

ÅRSREGNSKAB 2023

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	Finansiell 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 2023 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 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:

Året 2023 har givet et overskud på driftsrammen på kr. 203.016, på trods af store stigninger i priser på varekøb og ydelser.

Årsagen til overskud skyldes besparelser på løn, hvor 2 stillinger har været vakante i en periode af året, samt renteindtægter.

Regnskab 2023 driftsrammen kan kort skitseres omkring forskelle mellem realiseret og budget.

Lidt forklaringer til overforbrug/besparelser.

formål 2: merforbrug på kr. 47.056

Årsagen til merforbrug skyldes større udgifter til udvendig og indvendig vedligeholdelse af kirkerne samt større udgifter til vedligeholdelse af inventar, samt større udgifter til anskaffelser til kirkerne. Modsat er der besparelser på lønninger på området på kr. 120.422.

formål 3: mindre forbrug kr. 296.284

Årsagen er besparelse på lønninger på kr. 268.666 samt mindre besparelser i området på øvrige udgifter kr. 27.618.

formål 4: merforbrug kr. 142.480

Skyldes følgende:

lønninger m.v. overforbrug	kr. 187.194
øvrige udgifter mindre forbrug	kr. 4.970
ekstra indtægter	kr. 39.744

Merudgiftslønninger skyldes sygdom, og dermed en afløser ansat i sygeperioden, samt andel af kordegn løn fordelt med større beløb til formål 4 og mindre på formål 6, ekstra indtægter er specielt ekstra midler under hjemfald af gravstedskapital.

Formål 5: merforbrug kr. 42.724

Skyldes følgende:

Merforbrug skyldes større udgifter til udvendig vedligeholdelse af Gulnarevej samt indvendig vedligeholdelse på Kiplings Alle.

formål 6: mindre forbrug kr. 57.747

Skyldes følgende:

Besparelse på lønninger på kr. 260.731, samt større udgifter til IT, telefoni, efteruddannelse m.v.

formål 7: Mindre forbrug kr. 81.245

Skyldes at vi har fået renteindtægter af vores aftaleindskud som ikke er budgetteret (da vi jo havde negative indlånsrenter tidligere) samt momsregulering m.v.

Der er overskud på anlægsrammen på kr. 12.430.888

Skyldes følgende:

Modtaget i ligningsbeløb til anlæg kr. 12.992.000 minus udgifter til anlæg kr. 561.112=12.430.888.

Vi har haft udgifter til nedrivning af bygninger på Sognegårdsgrunden, samt udgifter til arkitekt og håndværkere m.v.

Vores lønbudget

Specificerede udgifter:

lønninger 1-12 2023:

afholdt formål 2 til 6 kr. 4.373.066

budget 2023 kr. 4.837.642

besparelse kr. 464.576

samlet forbrugs % på løn 90,39

Vi har udskudte ikke udførte anlægsaktiviteter ult. 2023 på kr. 11.099.537

Specificeret som følger:

Sognegårdsprojekt 9.099.537

Afdrag på lån kirken Supersygehuset

fra budget 2023 2.000.000 (ej opkrævet)

i alt udskudte anlæg 11.099.537

Vores frie midler (fra driftsrammer) er ult. 2023 kr.

