

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gistrup Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9157

CVR-nr. 10528038

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 Gistrup 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

Forklaringer til regnskab 2023 for Gistrup kirke.

Årets driftsresultat er realiseret med et overskud på kr. 94.038. Driftsrammen er sat til kr. 3.118.000 og de samlede driftsudgifter er kr. 3.023.961,87

Formål 2 – kirkebygning og sognegård er der et "overskud på ca. 70.000" eller om man vil sige et mindre forbrug end budgettet er sat til. Det ses på lønomkostningerne, at vi har et mindre forbrug, men vi har omlagt løn fra rengøring, til et rengøringsfirma.

Der er på inventar købt kontormøbler til kr. 14.000, en gulvvasker til kr. 16.000, så er der foretaget vedligehold og service på orgel til en pris af kr. 14.000. I alt er der kun afsat kr. 20.000 på budgettet. Der er desuden foretaget vedligehold på kirkegårdslågerne til en samlet pris af kr. 21.000.

Formål 3 – kirkelige aktiviteter har haft et merforbrug på 71.000 kr. Det skyldes merforbrug på noder/sangbøger, hilsner til dåb, bryllup mm. Samt til indkøb til fortæring, som stiger med et merforbrug på kr. 8.000 ift budget. Kirkebil samt bus har været budgetsat til kr. 11.000 det har reelt kostet kr. 23.000. Den kirkelige undervisning, konfirmanderne, har der været holdt foredrag for, og der har ligeledes været afholdt workshops, det har kostet næsten 10.000.

Vedr. formål 3717 Herreværelset så har der ikke været afsat midler hertil men der er alligevel skabt et lille overskud på denne konto med kr. 4.500.

Formål 4 – kirkegården udviser en tendens i stigning af brug af arbejdstøj budgettet er sat til kr. 5.000 og der er brugt 12.000. Men ellers er der god balance.

Formål 5 – præstebolig m.v. ingen kommentarer

Formål 6 – administration og fællesudgifter, på kontorudgifter er der brugt mere end forventet. Her var der afsat kr. 7.000 men der er realiseret udgifter til kr. 19.000. Der er også brugt lidt mere på diverse forbrugsvarer. Så er der på repræsentation internt brugt 5.000 mere end forventet. På formål 6200 personale er der sparet og det er på arbejdstøj med ca. kr. 4.000.

Under personregistrering, formål 6500 +660 er der en afvigelse på ca. 20.000 kr. hvilket må betragtes at være en besparelse da alle mellemregninger er medtaget.

Anlæg – der er ingen anlægsprojekter i gang og ingen ligning til anlæg i 2023.

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	3.118.000,00	3.118.000,00	3.258.000,00
Øvrig drift i alt	-3.023.961,87	-3.118.000,00	-3.510.379,11
2 Kirkebygning og sognegård	-376.108,91	-445.268,00	-717.404,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-112.178,11	-172.268,00	-43.596,54
Udgifter, øvrig drift	-263.930,80	-273.000,00	-673.807,76
3 Kirkelige aktiviteter	-1.527.738,90	-1.456.631,00	-1.566.361,42
Indtægter	33.010,80	0,00	22.727,72
Udgifter, løn	-1.278.046,80	-1.242.631,00	-1.333.033,14
Udgifter, øvrig drift	-282.702,90	-214.000,00	-256.056,00
4 Kirkegård	-445.312,47	-489.582,00	-477.031,27
Indtægter	174.348,52	183.000,00	234.959,60
Udgifter, løn	-499.108,84	-534.582,00	-536.171,63
Udgifter, øvrig drift	-120.552,15	-138.000,00	-175.819,24
5 Præstebolig mv.	-867,33	-22.000,00	-45.442,48
Indtægter	54.105,00	52.000,00	52.935,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-54.972,33	-74.000,00	-98.377,48
6 Administration og fællesudgifter	-674.077,55	-704.519,00	-695.863,35
Indtægter	485,18	0,00	0,00
Udgifter, løn	-374.831,35	-405.519,00	-392.320,58
Udgifter, øvrig drift	-299.731,38	-299.000,00	-303.542,77
7 Finansielle poster	143,29	0,00	-8.276,29
Indtægter	291,96	0,00	875,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	-527,84
Udgifter, øvrig drift	-148,67	0,00	-8.624,37
A Resultat af drift	94.038,13	0,00	-252.379,11

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)	0,00	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	94.038,13	0,00	-252.379,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-116.788,42	0,00	-116.788,42
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-250.000,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-94.825,12	155.961,87	61.136,75
742010 Årsafslutningskonto	-94.038,13	94.038,13	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

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.338.782,97	1.366.906,16
46.453,68	9.580,52
21.019,48	39.855,55
116.788,42	116.788,42
1.154.521,39	1.200.681,67
0,00	0,00
215.044,66	364.698,86
107.924,27	335.084,93
107.120,39	29.613,93
1.553.827,63	1.731.605,02

