

ÅRSREGNSKAB 2023

for Lindholm Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8377

CVR-nr. 34796416

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 Lindholm 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

Regnskabet udviser et overskud på kr. 2.577.977, hvoraf resultatet af driften udgør kr. 434.644, mod et budgetteret resultat af driften på kr. 13.013.

Lønudgiften har været budgetteret med kr. 275.288 mere end det faktiske forbrug. Lønomsætningen har været lavere på kirkelige aktiviteter samt på administration og fællesudgifter.

Udgifter øvrige drift har været ca kr. 146.000 mindre end det budgetterede.

Kirkelig aktivitet med et mindre forbrug på kr. 78.000. Der er brugt kr. 40.000 mindre på undervisning samt Kr. 32.200 på diakoni.

Kirkegårdens udgifter har været kr. 68.000 mindre end budget. Egenfinansieringen på kirkegården har været 53,1% mod en budgetteret egenfinansiering på 50,6%.

Præsteboligen med et mindre forbrug end budget på kr. 13.000.

Administration og fællesudgifter har været kr. 106.000 mindre end budget.

Finansieringsomkostninger har været kr. 12.500 mindre end budget.

Indtægterne har været kr. 17.000 større end budget.

Kirkebygning og sognegård har derimod haft en merudgift på kr. 148.000, hvilket hovedsagelig er til udskiftning af vinduer.

Menighedsrådet har valgt ikke at hjemtage delvis moms på fællesomkostninger vedrørende den momspligtige aktivitet. Dette pga den forholdsmæssige store arbejdsbyrde i forhold til hvad man reelt får ud af det.

I regnskabet indgår der en konto til Nordjyske Kirkedage med et beløb på kr. 12.874,28. Der har ikke været bevægelser på kontoen i 2023.

I regnskabet indgår der midler på kr. 1.200.000 til videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejder. Midlerne skal bruges til udskiftning af alle de gamle vinduer og døre i den gamle del af Løvvangens Kirkecenter, således at alle vinduer og døre bliver ens.

Menighedsrådets frie midler udgør kr. 1.357.769.

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	6.428.135,00	6.428.135,00	6.110.792,00
Øvrig drift i alt	-5.993.490,85	-6.415.122,00	-7.341.379,83
2 Kirkebygning og sognegård	-1.835.150,06	-1.687.335,00	-2.687.656,28
Indtægter	400,00	0,00	400,00
Udgifter, løn	-590.166,77	-590.200,00	-585.403,43
Udgifter, øvrig drift	-1.245.383,29	-1.097.135,00	-2.102.652,85
3 Kirkelige aktiviteter	-2.653.036,61	-2.874.350,00	-2.710.340,65
Indtægter	30.282,77	15.000,00	14.743,80
Udgifter, løn	-2.203.586,49	-2.331.350,00	-2.177.065,62
Udgifter, øvrig drift	-479.732,89	-558.000,00	-548.018,83
4 Kirkegård	-478.646,00	-537.961,00	-509.714,18
Indtægter	542.454,60	550.989,00	515.426,75
Udgifter, løn	-733.034,57	-732.850,00	-749.872,54
Udgifter, øvrig drift	-288.066,03	-356.100,00	-275.268,39
5 Præstebolig mv.	5.483,69	-10.500,00	-311.302,88
Indtægter	74.850,03	75.000,00	76.164,84
Udgifter, løn	-1.535,00	-4.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-67.831,34	-81.000,00	-387.467,72
6 Administration og fællesudgifter	-959.415,91	-1.218.278,00	-1.045.451,74
Indtægter	8.305,00	0,00	1.330,13
Udgifter, løn	-391.923,26	-536.633,00	-462.825,31
Udgifter, øvrig drift	-575.797,65	-681.645,00	-583.956,56
7 Finansielle poster	-72.725,96	-86.698,00	-76.914,10
Indtægter	1.471,95	0,00	2.298,64
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-74.197,91	-86.698,00	-79.212,74
A Resultat af drift	434.644,15	13.013,00	-1.230.587,83

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-399,07
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.143.333,00	2.143.333,00	1.143.333,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-3.023.405,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.143.333,00	2.143.333,00	-1.880.471,07
C Resultatopgørelse	2.577.977,15	2.156.346,00	-3.111.058,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-62.293,65	-1.100.000,00	-1.162.293,65
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-249.692,00	0,00	-249.692,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-470.113,00	0,00	-470.113,00
721150 Langfristet gæld	6.196.666,66	-1.043.333,34	5.153.333,32
741110 Menighedsrådets frie midler	-923.125,06	-434.643,81	-1.357.768,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.000,00	0,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.577.977,15	2.577.977,15	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.752.430,25	3.660.902,08
10.471,58	7.854,34
84.519,44	51.757,53
249.692,00	249.692,00
3.407.747,23	3.351.598,21
0,00	0,00
1.551.575,67	3.224.535,18
62.293,65	1.162.293,65
1.485.888,59	2.056.915,77
3.393,43	5.325,76
5.304.005,92	6.885.437,26

