

ÅRSREGNSKAB 2022

for Aaby Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8379

CVR-nr. 65532816

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 2022 for Aaby 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

Bemærkninger til årsregnskab 2022, Aaby.

Årets resultat udviser et realiseret overskud på 57.913 kr.

For 2022 blev budgetteret med et overskud på +tkr. 235, idet provstiet bevilgede yderligere penge, således at "Likviditet stillet til rådighed af Provstiet" kunne udgøre 10% af den samlede ligning. Ved årsafslutning er tkr. 235 overført til "Likviditet stillet til rådighed af Provstiet".

I 2022 blev vi af Provstiet bevilget, at vi kunne bruge rundt tkr. 300 af de frie midler til udskiftning af minilæsser. Denne udskiftning er sket i 2022 og er realiseret med -tkr. 297.

Dette in mente ville der i 2022 blive et underskud på -tkr. 62 set ift budget 2022.

Med et overskud i 2022 på +tkr. 58 t. contra det forventede underskud på -tkr. 62, efterlader dette reelt set et overskud i 2022 på +tkr. 120. Svarende til forskellen mellem forventet og realiseret.

Der har i 2022 været et forbrug på løn på – tkr. 3.807 mod budgetteret -tkr. 3.895. Således en besparelse i forhold til budget på +tkr. 87 på lønomkostninger.

El, vand og varme har samlet et merforbrug på -tkr. 105 i forhold til budget 2022. Størst på el, hvor forbruget udgør -tkr. 147, hvilket på el alener giver en merudgift på -tkr. 79.

Der er i december modtaget et energitilskud fra Jammerbugt kommune på tkr. 39 tillagt formål 1, indtægter.

Ultimo 2021 er indgået en finansieringsaftale på 5 år på en kaffemaskine. Den årlige udgift er ført som leasingbeløb i 2022.

I 2022 er forbrugt -297.260 kr. til udskiftning af minilæsser.

Anlægsskema er vedhæftet regnskab 2022. Der sker bevægelser fra køb af grund etc., og som det fremgår af anlægsskemaet viser resultatet af anlæg 1.800 kr. til rest, som er indtægtsført under drift i 2022.

Bemærkninger til formål:

Formål 2, kirkebygning og sognegård

Her er forbrugt 106% ift. budgettallene.

Dette afføder et merforbrug på -38 t.kr. Den primære årsag hertil skal findes på el og varme, som har et merforbrug på formål 2 på -94 t. kr., mens de væsentligste besparelser ligger på vedligehold og anskaffelser.

Formål 3, kirkelige aktiviteter

Der er forbrugt 99%.

På gudstjenester og kirkelige handlinger drift ligger en besparelse ift. budget på +27 t. kr. Der er mange små forskydninger på underformålene. På kirkekor ligger en væsentlig besparelse på +84 t. kr. grundet en besparelse på aflønning ift. forventet.

Formål 4, kirkegård

Der er forbrugt 143% i 2022.

Den primære årsag hertil af anskaffelsen af minilæsser.

Herudover ligger ekstraudgifter ift. budget på -80 t. kr., som primært skyldes højere lønudgifter end forventet.

Formål 5, præstebolig

Forbrug i 2022 på 30%, som forårsager en besparelse på +58 t. kr. for året ift. budget.

Primære årsag skyldes afsatte midler til vedligehold, som ikke er blevet forbrugt i 2022.

Formål 6, Administration og fællesudgifter.

Forbrug på 84%, hvilket giver en besparelse ift. budget på +139 t. kr.

Der er bl.a. modtaget honorar vedr. provsti-samarbejdet på +67 t. kr.

Alt i alt et positivt resultat for 2022 på 120 t. kr. mod det forventede. Det er menighedsrådets ønske at anvende dette overskud for 2022 kr. til anlæggelse af nye urnegravpladser i 2023.

Anlæg

Anlægsskema er vedhæftet regnskab 2022. Som det fremgår, er der sket tillægsbevillinger på anlæg til køb af grund samt projekt ny sognegård.

