

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sønder Tranders Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8370

CVR-nr. 10495075

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 2022 for Sønder 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Året 2022 har givet et overskud på driftsrammen på kr. 140.239, på trods af store stigninger i energiudgifter, specielt elpriserne er steget voldsomt.

Regnskab 2022 driftsrammen kan kort skitseres omkring forskelle mellem realiseret og budget.

Lidt forklaringer til overforbrug/besparelser.

formål 2: merforbrug på kr. 156.887

Årsagen til merforbrug er blandt andet, merforbrug på el, kirketjenerløn, vintervedligeholdelse, ekstra udgifter på vedligeholdelse orgel m.v. samt anskaffelser af gulvvasker og kaffeautomat m.v.

formål 3: mindre forbrug kr. 287.876

Årsagen er besparelser under undervisning, koncerter, foredrag m.v.

formål 4: mindre forbrug kr. 80.376

Skyldes følgende:

lønninger m.v. overforbrug	kr. 127.787
øvrige udgifter mindre forbrug	kr. 203.728
ekstra indtægter	kr. 4.435

Merudgiftslønninger skyldes barsel, og dermed en afløser ansat i barselsperioden.

Øvrige udgifter besparelse, skyldes specielt ikke afholdt udgift på affaldsdepot som var budgetteret med kr. 125.000, samt besparelser på anskaffelser m.v.

Formål 5: merforbrug kr. 42.880

Skyldes følgende:

Merforbrug til opførelse af skur på Gulnarevej kr. 35.875, og stigende energipriser osv.

formål 6: mindre forbrug kr. 75.186

Skyldes følgende:

Mindre forbrug på IT, fortæring menighedsråd m.v.

formål 7: Mindre forbrug kr. 1.629

Skyldes mindre renteudgifter på stiftslån samt momsregulering m.v.

Der er underskud på anlægsrammen på kr. 2.619.729

Skyldes følgende:

Modtaget i ligningsbeløb til anlæg kr. 3.243.000 minus udgifter til anlæg kr. 5.862.729=2.619.729.

Vi har haft udgifter til køb af grund m.v. til sognegården på i alt kr. 3.862.729 samt afdrag på lån til Sygehuskirke på Supersygehuset kr. 2.000.000.

Ovenstående er godkendt og bevilget af Provstiudvalget.

Vores lønbudget

Specificerede udgifter:

Lønninger 1-12 2022:

afholdt formål 2 til6 kr. 4.060.399

budget 2022 kr. 4.069.253

besparelse kr. 8.854**samlet forbrugs % på løn 99,78****Vi har udskudte ikke udførte anlægsaktiviteter ult. 2022 på kr. -486.914**

Specificeret som følger:

Sognegårdsprojekt -1.931.352 (negativ pga. ingen bevilling)

Afdrag på lån varme og vent. Sag Gug kirke 844.438 (ikke opkrævet i 2022)

Afdrag på lån kirken Supersygehuset

fra budget 2020/2021 600.000 (ej opkrævet)**i alt udskudte anlæg -486.914**

Beløb under ikke udførte anlægsaktiviteter må ikke være negative med mindre at Provstiet har givet tilladelse hertil, og det har det gjort i sagen om sognegårdsprojektet, da projektet først er opstået i 2022.

Vores frie midler (fra driftsrammer) er ult. 2022 kr. 266.562

Primo kr. 35.232

Kapelsag kr. 91.000 (Provstiet har godkendt at beløb overføres til frie midler generelt)

Opsparet 2022 kr. 140.239**I alt kr. 266.562**

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	6.844.000,00	6.844.000,00	6.442.000,00
Øvrig drift i alt	-6.703.761,00	-6.944.000,00	-7.201.864,09
2 Kirkebygning og sognegård	-1.460.347,53	-1.303.461,00	-1.864.861,92
Indtægter	680,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-510.587,96	-475.611,00	-744.169,75
Udgifter, øvrig drift	-950.439,57	-827.850,00	-1.120.692,17
3 Kirkelige aktiviteter	-2.720.244,11	-3.008.120,00	-2.751.084,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.196.186,39	-2.327.757,00	-2.347.686,41
Udgifter, øvrig drift	-524.057,72	-680.363,00	-403.398,28
4 Kirkegård	-700.585,08	-780.961,00	-721.550,70
Indtægter	192.002,97	187.568,00	234.634,84
Udgifter, løn	-690.316,51	-562.529,00	-362.087,68
Udgifter, øvrig drift	-202.271,54	-406.000,00	-594.097,86
5 Præstebolig mv.	-222.639,70	-179.760,00	-9.491,89
Indtægter	143.954,06	137.000,00	134.418,13
Udgifter, løn	0,00	-1.960,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-366.593,76	-314.800,00	-143.910,02
6 Administration og fællesudgifter	-1.568.751,69	-1.643.938,00	-1.491.529,01
Indtægter	8.555,49	0,00	0,00
Udgifter, løn	-663.308,22	-701.396,00	-769.114,86
Udgifter, øvrig drift	-913.998,96	-942.542,00	-722.414,15
7 Finansielle poster	-31.192,89	-27.760,00	-363.345,88
Indtægter	4.435,95	6.240,00	10.480,77
Udgifter, løn	0,00	0,00	-295.728,88
Udgifter, øvrig drift	-35.628,84	-34.000,00	-78.097,77
A Resultat af drift	140.239,00	-100.000,00	-759.864,09

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)	3.243.000,00	3.243.000,00	2.399.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.862.728,86	0,00	-3.436.492,08
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	-2.619.728,86	3.243.000,00	-1.037.492,08
C Resultatopgørelse	-2.479.489,86	3.143.000,00	-1.797.356,17

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-831.956,47	809.148,75	-22.807,72
721150 Langfristet gæld	1.243.739,35	-398.562,10	845.177,25
741110 Menighedsrådets frie midler	-35.322,58	-231.239,29	-266.561,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.722.228,00	2.209.142,50	486.914,50
741155 Frie midler - rest kapelsag/kontor/mødelokaler	-91.000,00	91.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	2.479.489,86	-2.479.489,86	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-100.000,00	0,00	-100.000,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.039.824,72	1.223.997,98
30.200,63	19.160,74
23.718,13	61.181,99
831.956,47	22.807,72
1.153.949,49	1.120.847,53
25.080,00	32.000,49
25.080,00	32.000,49
2.076.267,76	966.589,76
2.076.267,76	966.589,76
4.141.172,48	2.222.588,23

-1.536.767,70	942.722,16
-831.956,47	-22.807,72
1.243.739,35	845.177,25
-100.000,00	-100.000,00
-35.322,58	-266.561,87
-1.722.228,00	486.914,50
-91.000,00	0,00
-1.153.949,49	-1.120.847,53
-1.153.949,49	-1.120.847,53
-1.243.739,35	-845.177,25
-1.243.739,35	-845.177,25
-206.715,94	-1.199.285,61
-246.758,45	-35.928,20
40.042,51	-1.163.357,41
-4.141.172,48	-2.222.588,23

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.844.000,00	6.844.000,00	6.442.000,00	6.844.000,00	0,00	0,00
6.844.000,00	6.844.000,00	6.442.000,00	6.844.000,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-258,00	0,00	0,00	0,00
-1.070.555,05	-928.005,00	-1.580.916,69	680,00	-480.138,99	-591.096,06
-362.011,58	-375.156,00	-281.918,93	0,00	-30.448,97	-331.562,61
-27.780,90	-300,00	-1.768,30	0,00	0,00	-27.780,90
-1.460.347,53	-1.303.461,00	-1.864.861,92	680,00	-510.587,96	-950.439,57

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-18.517,59	0,00	0,00	0,00
-1.180.383,04	-1.384.555,00	-1.110.903,62	0,00	-1.045.889,01	-134.494,03
-200.827,47	-242.256,00	-388.984,72	0,00	-85.121,31	-115.706,16
-630.292,92	-724.825,00	-616.448,18	0,00	-547.069,81	-83.223,11
-221.211,05	-212.052,00	-225.107,50	0,00	-45.584,08	-175.626,97
-294.532,65	-184.536,00	-227.949,63	0,00	-293.263,61	-1.269,04
-122.981,09	-161.034,00	-92.830,24	0,00	-114.912,45	-8.068,64
-70.015,89	-96.862,00	-70.343,21	0,00	-64.346,12	-5.669,77
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.720.244,11	-3.008.120,00	-2.751.084,69	0,00	-2.196.186,39	-524.057,72

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-695.892,10	-770.718,00	-690.358,72	171.644,77	-670.267,96	-197.268,91
-4.692,98	-10.243,00	-31.191,98	20.358,20	-20.048,55	-5.002,63
-700.585,08	-780.961,00	-721.550,70	192.002,97	-690.316,51	-202.271,54