Primo 266.562

Overført til likviditet stillet til rådighed af provstiet -500.000

Opsparet 2023 202.276

I alt -31.162

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	7.482.000,00	7.482.000,00	6.844.000,00
Øvrig drift i alt	-7.278.983,79	-7.482.000,00	-6.703.761,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.908.441,05	-1.861.385,00	-1.460.347,53
Indtægter	0,00	0,00	680,00
Udgifter, løn	-524.142,51	-644.565,00	-510.587,96
Udgifter, øvrig drift	-1.384.298,54	-1.216.820,00	-950.439,57
3 Kirkelige aktiviteter	-3.104.007,10	-3.400.291,00	-2.720.244,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.489.054,27	-2.757.720,00	-2.196.186,39
Udgifter, øvrig drift	-614.952,83	-642.571,00	-524.057,72
4 Kirkegård	-775.426,25	-632.946,00	-700.585,08
Indtægter	224.982,54	185.239,00	192.002,97
Udgifter, løn	-667.758,71	-480.565,00	-690.316,51
Udgifter, øvrig drift	-332.650,08	-337.620,00	-202.271,54
5 Præstebolig mv.	-63.983,53	-21.260,00	-222.639,70
Indtægter	136.468,91	147.800,00	143.954,06
Udgifter, løn	-9,44	-1.960,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-200.443,00	-167.100,00	-366.593,76
6 Administration og fællesudgifter	-1.495.449,61	-1.553.197,00	-1.568.751,69
Indtægter	-20,49	0,00	8.555,49
Udgifter, løn	-692.100,67	-952.832,00	-663.308,22
Udgifter, øvrig drift	-803.328,45	-600.365,00	-913.998,96
7 Finansielle poster	68.323,75	-12.921,00	-31.192,89
Indtægter	83.126,46	2.079,00	4.435,95
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.802,71	-15.000,00	-35.628,84
A Resultat af drift	203.016,21	0,00	140.239,00

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)	12.992.000,00	12.992.000,00	3.243.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-561.111,56	-9.800.000,00	-5.862.728,86
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	12.430.888,44	3.192.000,00	-2.619.728,86
C Resultatopgørelse	12.633.904,65	3.192.000,00	-2.479.489,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-22.807,72	0,00	-22.807,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-500.000,00	-500.000,00
721150 Langfristet gæld	845.177,25	-845.177,25	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-266.561,87	297.724,10	31.162,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	486.914,50	-11.586.451,50	-11.099.537,00
742010 Årsafslutningskonto	-12.633.904,65	12.633.904,65	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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 2023	Ultimo 2023
1.210.757,90	1.305.268,06
19.160,74	13.945,87
47.941,91	99.740,72
22.807,72	22.807,72
1.120.847,53	1.168.773,75
32.000,49	31.980,00
32.000,49	31.980,00
966.589,76	11.944.995,93
966.589,76	11.944.995,93
2.209.348,15	13.282.243,99

942.722,16	-11.691.182,49
-22.807,72	-22.807,72
0,00	-500.000,00
845.177,25	0,00
-100.000,00	-100.000,00
-266.561,87	31.162,23
486.914,50	-11.099.537,00
-1.120.847,53	-1.168.773,75
-1.120.847,53	-1.168.773,75
-845.177,25	0,00
-845.177,25	0,00
-1.186.045,53	-422.287,75
-35.928,20	-232.457,29
-1.150.117,33	-189.830,46
-2.209.348,15	-13.282.243,99

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7.482.000,00	7.482.000,00	6.844.000,00	7.482.000,00	0,00	0,00
7.482.000,00	7.482.000,00	6.844.000,00	7.482.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.557.589,62	-1.606.651,00	-1.070.555,05	0,00	-490.775,01	-1.066.814,61
-322.504,74	-254.234,00	-362.011,58	0,00	-33.367,50	-289.137,24
-28.346,69	-500,00	-27.780,90	0,00	0,00	-28.346,69
-1.908.441,05	-1.861.385,00	-1.460.347,53	0,00	-524.142,51	-1.384.298,54

3 Kirkelige aktiviteter

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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.309.048,29	-1.556.094,00	-1.180.383,04	0,00	-1.161.620,38	-147.427,91
-241.511,52	-297.289,00	-200.827,47	0,00	-133.571,10	-107.940,42
-769.557,95	-836.236,00	-630.292,92	0,00	-652.500,14	-117.057,81
-249.118,19	-238.488,00	-221.211,05	0,00	-75.394,06	-173.724,13
-310.403,29	-193.933,00	-294.532,65	0,00	-304.790,08	-5.613,21
-141.549,95	-164.908,00	-122.981,09	0,00	-93.933,82	-47.616,13
-82.817,91	-111.343,00	-70.015,89	0,00	-67.244,69	-15.573,22
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.104.007,10	-3.400.291,00	-2.720.244,11	0,00	-2.489.054,27	-614.952,83

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-770.268,58	-642.040,00	-695.892,10	203.741,30	-647.471,64	-326.538,24
-5.157,67	9.094,00	-4.692,98	21.241,24	-20.287,07	-6.111,84
-775.426,25	-632.946,00	-700.585,08	224.982,54	-667.758,71	-332.650,08

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-44.930,07	-17.680,00	-215.473,32	84.720,91	-4,72	-129.646,26
-19.053,46	-3.580,00	-7.166,38	51.748,00	-4,72	-70.796,74
-63.983,53	-21.260,00	-222.639,70	136.468,91	-9,44	-200.443,00

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 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-389.392,06	-368.518,00	-189.217,01	0,00	-26.664,14	-362.727,92
-225.341,39	-263.766,00	-441.247,28	0,00	-125.846,55	-99.494,84
-36.144,57	-87.774,00	-18.751,96	0,00	20.824,22	-56.968,79
-156.814,37	-259.542,00	-157.474,58	-20,49	-78.719,27	-78.074,61
-97.966,62	-80.186,00	-122.361,97	0,00	-96.680,32	-1.286,30
-390.647,90	-360.858,00	-408.045,84	0,00	-390.168,72	-479,18
-93.589,74	-27.000,00	-103.517,44	0,00	5.154,11	-98.743,85
0,00	0,00	-9.129,00	0,00	0,00	0,00
-105.552,96	-105.553,00	-119.006,61	0,00	0,00	-105.552,96
-1.495.449,61	-1.553.197,00	-1.568.751,69	-20,49	-692.100,67	-803.328,45

I alt

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.349,63	0,00	-11.440,99	0,00	0,00	-5.349,63
0,00	-15.000,00	-18.230,35	0,00	0,00	0,00
82.060,22	0,00	0,00	82.060,22	0,00	0,00
57,02	2.079,00	4.435,95	57,02	0,00	0,00
985,50	0,00	0,00	985,50	0,00	0,00
-9.429,36	0,00	-5.957,50	23,72	0,00	-9.453,08
68.323,75	-12.921,00	-31.192,89	83.126,46	0,00	-14.802,71

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00
-561.111,56	-9.800.000,00	-3.862.728,86	0,00	0,00	-561.111,56
12.992.000,00	12.992.000,00	3.243.000,00	12.992.000,00	0,00	0,00
12.430.888,44	3.192.000,00	-2.619.728,86	12.992.000,00	0,00	-561.111,56

I alt

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 er ingen kollekter 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		181.550		480.800		
Ingeniør	6.375		53.957		60.332		
Hovedentreprise					0		
Tømrer					0		
Murer					0		
El, kloak og varme			15.047		15.047		
VVS			7.768		7.768		
Landmåler	35.782		10.500		46.282		
Kirkegårdskonsulent	3.572				3.572		
Køb af grund	3.495.000				3.495.000		
tinglysningsafgift	22.750				22.750		
Nedrivning			261.875		261.875		
Gebyr kommunen			2.289		2.289		
Flagermus undersøgelse			28.125		28.125		
..					0		
..					0		
Diverse					0		
Omkostninger i alt	0	0	3.862.729	561.111	0	4.423.840	24.500.000
Anlægsbevilling		0	9.800.000	14.700.000	24.500.000		
Tillægsbevilling					0		0
Stiftslån					0		
Anvendt anlægsopsparring					0		
Anvendt provenu - salg anlæg		809.149			809.149		0
Anlægsbevilling likviditetslån			1.192.000		1.192.000		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	10.992.000	14.700.000	28.223.377	0
Afstemning	0	0	1.331.352	-10.430.889	-14.700.000	-23.799.537	24.500.000

Bemærkninger:

Ikke færdigudført anlægsarbejde for projektet
ikke afsluttet saldo ult. 2023 kr. 9.099.537

