

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vadum Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8378

CVR-nr. 54508328

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vadum 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:

Årets resultat er realiseret med et overskud på 201.601,07 kr. på driften. Der var budgettet med et resultat på 0 kr. Vi har følgende kommentarer hertil:

Samlet set er indtægterne ved salg af varer og tjenesteydelser realiseret med 101% og dermed ingen væsentlig afvigelse. Det dækker dog over for 16.000 kr. færre indtægter ved kirkelige aktiviteter (begravelseskafe), og for 23.500 kr. flere indtægter på kirkegården. Det er især køb/fornyelse af gravsteder og hjemfald af gravstedskapitaler, der giver merindtægten.

De samlede lønomkostninger er realiseret med 82,8% og har dermed en besparelse på 349.200 kr. I forhold til budget er der sparet 218.000 kr. på gravermedhjælper, og de påvirker under flere forskellige hovedformål (2,3,4 og 5). Der er modtaget 53.200 kr. i refusion vedrørende sygdom. Det var ikke budgetlagt. Ellers er det besparelser på vikarer der udgør resten.

Andre ordinære omkostninger er realiseret med 110,7% og har dermed et merforbrug på 151.000 kr. Det fordeler sig sådan mellem formålene:

Formål 2 kirkebygning og sognegård har en besparelse på 62.500 kr. Der er lavet udsmykning til gavl på sognegård. Der er dog stadig en besparelse på anskaffelser på 91.000 kr. og på vedligeholdelse på 46.900 kr. Der har været store merudgifter på el nemlig 75.000 kr.

Formål 3 kirkelige aktiviteter har et merforbrug på 52.300 kr. Det er først og fremmest diverse tjenesteydelser, der er steget og det med 26.000 kr. Udgifter til kirkebil er 19.400 kr. over budget. Det samme med IT Folkekirken, som er 8.000 kr. over budget. Der er sparet 12.900 kr. på trykning, men til gengæld brugt flere penge til annoncer 7.800 kr. Der er besparelse på 8.800 kr. på fortæring, for at nævne de væsentligste afvigelser.

Formål 4 kirkegård har et merforbrug på 69.400 kr. Der er udskiftet døre og vinduer i kapel/graverhus for 86.000 kr., der er installeret varmepumpe for 54.000 kr. Der er merudgifter på entreprenørudgifter på 9.100 kr. og på arbejdstøj/udstyr på 10.400 kr.

Formål 5 præstebolig har et merforbrug på 127.000 kr. Det er vedligeholdelseskontiene der har merforbrug, da der i årets løb er malet vinduer, døre og porte. Der er lavet murerarbejde på udhus og tagrender/blindkarme er renset.

Formål 6 administration og fællesudgifter har en besparelse på 38.300 kr. Det er besparelse på efteruddannelse på 17.800 kr. og på indkøb til fortæring på 9.700 kr., der er de store poster med afvigelse.

Finansielle poster har en merudgift på 8.000 kr., hvilket skyldes negative renter og momsregulering.

Der er i året modtaget 1.317.500 kr. i anlægsbevilling. 1.000.000 kr. er til opsparing til kirkerenovering, 70.000 kr. til køb af jord og 247.500 kr. til oplagsplads. Forbrug hertil fremgår af bilag til resultatdisponering.

Efter indregning af årets overskud er de frie midler 1.238.005,91 kr. ved årets udgang.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	2.842.000,00	2.842.000,00	2.706.403,00
Øvrig drift i alt	-2.640.398,93	-2.842.000,00	-2.398.827,24
2 Kirkebygning og sognegård	-715.193,67	-849.825,00	-628.058,51
Indtægter	5.520,00	5.200,00	3.150,00
Udgifter, løn	-254.144,45	-325.925,00	-257.182,23
Udgifter, øvrig drift	-466.569,22	-529.100,00	-374.026,28
3 Kirkelige aktiviteter	-924.817,62	-972.694,00	-834.157,70
Indtægter	72.748,00	88.600,00	45.856,00
Udgifter, løn	-690.245,72	-806.294,00	-626.687,83
Udgifter, øvrig drift	-307.319,90	-255.000,00	-253.325,87
4 Kirkegård	-508.600,30	-605.231,00	-518.396,03
Indtægter	476.268,11	452.769,00	493.840,78
Udgifter, løn	-629.942,73	-772.563,00	-783.342,77
Udgifter, øvrig drift	-354.925,68	-285.437,00	-228.894,04
5 Præstebolig mv.	-223.661,36	-115.860,00	-64.780,70
Indtægter	46.973,84	46.900,00	34.974,40
Udgifter, løn	-51.036,59	-70.260,00	-54.082,10
Udgifter, øvrig drift	-219.598,61	-92.500,00	-45.673,00
6 Administration og fællesudgifter	-257.999,13	-296.301,00	-266.280,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-52.550,04	-52.550,00	-44.147,04
Udgifter, øvrig drift	-205.449,09	-243.751,00	-222.133,77
7 Finansielle poster	-10.126,85	-2.089,00	-87.153,49
Indtægter	13.930,08	13.711,00	6.246,12
Udgifter, løn	-398,10	0,00	-76.270,37
Udgifter, øvrig drift	-23.658,83	-15.800,00	-17.129,24
A Resultat af drift	201.601,07	0,00	307.575,76

