

ÅRSREGNSKAB 2023

for Godthåb Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9107

CVR-nr. 29518513

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 Godthåb 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Der er samlet et overskud på 73.455 hvilket fordeler sig som flg.

Godthåb kirke med et overskud på kr. 197.445.

Regnskabsfunktionen som ligger i dette regnskab har et underskud på kr. 123.989 grundet mange udskiftninger af personalet. Underskuddet finansieres af frie midler for regnskabsfunktionen, som herefter udgør kr. -2.366,43. Herudover er der kr. 58.000.- som består af frie midler fra Provstiet.

Resten af regnskabet fordeler sig som følgende:

Formål 2 - Kirkebygning og sognegårde

Mindre forbrug kr. 132.038

Der var i dette beløb indregnet 100.000 kr. fra frie midler til Projektorløsning i Kirken, hvoraf der er brugt kr. 50.659 - rest kr. 49.341 søges overført til 2024. Herudover har der været nogle besparelser på vedligeholdelse af såvel kirkebygning som sognegård samt tjenestelige lokaler.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Mindre forbrug kr. 48.396 primært sparet i lønnen.

Formål 4 - Kirkegård mv.

Mindre forbrug kr. 2.961.

Formål 5 - Præstebolig mv.

Merforbrug kr. 31.151

Der er udbetalt kr. 34.794 i varmerefusion til præsten - det var en ikke-gyldig aftale, der oprindeligt var godkendt af stiftet. Der er modtaget 5% midler hertil.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter (se tidligere forklaring vedr. Regnskabsfunktion)

Under afsnittet er der en besparelse på menighedsrådet administrative udgifter, møder, personale-, kursusudgifter mv kr. 24.307, der tilskrives besparelser under kurser og videreuddannelse samt fortæringsudgifter. Heri indgår forskydninger mellem de enkelt konti.

Det fremkomne overskud ønskes reserveret/overført til 2024 for anvendelse til kirkegård og graverbygning.

Ombygning af graverbygning anses for underbudgetteret, vi afventer et overslag herfor.

Menighedsrådet er tilfredse med årets resultat og opnåelse af målsætningen for budget 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Godthåb deltager i samarbejdet omkring, Den fælles regnskabsfunktion i Aalborg Vestre Provsti, som består af følgende sogne: Nørholm, Sønderholm-Frejlev, Farstrup-Lundby-St. Ajstrup, Ferslev-Dall-Volsted, Svenstrup og Godthåb sogne. Budgetter herfor samt ansættelse af medarbejdere ligger i Godthåb Sogns regnskab, hvilket også er gældende for 2023.

Herudover deltager Godthåb også i samarbejdet om Den Lokale Højskole i Svenstrup sammen med Svenstrup og Ellidshøj sogne. Hertil ydes et fast årligt tilskud, som pt for Godthåb udgør 5 t.kr.

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	2.607.047,00	2.572.253,00	2.718.000,00
Øvrig drift i alt	-2.533.591,62	-2.572.252,00	-2.590.765,32
2 Kirkebygning og sognegård	-268.383,04	-400.421,00	-259.623,95
Indtægter	8.370,35	5.000,00	1.150,00
Udgifter, løn	-42.210,57	-74.921,00	-41.741,70
Udgifter, øvrig drift	-234.542,82	-330.500,00	-219.032,25
3 Kirkelige aktiviteter	-715.843,84	-764.239,00	-713.642,56
Indtægter	10.162,50	0,00	28.205,50
Udgifter, løn	-520.022,52	-570.439,00	-527.307,81
Udgifter, øvrig drift	-205.983,82	-193.800,00	-214.540,25
4 Kirkegård	-432.117,53	-435.078,00	-604.809,26
Indtægter	198.476,11	187.428,00	219.458,63
Udgifter, løn	-474.929,17	-493.206,00	-575.057,59
Udgifter, øvrig drift	-155.664,47	-129.300,00	-249.210,30
5 Præstebolig mv.	-46.953,54	-15.803,00	-93.730,49
Indtægter	62.433,00	59.300,00	53.858,02
Udgifter, løn	-4.220,99	-6.587,00	-9.855,56
Udgifter, øvrig drift	-105.165,55	-68.516,00	-137.732,95
6 Administration og fællesudgifter	-1.044.471,75	-947.748,00	-900.545,32
Indtægter	17.516,53	0,00	0,00
Udgifter, løn	-856.123,53	-742.536,00	-713.714,46
Udgifter, øvrig drift	-205.864,75	-205.212,00	-186.830,86
7 Finansielle poster	-25.821,92	-8.963,00	-18.413,74
Indtægter	5.170,62	37,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.992,54	-9.000,00	-18.413,74
A Resultat af drift	73.455,38	1,00	127.234,68

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)	350.000,00	350.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-363.458,26	-300.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-50.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-13.458,26	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	59.997,12	1,00	127.234,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-58.005,27	3.995,16	-54.010,11
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.670,07	0,00	-14.670,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-216.800,00	0,00	-216.800,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-150.326,91	-238.640,48	-388.967,39
741150 Frie midler - Regnskabsfunktion	-121.622,57	123.989,20	2.366,63
741151 Frie midler - Kirkegårdsudvikling	-35.780,86	0,00	-35.780,86
741152 Frie midler - Projektørløsning i kirken	-100.000,00	50.659,00	-49.341,00
742010 Årsafslutningskonto	-59.997,12	59.997,12	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
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**

951510	Kreditorer
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
2.081.322,60	2.132.807,47
-2.439,24	11.757,91
37.077,63	-13.756,91
14.670,07	14.670,07
2.032.014,14	2.120.136,40
0,00	0,00
778.019,57	852.279,44
649.775,83	742.697,86
58.005,27	54.010,11
61.391,35	50.842,62
8.847,12	4.728,85
2.859.342,17	2.985.086,91

-697.205,68	-757.202,80
-58.005,27	-54.010,11
-14.670,07	-14.670,07
-216.800,00	-216.800,00
-150.326,91	-388.967,39
-257.403,43	-82.755,23
-2.032.014,14	-2.120.136,40
-2.032.014,14	-2.120.136,40
0,00	0,00
-130.122,35	-107.747,71
-94.747,33	-57.758,88
0,00	-3.061,25
-2.150,03	0,00
-33.224,99	-46.927,58
-2.859.342,17	-2.985.086,91

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.572.253,00	2.572.253,00	2.488.000,00	2.572.253,00	0,00	0,00
34.794,00	0,00	230.000,00	34.794,00	0,00	0,00
2.607.047,00	2.572.253,00	2.718.000,00	2.607.047,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-111.518,27	-215.987,00	-185.639,54	0,00	-33.768,41	-77.749,86
-66.575,27	-10.000,00	-20.893,75	0,00	0,00	-66.575,27
-89.764,50	-159.434,00	-53.090,66	8.370,35	-8.442,16	-89.692,69
-525,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-525,00
-268.383,04	-400.421,00	-259.623,95	8.370,35	-42.210,57	-234.542,82

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
-395.176,99	-460.989,00	-398.942,17	240,00	-359.382,97	-36.034,02
-118.683,07	-108.750,00	-117.201,11	0,00	-81.522,57	-37.160,50
-3.500,00	-6.000,00	-9.400,00	0,00	0,00	-3.500,00
-62.747,49	-55.000,00	-66.175,37	0,00	0,00	-62.747,49
-26.526,31	-19.000,00	-20.952,89	0,00	-24.255,34	-2.270,97
-10.674,06	-23.500,00	-18.662,58	0,00	-6.939,99	-3.734,07
-81.533,13	-73.000,00	-65.637,43	9.922,50	-47.921,65	-43.533,98
-17.002,79	-18.000,00	-16.671,01	0,00	0,00	-17.002,79
-715.843,84	-764.239,00	-713.642,56	10.162,50	-520.022,52	-205.983,82

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
-435.887,42	-435.904,00	-612.347,88	174.435,76	-466.487,01	-143.836,17
3.769,89	826,00	7.538,62	24.040,35	-8.442,16	-11.828,30
-432.117,53	-435.078,00	-604.809,26	198.476,11	-474.929,17	-155.664,47

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-46.953,54	-16.803,00	-93.512,49	62.433,00	-4.220,99	-105.165,55
0,00	0,00	-218,00	0,00	0,00	0,00
0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-46.953,54	-15.803,00	-93.730,49	62.433,00	-4.220,99	-105.165,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-27.178,90	-22.100,00	-16.134,74	16.570,16	0,00	-43.749,06
-35.692,64	-60.000,00	-35.152,31	0,00	-16.230,59	-19.462,05
-921.695,91	-791.036,00	-762.059,92	0,00	-827.775,76	-93.920,15
-15.367,18	-15.500,00	-15.464,37	0,00	-12.117,18	-3.250,00
-21.853,32	-14.350,00	-28.991,90	946,37	0,00	-22.799,69
-600,00	-24.315,00	-17.914,00	0,00	0,00	-600,00
-1.636,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.636,75
-20.447,05	-20.447,00	-24.828,08	0,00	0,00	-20.447,05
-1.044.471,75	-947.748,00	-900.545,32	17.516,53	-856.123,53	-205.864,75

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-81,94	0,00	-7.474,19	0,00	0,00	-81,94
2.594,54	-9.000,00	0,00	2.594,54	0,00	0,00
2.576,08	37,00	0,00	2.576,08	0,00	0,00
-30.910,60	0,00	-10.939,55	0,00	0,00	-30.910,60
-25.821,92	-8.963,00	-18.413,74	5.170,62	0,00	-30.992,54

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 88 Øvrige ejendomme
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-363.458,26	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-363.458,26
0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
350.000,00	350.000,00	0,00	350.000,00	0,00	0,00
-13.458,26	0,00	0,00	350.000,00	0,00	-363.458,26

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		
Volstrup By, 8y	1435	2.050.000	451.900		Præstebolig
Volstrup By, 8x	1630	1.600.000	457.800		Sognegård
Volstrup By, 8bd	10153	406.100	406.100		Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		4.056.100			

**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