

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hvorup Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8376

CVR-nr. 34814112

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hvorup 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

Årets resultat af driften giver et underskud på kr. 191.729 (beløbet er modregnet i de frie midler som nu er på kr. -462.995, og dette er alt for lidt der bør altid være 1/12 af ligningsbeløbet til drift, dvs. kr. 472.000, menighedsrådet ansøger om at få tilført kassebeholdningen et beløb i 2024 på kr. 934.995

Der kan give følgende forklaringer til nogle afvigelser:

Formål 2 kirkebygninger/sognegården, der er en budgetsum på kr. 1.124.563 og der er forbrugt kr. 1.036.021, det vil sige et mindre forbrug på kr. 88.542. Det skyldes besparelser over flere konti, såsom varme elforbrug.

Formål 4 kirkegård, der er en budgetsum på kr. 1.156.874 og der er forbrugt kr. 1.510.021, det vil sige et merforbrug på kr. 353.147. Det skyldes bl.a. en rør skade på centralkirkegården, hvor der er udgifter for ca. kr. 300.000, men man har indgået en endelig aftale med forsikringsenheden (marts måned 2024) om at sagen afsluttes med en endelig refusion på kr. 60.000, og dette beløb er afsat som tilgodehavende. Sagen går tilbage til 2022 hvor der var udgifter for ca. kr. 190.000 og en bogført forventet refusion fra forsikringen på kr. 126.000, men da sagen er afsluttet med ovennævnte endelige kr. 60.000, er der i 2023 tilbageført kr. 66.000 som er tillagt udgifterne i 2023 under vedligeholdelse.

Udgifterne til udbedring og reovering ifm. rør skaden løber op i ca. kr. 490.000, så kirkegårdens normale drift har således holdt sig inden for den udmeldte budgetramme for området.

Der bør søges en tillægsbevilling fra Provstiet da det jo i 2022 var en pludselig opstået skade der var årsag til de store udgifter på sagen.

Formål 5 præstebolig, der er en budgetsum på kr. 48.341 og der er forbrugt kr. 96.967, det vil sige et merforbrug på kr. 48.626, dette skyldes specielt udskiftning af vinduer og ventilationsanlæg i præsteboligen Selsøparken på i alt kr. 70.000 samt udskiftning af tagkuper for kr. 17.000 i præsteboligen Gildsigvej, og modsat er der besparelser på andre konti i området.

Formål 6 administration og fællesudgifter, der er en budgetsum på kr. 1.196.087 og der er forbrugt kr. 1.284.038, det vil sige en overskridelse på kr. 87.951, som specielt skyldes merforbrug på lønninger som ikke er med i budgetrammen for området, bl.a. udgift til særlige feriemidler på kr. 43.847.

Anlægsarbejder:

Der har været en udgift på ej afsluttede anlægsarbejder (Tårn og tagprojekt Nr. Uttrup Kirke) på kr. 858.617 dette beløb er fragået i overførte beløb primo kr. 544.046, hvilket betyder at udsatte anlægsarbejde vedr. dette projekt har et ultimo beløb på kr. -314.571 som bliver overført til frie midler ifm. driften, således er der ikke flere ej afsluttede anlægsarbejder pr. 31/12 2023.

Opgørelse over frie midler:

Primo	43.305
Underskud 2023	-191.729
Underskud anlægsprojekt	-314.571
Ultimo	-462.995

Dette betyder at der vil være perioder fremover hvor der vil fremkomme likviditetsproblemer hvis ikke der bliver tilført midler til kassebeholdningen, det skønnes at der bør tilføres mindst kr. 935.000.

Lønmodtagernes feriemidler, der er en skyldig saldo ult. 2023 på kr. **345.516**, hvilket igen vil betyde at der ikke er midler i sognes kassebeholdning til fremover at kunne indfri disse krav, der bør igen ansøges om at få frigivet de midler på kr. 419.270 som står bundet som midler stillet til rådighed fra Provstiet, ellers vil det være umuligt på sigt at svar enhver sit.