Frie midler

Kirkekassen er tildelt et beløb på 10% af driftsligningen som likviditet stillet til rådighed af provstiet. Dette svarer til 475.517 kr., der reguleres via de frie midler pr. 31/12-22. Således henlægges pr. 31/12-22 235.403 kr. fra de frie midler til likviditet stillet til rådighed af provstiet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Aaby kirkekasses kordegn udfører kordegnfunktioner for Vedsted kirkekasse efter nærmere aftale. Aaby fremsender faktura til Vedsted vedrørende samarbejdet.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	5.031.800,00	4.990.573,00	4.833.032,00
Øvrig drift i alt	-4.973.886,66	-4.755.170,00	-4.875.433,13
2 Kirkebygning og sognegård	-728.974,84	-690.753,00	-676.830,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-316.971,80	-306.553,00	-257.365,30
Udgifter, øvrig drift	-412.003,04	-384.200,00	-419.464,71
3 Kirkelige aktiviteter	-2.146.506,22	-2.173.978,00	-2.038.699,82
Indtægter	21.947,16	33.300,00	15.534,81
Udgifter, løn	-1.726.838,48	-1.844.178,00	-1.688.602,06
Udgifter, øvrig drift	-441.614,90	-363.100,00	-365.632,57
4 Kirkegård	-1.344.190,28	-938.730,00	-1.142.928,25
Indtægter	789.220,06	745.231,00	692.519,33
Udgifter, løn	-1.438.985,02	-1.290.961,00	-1.356.115,19
Udgifter, øvrig drift	-694.425,32	-393.000,00	-479.332,39
5 Præstebolig mv.	-25.365,38	-83.332,00	-26.331,33
Indtægter	47.514,84	42.800,00	48.841,26
Udgifter, løn	-37.969,30	-35.239,00	-32.682,18
Udgifter, øvrig drift	-34.910,92	-90.893,00	-42.490,41
6 Administration og fællesudgifter	-726.001,37	-865.103,00	-958.417,42
Indtægter	0,00	0,00	246,06
Udgifter, løn	-284.468,41	-417.722,00	-345.726,04
Udgifter, øvrig drift	-441.532,96	-447.381,00	-612.937,44
7 Finansielle poster	-2.848,57	-3.274,00	-32.226,30
Indtægter	4.672,31	226,00	90,38
Udgifter, løn	-1.726,33	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.794,55	-3.500,00	-32.316,68
A Resultat af drift	57.913,34	235.403,00	-42.401,13

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)	1.333.335,00	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))	-1.333.335,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	57.913,34	235.403,00	-42.401,13

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-30.125,24	0,00	-30.125,24
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-240.114,69	-235.402,31	-475.517,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-589.011,77	177.488,97	-411.522,80
742010 Årsafslutningskonto	-57.913,34	57.913,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-61.454,18	0,00	-61.454,18

Aaby

Med et overskud i 2022 på +58 t. kr. contra et forventet underskud på -62 t.kr, efterlader dette reelt set et plus for 2022 på 120 t. kr. vedrørende 2022.

Det er menighedsrådets ønske at anvende overskuddet for 2022 på 120 t. kr. til anlæggelse af nye urnegravpladser i 2023.

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

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 2022	Ultimo 2022
7.267.736,83	7.422.655,38
38.148,13	43.605,17
81.507,92	147.492,49
30.125,24	30.125,24
7.117.955,54	7.201.432,48
0,00	0,00
965.728,39	1.071.322,13
699.859,56	787.481,21
262.482,83	280.611,42
3.386,00	3.229,50
8.233.465,22	8.493.977,51

-920.705,88	-978.619,22
-30.125,24	-30.125,24
-240.114,69	-475.517,00
-61.454,18	-61.454,18
-589.011,77	-411.522,80
-7.137.704,76	-7.227.718,31
-7.117.955,54	-7.201.432,48
-19.749,22	-26.285,83
0,00	0,00
-175.054,58	-287.639,98
-21.525,64	-21.817,50
-59.236,25	-116.906,78
-94.292,69	-148.915,70
-8.233.465,22	-8.493.977,51

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.992.800,00	4.990.573,00	4.808.407,00	4.992.800,00	0,00	0,00
39.000,00	0,00	24.625,00	39.000,00	0,00	0,00
5.031.800,00	4.990.573,00	4.833.032,00	5.031.800,00	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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-292.631,52	-241.881,00	-226.304,15	0,00	-83.464,38	-209.167,14
-27.141,15	-45.200,00	-40.975,14	0,00	0,00	-27.141,15
-409.202,17	-403.672,00	-409.550,72	0,00	-233.507,42	-175.694,75
-728.974,84	-690.753,00	-676.830,01	0,00	-316.971,80	-412.003,04

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-535,18	-16.900,00	3.616,05	19.517,60	0,00	-20.052,78
-856.683,61	-785.880,00	-816.698,91	0,00	-732.125,08	-124.558,53
-582.535,99	-561.776,00	-564.934,91	0,00	-470.245,28	-112.290,71
-138.219,09	-96.108,00	-95.408,42	0,00	-61.736,17	-76.482,92
-159.417,42	-170.900,00	-162.308,50	0,00	-65.917,40	-93.500,02
-148.423,26	-233.036,00	-143.705,70	0,00	-139.446,74	-8.976,52
-166.522,87	-172.622,00	-173.125,08	0,00	-163.863,02	-2.659,85
-94.168,80	-136.756,00	-86.134,35	2.429,56	-93.504,79	-3.093,57
-2.146.506,22	-2.173.978,00	-2.038.699,82	21.947,16	-1.726.838,48	-441.614,90

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
-1.376.962,67	-946.385,00	-1.142.645,44	658.759,26	-1.359.962,42	-675.759,51
32.772,39	7.655,00	-282,81	130.460,80	-79.022,60	-18.665,81
-1.344.190,28	-938.730,00	-1.142.928,25	789.220,06	-1.438.985,02	-694.425,32

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-25.365,38	-83.332,00	-26.331,33	47.514,84	-37.969,30	-34.910,92
-25.365,38	-83.332,00	-26.331,33	47.514,84	-37.969,30	-34.910,92

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
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-241.132,74	-273.200,00	-337.113,55	0,00	-87.909,35	-153.223,39
-86.856,96	-66.300,00	-125.216,23	0,00	-23.126,25	-63.730,71
-141.451,98	-161.636,00	-166.915,10	0,00	-77.732,78	-63.719,20
-124.896,53	-134.100,00	-127.240,36	0,00	0,00	-124.896,53
-40.178,01	-54.922,00	-53.975,04	0,00	-40.023,88	-154,13
11.489,81	-86.960,00	-67.450,87	0,00	-55.676,15	67.165,96
-30.921,20	-22.000,00	-16.257,75	0,00	0,00	-30.921,20
-72.053,76	-65.985,00	-64.248,52	0,00	0,00	-72.053,76
-726.001,37	-865.103,00	-958.417,42	0,00	-284.468,41	-441.532,96

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (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
-5.832,55	-3.500,00	-7.210,06	0,00	0,00	-5.832,55
38,00	0,00	0,00	0,00	0,00	38,00
225,94	226,00	90,38	225,94	0,00	0,00
4.446,37	0,00	-25.106,62	4.446,37	0,00	0,00
-1.726,33	0,00	0,00	0,00	-1.726,33	0,00
-2.848,57	-3.274,00	-32.226,30	4.672,31	-1.726,33	-5.794,55

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.333.335,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.333.335,00
1.333.335,00	0,00	0,00	1.333.335,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	1.333.335,00	0,00	-1.333.335,00

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		
60ae Aaby by	4796	24.000	24.000		Kirkeskov
2cy Aaby by **	19526	97.600	97.600		Materielgård
59a Aaby by	4457	4.300.000	941.300		Sognegård+præstebolig
7-cz Aaby By	1212	348.200	348.200		Grund
Ejendomsværdi i alt		4.769.800			

**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.*

Kollekter 2022

Kirkens Korshær	241,00
Danske Bibelselskab	30,00
Cafe Parasollen	200,00
Ukraine Folkekirkens Nødhjæ	500,00
Folkekirkens Nødhjælp	2572,00
Folkekirkens Nødhjælp	1013,00
Ukraine Folkekirkens Nødhjæ	265,00
FDF Globus Projekt	867,00
KFUM & KFUK	150,00
Blå Kors	286,00
Kirkens Korshær	684,00
Cafe Hjerterum	181,50
Folkekirkens Nødhjælp	713,50
Kirkens Korshær	713,50
KFUM & KFUK	772,00
Folkekirkens Nødhjælp	390,00
	9578,50

Julehjælp 2022

Saldo primo	19749,22
Renter i året	-123,39
Indsamlinger i året	21190,00
Udbetalt til julehjælp	14530,00
Saldo Ultimo	26285,83

Sorggruppen 2022

Saldo primo	19693,86
Renter i året	-104,90
Saldo ultimo	19588,96

Nissens Legat 2022

Saldo primo	31565,22
Renter i året	-168,11
Saldo ultimo	31397,11

Stenum Legat 2022

Saldo primo	28999,56
Renter i året	-154,46
Saldo ultimo	28845,10