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-215.473,32	-176.980,00	-3.749,97	93.270,06	0,00	-308.743,38
-7.166,38	-2.780,00	-5.741,92	50.684,00	0,00	-57.850,38
-222.639,70	-179.760,00	-9.491,89	143.954,06	0,00	-366.593,76

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-189.217,01	-268.701,00	-565.437,03	0,00	34.760,24	-223.977,25
-441.247,28	-470.058,00	-238.676,52	0,00	-127.290,87	-313.956,41
-18.751,96	-98.072,00	-192.475,93	0,00	27.057,35	-45.809,31
-157.474,58	-134.062,00	-274.918,55	8.555,49	-89.790,77	-76.239,30
-122.361,97	-96.387,00	-7.309,27	0,00	-117.764,09	-4.597,88
-408.045,84	-377.651,00	-35.399,94	0,00	-392.651,72	-15.394,12
-103.517,44	-80.000,00	-59.954,25	0,00	2.371,64	-105.889,08
-9.129,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.129,00
-119.006,61	-119.007,00	-117.357,52	0,00	0,00	-119.006,61
-1.568.751,69	-1.643.938,00	-1.491.529,01	8.555,49	-663.308,22	-913.998,96

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-11.440,99	-16.000,00	-15.426,61	0,00	0,00	-11.440,99
-18.230,35	-18.000,00	-48.012,94	0,00	0,00	-18.230,35
0,00	0,00	516,39	0,00	0,00	0,00
4.435,95	6.240,00	2.824,38	4.435,95	0,00	0,00
0,00	0,00	7.140,00	0,00	0,00	0,00
-5.957,50	0,00	-14.102,69	0,00	0,00	-5.957,50
0,00	0,00	-296.284,41	0,00	0,00	0,00
-31.192,89	-27.760,00	-363.345,88	4.435,95	0,00	-35.628,84

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.000.000,00	0,00	-3.436.491,25	0,00	0,00	-2.000.000,00
-3.862.728,86	0,00	-0,83	0,00	0,00	-3.862.728,86
3.243.000,00	3.243.000,00	2.399.000,00	3.243.000,00	0,00	0,00
-2.619.728,86	3.243.000,00	-1.037.492,08	3.243.000,00	0,00	-5.862.728,86

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		
0009bs Sdr. Tranders By	765	2.200.000	618.000		Præsteb. Kiplings Alle 59 S
16M Sdr. Tranders by	944	2.500.000	595.100		Præsteb. Gulnarevej 8 Sdr.
Ejendomsværdi i alt		4.700.000			

**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 ingen indsamlinger været i året.	

KIRKE

Sognegården Sdr. Tranders

ANLÆGSARBEJDE

Ny Sognegård i Sdr. Tranders

AFSLUTTET (JA/NEJ)

nej

Entreprenør mv.	2022	2023	2024	I alt	Budget
Budget - samlet					24.500.000
Arkitekt	299.250			299.250	
Ingeniør	6.375			6.375	
Hovedentreprise				0	
Tømrer				0	
Murer				0	
El				0	
VVS				0	
Landmåler	35.782			35.782	
Kirkegårdskonsulent	3.572			3.572	
Køb af grund	3.495.000			3.495.000	
tinglysningsafgift	22.750			22.750	
..				0	
..				0	
..				0	
..				0	
..				0	
Diverse				0	
Omkostninger i alt	0	0	3.862.729	0	0
Anlægsbevilling	0	13.800.000	10.700.000	24.500.000	
Tillægsbevilling				0	0
Stiftslån				0	
Anvendt anlægsopsparing				0	
Anvendt provenu - salg anlæg	809.149			809.149	0
Tilskud fra fonde mv.				0	0
..				0	0
..				0	0
Videreførte anlægsmidler	1.722.228			1.722.228	0
Frie midler				0	0
Finansiering i alt	0	0	2.531.377	13.800.000	10.700.000
Afstemning	0	0	1.331.352	-13.800.000	-10.700.000
				-23.168.648	24.500.000

Bemærkninger:

Ikke færdigudført anlægsarbejde for projektet
kr. -1.331.352 hvilket betyder at vi skal have en godkendelse af Provstiet hertil.
Denne godkendelse har vi fået i 2022.