-211.613,54	-305.651,67
-116.788,42	-116.788,42
0,00	-250.000,00
-94.825,12	61.136,75
-1.154.521,39	-1.200.681,67
-1.154.521,39	-1.200.681,67
0,00	0,00
-187.692,70	-225.271,68
0,00	-108.805,95
-149.446,59	-96.593,57
-38.246,11	-19.872,16
-1.553.827,63	-1.731.605,02

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
3.118.000,00	3.118.000,00	3.258.000,00	3.118.000,00	0,00	0,00
3.118.000,00	3.118.000,00	3.258.000,00	3.118.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
-5.198,99	-9.511,00	-4.316,88	0,00	-5.198,99	0,00
-267.836,39	-367.757,00	-525.425,68	0,00	-106.979,12	-160.857,27
-70.882,71	-20.000,00	-156.601,09	0,00	0,00	-70.882,71
-32.190,82	-48.000,00	-31.060,65	0,00	0,00	-32.190,82
-376.108,91	-445.268,00	-717.404,30	0,00	-112.178,11	-263.930,80

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.530,11	-41.364,00	-2.254,77	0,00	-15.503,11	-27,00
-817.220,50	-736.582,00	-868.946,81	1.830,00	-732.935,31	-86.115,19
-208.606,96	-180.717,00	-203.233,45	0,00	-164.876,15	-43.730,81
-1.000,00	-6.000,00	-5.801,00	0,00	0,00	-1.000,00
-85.826,87	-75.000,00	-52.878,71	0,00	0,00	-85.826,87
-152.780,18	-168.600,00	-170.108,82	0,00	-143.329,40	-9.450,78
-69.580,48	-75.527,00	-70.810,17	240,00	-63.427,85	-6.392,63
-175.693,80	-170.841,00	-190.327,69	30.940,80	-157.974,98	-48.659,62
-1.500,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.527.738,90	-1.456.631,00	-1.566.361,42	33.010,80	-1.278.046,80	-282.702,90

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
-443.542,52	-488.795,00	-491.741,73	156.120,83	-482.061,20	-117.602,15
-1.769,95	-787,00	14.710,46	18.227,69	-17.047,64	-2.950,00
-445.312,47	-489.582,00	-477.031,27	174.348,52	-499.108,84	-120.552,15

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-867,33	-22.000,00	-45.442,48	54.105,00	0,00	-54.972,33
-867,33	-22.000,00	-45.442,48	54.105,00	0,00	-54.972,33

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-266.800,86	-278.549,00	-276.684,03	0,00	-175.280,29	-91.520,57
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-74.835,03	-63.000,00	-62.568,31	0,00	-18.126,25	-56.708,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-67.278,58	-49.650,00	-67.292,09	0,00	-39.859,03	-27.419,55
63 Bygning	-15.563,10	-15.500,00	-16.048,10	0,00	-15.563,10	0,00
64 Økonomi	-80.869,70	-68.200,00	-70.756,38	485,18	-6.200,00	-75.154,88
65 Personregistrering - civil	-56.077,85	-76.120,00	-61.627,49	0,00	-56.077,85	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-63.724,83	-86.500,00	-69.349,42	0,00	-63.724,83	0,00
67 Efteruddannelse	-13.777,52	-29.000,00	-29.963,64	0,00	0,00	-13.777,52
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-35.150,08	-38.000,00	-41.573,89	0,00	0,00	-35.150,08
I alt	-674.077,55	-704.519,00	-695.863,35	485,18	-374.831,35	-299.731,38

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-148,67	0,00	-5.736,48	0,00	0,00	-148,67
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	291,96	0,00	875,92	291,96	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-2.887,89	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-527,84	0,00	0,00	0,00
I alt	143,29	0,00	-8.276,29	291,96	0,00	-148,67

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	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		
Gistrup By, Nøvling, 2eu	1042	2.450.000	538.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.450.000			

**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.*

Afstemning kollekt og mobilepay konto 31/12-23			
DATO:	TEKST:	972010	638142
28-12-2023	Saldo på konto	3.085,00	2.616,00
28-12-2023	Gebyr trukket på mobilepay konto	-507,00	
06-02-2024	Ovf. DSUK rest fra november kollekt bøgført på 972010 som skyldig pr. 31/12-23	38,00	
Saldo 31/12-23		2.616,00	2.616,00
Kollekt 2023 til betaling i 2024			
	Stående til kollekt på 972010	3.085,00	
	Indgået i kontanter, som indsættes i 2024	912,00	
	Indgår januar 2024 i mobilepay	200,00	
	Kollekter til afregning / Menighedsplejen	-3.600,00	
	Kollekter til afregning / Kirkens Korshær	-742,00	
	Kollekter til afregning / Bibelselskabet	-220,00	
	Difference til overførsel fra drift	-365,00	