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)	1.317.500,00	1.317.500,00	682.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-82.875,00	-1.000.000,00	-1.681,41
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-357.113,78	-317.500,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-569.306,15
B Resultat af anlæg	877.511,22	0,00	111.012,44
C Resultatopgørelse	1.079.112,29	0,00	418.588,20

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.828.143,83	0,00	-1.828.143,83
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-433.060,00	0,00	-433.060,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.014.019,62	-223.986,29	-1.238.005,91
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-227.912,00	-855.126,00	-1.083.038,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.079.112,29	1.079.112,29	0,00

Resultatdisponering for Vadum menighedsråd for regnskabsåret 2022

Frie midler primo	1.009.003,62	
+ årets driftsresultat	201.601,07	
+ primorettelse, værdi aktier	5.016,00	
- underskud dræn på kirkegård	-25.228,00	se biregnskab
+ overskud oplagsplads til jord	47.614,00	se biregnskab
Afrunding	-0,78	
Saldo ultimo frie midler	1.238.005,91	

Forprojekt renovering kirken, primo	95.912,59
Årets forbrug renovering kirken	-82.875,00
Anlægsbevilling til opsparing	1.000.000,00
Saldo ultimo, kirkerenovering	1.013.037,59

Anlægsbevilling til dræn på kirkegård	132.000,00
Årets forbrug til dræn	-157.228,00
Underskud anlægsprojekt, fra frie midler	-25.228,00
Saldo ultimo, dræn på kirkegård	-

Anlægsbevilling oplagsplads til jord	247.500,00
Årets forbrug til oplagsplads	-199.886,00
Overskud til frie midler	47.614,00
Saldo ultimo, oplagsplads til jord	-

Anlægsbevilling 2022, køb af jord	70.000,00
Saldo ultimo, køb af jord	70.000,00

Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	1.083.037,59
---	---------------------

Videreførte anlægsmidler ultimo består af:

Køb af jord	70.000,00
Forprojekt renovering af kirken	1.013.038,00
Saldo ultimo, videreførte anlægsmidler	1.083.038,00

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.822.129,78	5.807.026,06
85.208,30	81.190,15
0,00	4.673,60
1.828.143,83	1.828.143,83
3.908.777,65	3.893.018,48
5.016,00	5.016,00
5.016,00	5.016,00
1.751.064,16	3.123.227,80
1.343.651,66	3.088.878,95
407.412,50	34.348,85
7.578.209,94	8.935.269,86

-3.503.135,45	-4.582.247,74
-1.828.143,83	-1.828.143,83
-433.060,00	-433.060,00
-1.014.019,62	-1.238.005,91
-227.912,00	-1.083.038,00
-3.908.777,65	-3.893.018,48
-3.908.777,65	-3.893.018,48
0,00	0,00
-166.296,84	-460.003,64
-115.742,17	-429.582,62
-50.554,67	-30.421,02
-7.578.209,94	-8.935.269,86

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
2.842.000,00	2.842.000,00	2.706.403,00	2.842.000,00	0,00	0,00
2.842.000,00	2.842.000,00	2.706.403,00	2.842.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-337.993,79	-308.283,00	-305.469,10	0,00	-59.018,49	-278.975,30
-34.077,24	-51.822,00	-44.319,36	0,00	-5.285,65	-28.791,59
-294.725,55	-437.700,00	-229.678,73	5.520,00	-141.443,22	-158.802,33
-48.397,09	-52.020,00	-48.591,32	0,00	-48.397,09	0,00
-715.193,67	-849.825,00	-628.058,51	5.520,00	-254.144,45	-466.569,22