4.391.442,95	1.813.465,80
-62.293,65	-1.162.293,65
-249.692,00	-249.692,00
-470.113,00	-470.113,00
6.196.666,66	5.153.333,32
-923.125,06	-1.357.768,87
-100.000,00	-100.000,00
-3.407.747,23	-3.351.598,21
-3.407.747,23	-3.351.598,21
-6.196.666,66	-5.153.333,32
-6.196.666,66	-5.153.333,32
-91.034,98	-193.971,53
-76.452,57	-158.938,74
-14.582,41	-35.032,79
-5.304.005,92	-6.885.437,26

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.428.135,00	6.428.135,00	6.110.792,00	6.428.135,00	0,00	0,00
6.428.135,00	6.428.135,00	6.110.792,00	6.428.135,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.454.036,95	-1.487.335,00	-1.319.985,92	400,00	-565.156,09	-889.280,86
-381.113,11	-200.000,00	-1.367.670,36	0,00	-25.010,68	-356.102,43
-1.835.150,06	-1.687.335,00	-2.687.656,28	400,00	-590.166,77	-1.245.383,29

I alt

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46.022,91	-40.000,00	-114.532,43	1.033,00	0,00	-47.055,91
-1.749.304,33	-1.598.400,00	-1.781.009,45	2.510,97	-1.621.620,64	-130.194,66
-30.773,86	-255.580,00	-64.187,26	0,00	-10.368,65	-20.405,21
-314.364,29	-421.880,00	-288.457,04	15.571,60	-180.151,56	-149.784,33
-237.819,15	-188.750,00	-233.551,57	0,00	-136.551,95	-101.267,20
-154.906,72	-183.150,00	-147.111,86	0,00	-144.958,91	-9.947,81
-96.814,65	-87.840,00	-72.274,61	7.779,60	-88.561,48	-16.032,77
-23.030,70	-98.750,00	-9.216,43	3.387,60	-21.373,30	-5.045,00
-2.653.036,61	-2.874.350,00	-2.710.340,65	30.282,77	-2.203.586,49	-479.732,89

I alt

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-485.951,21	-488.461,00	-517.732,23	495.821,46	-693.706,64	-288.066,03
7.305,21	-49.500,00	8.018,05	46.633,14	-39.327,93	0,00
-478.646,00	-537.961,00	-509.714,18	542.454,60	-733.034,57	-288.066,03

I alt

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.483,69	-10.500,00	-311.302,88	74.850,03	-1.535,00	-67.831,34
5.483,69	-10.500,00	-311.302,88	74.850,03	-1.535,00	-67.831,34

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-184.815,55	-255.000,00	-214.813,08	80,00	0,00	-184.895,55
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-251.570,13	-288.000,00	-212.691,04	8.225,00	-71.419,29	-188.375,84
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-76.440,06	-86.000,00	-75.514,55	0,00	-29.715,00	-46.725,06
63 Bygning	-7.098,42	-20.000,00	-66.389,51	0,00	-6.863,43	-234,99
64 Økonomi	-132.288,04	-135.783,00	-132.189,69	0,00	-132.288,04	0,00
65 Personregistrering - civil	-116.374,09	-214.100,00	-105.206,35	0,00	-111.965,65	-4.408,44
66 Personregistrering - kirkelig	-53.337,00	-106.250,00	-61.740,00	0,00	-53.337,00	0,00
67 Efteruddannelse	-59.348,02	-35.000,00	-81.379,85	0,00	13.665,15	-73.013,17
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-78.144,60	-78.145,00	-95.527,67	0,00	0,00	-78.144,60
I alt	-959.415,91	-1.218.278,00	-1.045.451,74	8.305,00	-391.923,26	-575.797,65

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-74.197,91	-74.198,00	-61.191,67	0,00	0,00	-74.197,91
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-12.500,00	-24,81	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-17.996,26	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.471,95	0,00	2.298,64	1.471,95	0,00	0,00
I alt	-72.725,96	-86.698,00	-76.914,10	1.471,95	0,00	-74.197,91

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-3.023.405,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-399,07	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.143.333,00	2.143.333,00	1.143.333,00	2.143.333,00	0,00	0,00
I alt	2.143.333,00	2.143.333,00	-1.880.471,07	2.143.333,00	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		
Lindholm by, Lindholm 7b	1368		5.238.000		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Dan Mission	391,00
Forfulgte Kristne	1.407,00
Indre Mission	80,00
Kirkens Korshær	1.105,00
KFUM/KFUK	88,00
Blå Kors	22,00
Café Kamillus	220,00
Foreningen grønlandske børn	440,00