

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Gudumholm-Lillevorde Sognes Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9232

CVR-nr. 19538915

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gudumholm-Lillevorde Sognes 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:**

Resultatet af årets drift er et overskud på kr. 95.187.

Der er i driftsligningen for 2023 bevilget kr. 142.000 til øget el-forbrug, og kr. 60.000 til udarbejdelse af elektroniske kirkegårdskort for de 3 kirkegårde.

Ud over den almindelige driftsligning er der bevilget §6-midler på kr. 115.000 til øget el-forbrug tilbage i 2022, samt kr. 130.000 til etablering af varmepumpe og rensning for skimmelsvamp i orgel i Gudum Kirke.

Der er i 2023 brugt kr. 62.250 på varmepumpe, mens de resterende kr. 67.750 hensættes til projekt rensning af orgel i 2024.

Der er renoveret kirkebænke med lys og nyt polster kr. 20.000.

Kirken i Gudum er algebehandlet og kalket for kr. 52.300. Lillevorde kirke er fuget for kr. 11.300.

Der er indkøbt komfur i præsteboligen kr. 16.000.

Menighedsrådets frie midler udgjorde ved årets begyndelse kr. 293.895. Hertil lægges årets overskud på kr. 95.187, så der til rådighed er kr. 389.082. Der øremærkes de "ej brugte §6-midler" kr. 67.750 til orgelrensning i 2024, således de fragår de frie midler.

Der er tilgået os besked på fra Provstiet at bogføre kr. 200.000 fra de frie midler til posten "likviditet stillet til rådighed af provstiet". Når dette er gjort, er der kr. 121.332 tilbage i frie midler.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Lillevorde Gudumholm pastorat samarbejder med Storvorde Sejlflod pastorat om kirkelige aktiviteter og andre arbejder generelt.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.953.000,00</b>	<b>2.708.000,00</b>	<b>3.139.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.857.812,99</b>	<b>-2.708.000,00</b>	<b>-3.006.594,13</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-494.089,13</b>	<b>-456.309,00</b>	<b>-736.246,55</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-134.911,57	-61.002,00	-121.074,45
Udgifter, øvrig drift	-359.177,56	-395.307,00	-615.172,10
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-956.074,56</b>	<b>-996.046,00</b>	<b>-894.724,66</b>
Indtægter	240,00	1.500,00	0,00
Udgifter, løn	-820.999,29	-905.771,00	-759.238,43
Udgifter, øvrig drift	-135.315,27	-91.775,00	-135.486,23
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-939.023,98</b>	<b>-964.869,00</b>	<b>-993.510,40</b>
Indtægter	293.535,13	256.000,00	233.797,59
Udgifter, løn	-954.382,93	-1.011.231,00	-759.954,73
Udgifter, øvrig drift	-278.176,18	-209.638,00	-467.353,26
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>11.819,34</b>	<b>12.500,00</b>	<b>-9.524,55</b>
Indtægter	83.133,00	84.000,00	81.854,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71.313,66	-71.500,00	-91.378,55
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-485.236,58</b>	<b>-303.276,00</b>	<b>-356.584,32</b>
Indtægter	890,71	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.000,00	-69.776,00	-54.315,60
Udgifter, øvrig drift	-426.127,29	-233.500,00	-302.268,72
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>4.791,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.003,65</b>
Indtægter	4.347,93	0,00	1.302,86
Udgifter, løn	443,99	0,00	-2.327,05
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-14.979,46
<b>A Resultat af drift</b>	<b>95.187,01</b>	<b>0,00</b>	<b>132.405,87</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>95.187,01</b>	<b>0,00</b>	<b>132.405,87</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-173.715,69	0,00	-173.715,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-293.895,51	172.562,99	-121.332,52
741150 Frie midler - Orgelrensning 2024 §6	0,00	-67.750,00	-67.750,00
742010 Årsafslutningskonto	-95.187,01	95.187,01	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**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 løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
1.980.578,38	2.177.366,09
55.705,52	18.369,83
53.100,39	281.234,99
173.715,69	173.715,69
1.698.056,78	1.704.045,58
0,00	0,00
607.446,61	249.819,52
547.928,18	203.368,51
59.518,43	46.451,01
<b>2.588.024,99</b>	<b>2.427.185,61</b>

-467.611,20	-562.798,21
-173.715,69	-173.715,69
0,00	-200.000,00
-293.895,51	-121.332,52
0,00	-67.750,00
-1.698.056,78	-1.704.045,58
-1.698.056,78	-1.704.045,58
0,00	0,00
-422.357,01	-160.341,82
-16.856,32	-25.046,98
-397.719,37	-107.395,11
-7.781,32	-27.899,73
<b>-2.588.024,99</b>	<b>-2.427.185,61</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.708.000,00	2.708.000,00	3.139.000,00	2.708.000,00	0,00	0,00
245.000,00	0,00	0,00	245.000,00	0,00	0,00
<b>2.953.000,00</b>	<b>2.708.000,00</b>	<b>3.139.000,00</b>	<b>2.953.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
-483.909,13	-398.002,00	-681.192,04	0,00	-134.911,57	-348.997,56
-10.180,00	-58.307,00	-55.054,51	0,00	0,00	-10.180,00
<b>-494.089,13</b>	<b>-456.309,00</b>	<b>-736.246,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-134.911,57</b>	<b>-359.177,56</b>

I alt

#### 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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-778.166,72	-874.682,00	-695.045,19	0,00	-731.116,15	-47.050,57
-82.264,46	-21.300,00	-61.615,05	0,00	-32.858,50	-49.405,96
-6.183,90	-1.500,00	-12.047,75	0,00	0,00	-6.183,90
-23.470,95	-32.000,00	-55.568,45	0,00	0,00	-23.470,95
-2.458,05	-1.500,00	-3.787,00	0,00	0,00	-2.458,05
-32.994,69	-39.064,00	-40.516,14	0,00	-31.000,00	-1.994,69
-29.035,79	-24.500,00	-24.645,08	240,00	-26.024,64	-3.251,15
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-956.074,56</b>	<b>-996.046,00</b>	<b>-894.724,66</b>	<b>240,00</b>	<b>-820.999,29</b>	<b>-135.315,27</b>

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
-896.835,27	-919.015,00	-983.926,24	269.841,46	-925.123,80	-241.552,93
-42.188,71	-45.854,00	-9.584,16	23.693,67	-29.259,13	-36.623,25
<b>-939.023,98</b>	<b>-964.869,00</b>	<b>-993.510,40</b>	<b>293.535,13</b>	<b>-954.382,93</b>	<b>-278.176,18</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.819,34	12.500,00	-9.524,55	83.133,00	0,00	-71.313,66
<b>11.819,34</b>	<b>12.500,00</b>	<b>-9.524,55</b>	<b>83.133,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-71.313,66</b>

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-192.876,47	-64.000,00	-128.740,12	478,00	0,00	-193.354,47
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-104.261,44	-60.000,00	-83.463,96	0,00	-24.000,00	-80.261,44
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.221,31	-32.300,00	-29.010,22	0,00	-14.000,00	-30.221,31
63 Bygning	-22.000,00	-19.000,00	-22.126,25	0,00	-22.000,00	0,00
64 Økonomi	-76.627,59	-73.200,00	-66.244,00	412,71	0,00	-77.040,30
65 Personregistrering - civil	0,00	-11.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-11.138,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-31.672,00	-20.500,00	-9.259,00	0,00	0,00	-31.672,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-13.577,77	-12.000,00	-17.740,77	0,00	0,00	-13.577,77
<b>I alt</b>	<b>-485.236,58</b>	<b>-303.276,00</b>	<b>-356.584,32</b>	<b>890,71</b>	<b>-60.000,00</b>	<b>-426.127,29</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-5.773,94	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	1.302,86	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.347,93	0,00	-9.205,52	4.347,93	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	443,99	0,00	-2.327,05	0,00	443,99	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.791,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.003,65</b>	<b>4.347,93</b>	<b>443,99</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
Gudum By, Gudum 12 cs	1285	2.200.000	264.300		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.200.000			

*\*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
Folkekirkens korshær 2022	400,00
Påskekollekt 2023	529,00