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-552.526,66	-569.315,00	-448.490,29	35.797,50	-473.338,00	-114.986,16
-49.605,88	-69.800,00	-53.620,34	0,00	0,00	-49.605,88
-24.069,04	-9.200,00	-18.800,00	0,00	0,00	-24.069,04
-139.101,90	-152.980,00	-152.916,21	0,00	-67.279,39	-71.822,51
-82.785,47	-39.240,00	-78.048,78	0,00	-82.785,47	0,00
-38.948,38	-53.337,00	-42.338,53	27.680,00	-58.785,01	-7.843,37
-37.780,29	-78.822,00	-39.943,55	9.270,50	-8.057,85	-38.992,94
-924.817,62	-972.694,00	-834.157,70	72.748,00	-690.245,72	-307.319,90

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
-490.200,00	-602.279,00	-525.443,15	424.715,49	-598.503,34	-316.412,15
-18.400,30	-2.952,00	7.047,12	51.552,62	-31.439,39	-38.513,53
-508.600,30	-605.231,00	-518.396,03	476.268,11	-629.942,73	-354.925,68

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-223.661,36	-80.260,00	-64.780,70	46.973,84	-51.036,59	-219.598,61
0,00	-35.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-223.661,36	-115.860,00	-64.780,70	46.973,84	-51.036,59	-219.598,61

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-43.710,25	-51.200,00	-53.648,32	0,00	0,00	-43.710,25
-46.186,63	-53.060,00	-45.890,97	0,00	-25.880,00	-20.306,63
-27.118,27	-32.960,00	-29.601,52	0,00	-11.440,00	-15.678,27
-15.230,04	-15.230,00	-14.247,00	0,00	-15.230,04	0,00
-89.643,68	-93.400,00	-81.942,20	0,00	0,00	-89.643,68
-2.150,00	-20.000,00	-11.085,00	0,00	0,00	-2.150,00
-33.960,26	-30.451,00	-29.865,80	0,00	0,00	-33.960,26
-257.999,13	-296.301,00	-266.280,81	0,00	-52.550,04	-205.449,09

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-20.742,39	-15.800,00	-17.129,24	0,00	0,00	-20.742,39
219,00	0,00	65,70	219,00	0,00	0,00
13.711,08	13.711,00	5.484,40	13.711,08	0,00	0,00
-2.916,44	0,00	696,02	0,00	0,00	-2.916,44
-398,10	0,00	-76.270,37	0,00	-398,10	0,00
-10.126,85	-2.089,00	-87.153,49	13.930,08	-398,10	-23.658,83

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-82.875,00	-1.000.000,00	-1.681,41	0,00	0,00	-82.875,00
-357.113,78	-317.500,00	0,00	0,00	0,00	-357.113,78
0,00	0,00	-569.306,15	0,00	0,00	0,00
1.317.500,00	1.317.500,00	132.000,00	1.317.500,00	0,00	0,00
0,00	0,00	550.000,00	0,00	0,00	0,00
877.511,22	0,00	111.012,44	1.317.500,00	0,00	-439.988,78

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		
Torpet By Vadum 2 A	12.382	190.000	50.200		Ubebygget landbrugsareal
Torpet By Vadum 2 E	1.818	620.000	145.400		Graverbygning
Ø Halne By Vadum 13 N	1.303	4.600.000	462.700		Sognegård
Ejendomsværdi i alt		5.410.000			

**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 Nødhjælp, pinseindsamling	190,50
Folkekirkens Nødhjælp, høstindsamling	200,00

KIRKE

Vadum

ANLÆGSARBEJDE

Oplagsplads til jord

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet				247.500
Nørhalne entreprenørforretning		199.886	199.886	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
Diverse			0	
Omkostninger i alt	0	199.886	199.886	247.500

Anlægsbevilling		247.500	247.500	
Tillægsbevilling			0	
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparing			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
..			0	
..			0	
Videreførte anlægsmidler			0	
Frie midler		-47.614	-47.614	
Finansiering i alt	0	199.886	199.886	0
Afstemning	0	0	0	247.500

Bemærkninger:

KIRKE

Vadum

ANLÆGSARBEJDE

Dræn kirkegård

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet				132.000
..			0	
KM entreprenør		157.228	157.228	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
..			0	
Diverse			0	
Omkostninger i alt	0	157.228	157.228	132.000

Anlægsbevilling	132.000		132.000	
Tillægsbevilling			0	
Stiftslån			0	
Anvendt anlægsopsparing			0	
Anvendt provenu - salg anlæg			0	
Tilskud fra fonde mv.			0	
..			0	
..			0	
Videreførte anlægsmidler	-132.000	132.000	0	
Frie midler		25.228	25.228	
Finansiering i alt	0	157.228	157.228	0
Afstemning	0	0	0	132.000

Bemærkninger: