106.568,84	64.085,81
332.382,86	536.078,35
703,50	0,00
10.838.448,62	10.845.757,02

-7.553.639,18	-7.698.372,04
-7.196.969,66	-7.151.969,66
0,00	-500.000,00
-356.669,52	54.597,62
0,00	-101.000,00
-3.050.065,61	-2.885.784,41
-3.050.065,61	-2.885.784,41
0,00	0,00
-234.743,83	-261.600,57
-72.167,88	-56.368,57
-162.575,95	-205.232,00
-10.838.448,62	-10.845.757,02

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
6.450.000,00	6.450.000,00	5.670.000,00	6.450.000,00	0,00	0,00
6.450.000,00	6.450.000,00	5.670.000,00	6.450.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-379.784,61	-459.370,00	-333.788,66	0,00	-211.006,32	-168.778,29
-52.883,60	-25.000,00	-39.334,07	0,00	0,00	-52.883,60
-649.347,37	-448.159,00	-354.246,78	0,00	-197.049,77	-452.297,60
-1.082.015,58	-932.529,00	-727.369,51	0,00	-408.056,09	-673.959,49

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.061.549,20	-1.002.958,00	-987.091,86	0,00	-965.647,56	-95.901,64
-289.804,89	-299.914,00	-307.871,25	0,00	-258.714,85	-31.090,04
-283.988,15	-315.723,00	-311.311,42	0,00	-228.619,87	-55.368,28
-280.341,41	-328.511,00	-600.117,57	0,00	-205.972,44	-74.368,97
-413.709,74	-587.493,00	-482.182,74	0,00	-411.753,64	-1.956,10
-138.413,67	-109.459,00	-131.777,26	19.400,00	-150.448,03	-7.365,64
-161.063,41	-222.801,00	-114.621,11	20.066,40	-162.736,38	-18.393,43
-2.200,00	-2.300,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.631.070,47	-2.869.159,00	-2.937.173,21	39.466,40	-2.383.892,77	-286.644,10

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
-675.689,28	-642.574,00	-725.362,63	614.739,03	-990.304,50	-300.123,81
60.575,54	50.000,00	80.873,62	72.375,54	0,00	-11.800,00
-615.113,74	-592.574,00	-644.489,01	687.114,57	-990.304,50	-311.923,81

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
22.047,68	22.000,00	22.045,84	22.047,68	0,00	0,00
-13.704,37	-14.500,00	-15.445,08	0,00	0,00	-13.704,37
26.012,95	29.500,00	-1.722,33	46.361,02	0,00	-20.348,07
34.356,26	37.000,00	4.878,43	68.408,70	0,00	-34.052,44

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-745.747,32	-692.583,00	-780.752,42	0,00	-403.349,15	-342.398,17
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-149.327,69	-224.400,00	-227.080,17	0,00	-45.263,14	-104.064,55
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-207.849,99	-238.518,00	-101.790,98	0,00	-193.036,79	-14.813,20
64 Økonomi	-230.964,35	-218.476,00	-115.486,43	0,00	-144.130,30	-86.834,05
65 Personregistrering - civil	-198.391,04	-192.179,00	-309.070,15	0,00	-197.981,00	-410,04
66 Personregistrering - kirkelig	-179.071,25	-182.742,00	-154.289,91	0,00	-178.504,10	-567,15
67 Efteruddannelse	-242.770,37	-267.741,00	-288.569,33	0,00	-214.059,91	-28.710,46
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-175.753,65	-94.091,00	-111.377,36	0,00	0,00	-175.753,65
I alt	-2.129.875,66	-2.110.730,00	-2.088.416,75	0,00	-1.376.324,39	-753.551,27

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-5,09	0,00	-11.021,97	0,00	0,00	-5,09
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.312,49	0,00	0,00	1.312,49	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	17.984,92	17.992,00	53.977,26	17.984,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.840,27	0,00	9.019,57	0,00	0,00	-1.840,27
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.137,30	0,00	0,00	0,00
I alt	17.452,05	17.992,00	49.837,56	19.297,41	0,00	-1.845,36

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
93 5% tillægsbevilling anlæg	101.000,00	0,00	0,00	101.000,00	0,00	0,00
I alt	101.000,00	0,00	0,00	101.000,00	0,00	0,00

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		
10 ao. Nr. Tranders, Aalb	5.622 kvm.	7.500.000	410.000		Kirkecenter. Lømvigvej 100
5a m.fl. Nr. Tranders. Aalb	51188 kvn.	507.000	507.000		Lømvigvej 58
21 ae. Nr. Tranders, Aalb	910 kvm.	2.050.000	316.800		Præstebolig. Gøttrupvej 18
Ejendomsværdi i alt		10.057.000			

**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
Der har været følgende kollekter i Nørre Tranders i 2023	
Børnesagens Fællesfond	895,00
Julehjælp i sognet	2.718,50
Kirkens Korshær	472,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.704,50
Bibelselskabet	260,00
Børnesagens Fællesfond	1.053,50
I alt	7.104,00
Menighedspleje/diakoni 2023	
Saldo 01.01.2023	26.317,94
Konfirmationshjælp (en borger)	-1.000,00
Støtte til org.	-11.500,00
Kollekt julehjælp	2.718,50
Indsat støttebeløb til julehjælp	1.000,00
Overført fra kirkens driftskonto til julehjælp	9.212,53
Ydet julehjælp 2023 incl.gebyr	-26.748,97
Rente 29.12.2023	7,32
Saldo 31.12.2023	7,32