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	5.662.475,00	5.600.600,00	5.508.000,00
Øvrig drift i alt	-5.854.204,38	-5.610.103,00	-5.633.327,04
2 Kirkebygning og sognegård	-1.036.021,26	-1.124.563,00	-1.340.490,49
Indtægter	24.000,00	0,00	28.000,00
Udgifter, løn	-587.210,46	-496.263,00	-377.743,57
Udgifter, øvrig drift	-472.810,80	-628.300,00	-990.746,92
3 Kirkelige aktiviteter	-1.896.466,93	-2.050.026,00	-1.876.884,78
Indtægter	27.841,79	0,00	38.234,79
Udgifter, løn	-1.665.345,75	-1.761.276,00	-1.674.393,76
Udgifter, øvrig drift	-258.962,97	-288.750,00	-240.725,81
4 Kirkegård	-1.510.021,00	-1.156.874,00	-1.123.223,68
Indtægter	807.320,57	830.486,00	694.495,36
Udgifter, løn	-1.407.902,42	-1.355.784,00	-1.331.457,39
Udgifter, øvrig drift	-909.439,15	-631.576,00	-486.261,65
5 Præstebolig mv.	-96.966,97	-48.341,00	-34.410,46
Indtægter	161.550,29	164.000,00	164.933,42
Udgifter, løn	-8.135,71	-15.041,00	-8.024,55
Udgifter, øvrig drift	-250.381,55	-197.300,00	-191.319,33
6 Administration og fællesudgifter	-1.284.038,08	-1.196.087,00	-1.243.961,28
Indtægter	45,54	0,00	0,00
Udgifter, løn	-913.965,75	-809.125,00	-871.982,93
Udgifter, øvrig drift	-370.117,87	-386.962,00	-371.978,35
7 Finansielle poster	-30.690,14	-34.212,00	-14.356,35
Indtægter	4.080,69	325.101,00	151,72
Udgifter, løn	0,00	-325.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.770,83	-34.313,00	-14.508,07
A Resultat af drift	-191.729,38	-9.503,00	-125.327,04

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)	1.500.000,00	1.500.000,00	2.155.587,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-858.617,44	0,00	-9.689.444,66
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-734.808,96
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	641.382,56	1.500.000,00	-8.268.666,62
C Resultatopgørelse	449.653,18	1.490.497,00	-8.393.993,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-81.864,76	0,00	-81.864,76
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-40.459,09	0,00	-40.459,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-419.269,51	0,00	-419.269,51
721150 Langfristet gæld	3.000.000,00	-1.500.000,00	1.500.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-43.305,56	506.300,82	462.995,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-544.046,00	544.046,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-449.653,18	449.653,18	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
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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
5.798.897,47	5.934.068,65
20.337,23	24.679,94
154.036,29	225.310,81
40.459,09	40.459,09
5.584.064,86	5.643.618,81
0,00	0,00
1.121.163,66	782.553,82
1.014.819,90	674.716,98
81.864,76	81.864,76
23.709,50	25.202,58
769,50	769,50
6.920.061,13	6.716.622,47

1.871.055,08	1.421.401,90
-81.864,76	-81.864,76
-40.459,09	-40.459,09
-419.269,51	-419.269,51
3.000.000,00	1.500.000,00
-43.305,56	462.995,26
-544.046,00	0,00
-5.584.064,86	-5.643.618,81
-5.584.064,86	-5.643.618,81
-3.000.000,00	-1.500.000,00
-3.000.000,00	-1.500.000,00
-207.051,35	-994.405,56
-242.660,91	-795.128,44
35.609,56	-199.277,12
-6.920.061,13	-6.716.622,47

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
5.600.600,00	5.600.600,00	5.508.000,00	5.600.600,00	0,00	0,00
61.875,00	0,00	0,00	61.875,00	0,00	0,00
5.662.475,00	5.600.600,00	5.508.000,00	5.662.475,00	0,00	0,00

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-79.232,01	0,00	-69.245,78	0,00	-79.232,01	0,00
-302.772,72	-628.813,00	-413.551,97	0,00	-122.892,01	-179.880,71
-52.032,29	-12.000,00	-213.419,15	0,00	0,00	-52.032,29
-595.709,62	-483.750,00	-637.856,36	24.000,00	-378.811,82	-240.897,80
-6.274,62	0,00	-6.417,23	0,00	-6.274,62	0,00
-1.036.021,26	-1.124.563,00	-1.340.490,49	24.000,00	-587.210,46	-472.810,80

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
0,00	0,00	-3.012,00	0,00	0,00	0,00
-816.486,90	-940.083,00	-769.873,62	14.760,09	-717.012,01	-114.234,98
-303.754,82	-338.505,00	-305.303,43	8.171,50	-298.057,48	-13.868,84
-3.687,80	-18.000,00	-16.091,23	0,00	0,00	-3.687,80
-204.781,70	-195.699,00	-227.229,98	0,00	-152.810,29	-51.971,41
-250.826,20	-202.259,00	-250.778,88	0,00	-240.611,65	-10.214,55
-119.701,36	-131.453,00	-120.148,36	1.912,20	-89.390,84	-32.222,72
-195.728,15	-222.527,00	-182.947,28	2.998,00	-167.463,48	-31.262,67
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.896.466,93	-2.050.026,00	-1.876.884,78	27.841,79	-1.665.345,75	-258.962,97

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
-1.559.925,71	-1.227.327,00	-1.140.997,30	696.366,07	-1.347.245,59	-909.046,19
49.904,71	70.453,00	17.773,62	110.954,50	-60.656,83	-392,96
-1.510.021,00	-1.156.874,00	-1.123.223,68	807.320,57	-1.407.902,42	-909.439,15

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
-21.031,07	-19.266,00	-41.593,10	87.200,63	-8.135,71	-100.095,99
-75.935,90	-29.075,00	7.182,64	74.349,66	0,00	-150.285,56
-96.966,97	-48.341,00	-34.410,46	161.550,29	-8.135,71	-250.381,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-194.900,32	-198.700,00	-186.880,03	0,00	0,00	-194.900,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-333.259,58	-314.968,00	-351.771,69	0,00	-286.765,75	-46.493,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-144.235,58	-96.770,00	-98.654,01	0,00	-84.555,00	-59.680,58
64 Økonomi	-414.599,06	-390.887,00	-393.675,35	45,54	-412.549,44	-2.095,16
65 Personregistrering - civil	-74.484,87	-51.760,00	-77.709,53	0,00	-74.330,27	-154,60
66 Personregistrering - kirkelig	-55.868,35	-62.140,00	-57.576,98	0,00	-55.765,29	-103,06
67 Efteruddannelse	-20.828,80	-35.000,00	-20.608,40	0,00	0,00	-20.828,80
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-4.814,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-45.861,52	-45.862,00	-52.271,29	0,00	0,00	-45.861,52
I alt	-1.284.038,08	-1.196.087,00	-1.243.961,28	45,54	-913.965,75	-370.117,87

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-34.770,83	-32.813,00	0,00	0,00	0,00	-34.770,83
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.500,00	-148,46	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	50,57	101,00	151,72	50,57	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.030,12	0,00	-14.359,61	4.030,12	0,00	0,00
I alt	-30.690,14	-34.212,00	-14.356,35	4.080,69	0,00	-34.770,83

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-858.617,44	0,00	-9.689.444,66	0,00	0,00	-858.617,44
83 Kirkegård	0,00	0,00	-734.808,96	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.500.000,00	1.500.000,00	2.155.587,00	1.500.000,00	0,00	0,00
I alt	641.382,56	1.500.000,00	-8.268.666,62	1.500.000,00	0,00	-858.617,44

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		
29 BX Nr Uttrup By Hvoru	1034	1.950.000	527.500		Præstebolig
29 BZ Nr Uttrup By Hvoru	6964	1.500.000	369.300		Præstebolig (og kirke)
Ejendomsværdi i alt		3.450.000			

**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 ikke været indsamling i året.

KIRKE*Nr. Uttrup***ANLÆGSARBEJDE***Tag og Murprojekt Nr. Uttrup Kirke.***AFSLUTTET (JA/NEJ)***nej*

Entreprenør mv.	2019	2020	2021	2022	2023	I alt	Budget
Budget - samlet							14.236.913
Arkitekt		425.839	378.181	836.583	385.582	2.026.185	
Ingeniør			57.192	39.672	0	96.864	
Hovedentreprise						0	
Tømrer	14.479	0	0	4.502.750	284.316	4.801.545	
Murer		12.500	0	2.204.179	0	2.216.679	
El	1.681	0	0			1.681	
VVS/VENTALITION				1.447.943	0	1.447.943	
Arbejds miljøeksperten			12.819	0	188.719	201.538	
Konsulent Stiftet			1.681	0	0	1.681	
Orgelarbejde				478.697	0	478.697	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse		42.454	56.596	179.621	0	278.671	
Omkostninger i alt	16.160	480.793	506.469	9.689.445	858.617	11.551.484	14.236.913
Anlægsbevilling			5.505.631	1.200.000	1.500.000	8.205.631	
Tillægsbevilling					31.282	31.282	0
Stiftslån					3.000.000	3.000.000	
Anvendt anlægsopsparring						0	
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler			0	0		0	0
Finansiering i alt	0	0	5.505.631	1.200.000	4.531.282	11.236.913	0
<i>Afstemning</i>	<i>16.160</i>	<i>480.793</i>	<i>-4.999.162</i>	<i>8.489.445</i>	<i>-3.672.665</i>	<i>314.571</i>	<i>14.236.913</i>

Bemærkninger:

Projektet er afsluttet.
underskud overføres til frie midler konto.
underskud kr. 314.571

