

ÅRSREGNSKAB 2022

for Øster Hassing-Gåser Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9197

CVR-nr. 22554417

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 Øster Hassing-Gåser 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:

Resultatet af driften viser et overskud på kr. 283.575,82.

Salget af varer og ydelser ligger over budget med kr. 43.213. Der er flere konti med mersalg ift. budget, der kan nævnes at kontoen for entreindtægter ligger over budget med kr. 13.734.

De samlede lønninger viser en besparelse på kr. 371.725. Udgiften til delt personale er realiseret med en besparelse på kr. 85.129, ligeledes ses løn på formål 3100, 3200 samt 3500 med en besparelse på ca. kr. 229.644.

Øvrige udgifter fordelt på formål:

Formål 2 kirkebygning og sognegård. Her ses et merforbrug på kr. 71.463. På el udgiften i kirkerne ses en overskridelse på kr. 91.229 og der har været rengøring af kirkerne til kr. 39.632. Til gengæld er der brugt mindre på kontiene for vedligeholdelse både udvendig og indvendig. Der er anskaffet lydanlæg til kr. 29.256. El udgiften i sognegården ligger ligeledes over budget med kr. 16.536.

Formål 3 kirkelige aktiviteter viser en besparelse på kr. 40.129. Her ses mindre udgifter på flere konti, og især kontoen for annoncering viser en besparelse på kr. 20.130.

Formål 4 kirkegårde viser et merforbrug på kr. 27.363. Der har været vedligeholdelse af gravminder med en merudgift på kr. 13.783. På kontoen for anskaffelser udenoms arealer er bogført udgift til bænke med kr. 7.552. Udgifterne til græsslåning m.v. er ligeledes højere end forventet med kr. 13.235, og udgiften til kørsel af affald er kr. 12.193 højere end budgetteret. Der har været udgift til kirkegårdskonsulent med kr. 14.806.

Formål 5 præstebolig viser et merforbrug på kr. 19.107. Der har i året været udgifter til vedligeholdelse og anskaffelser.

Formål 6 administration og fællesudgifter viser et merforbrug på kr. 54.378. Kontoen for køb af IT, andre end folkekirken viser et merforbrug på kr. 25.099. Samtidig kan ses på kontoen for telefon et merforbrug på kr. 11.398. Derudover ses mindre overskridelser på flere konti.

Anlæg.

Til projektet forplads ved kirken er der hjemkommet 994.500 i ligningsmidler. På projektet er der anvendt kr. 61.250, overført fra tidligere år kr. 22.039, samlet overført til 2023 kr. 955.289.

På projektet for nyt tag på kirken har der i året ikke været bevægelser, overført til næste år kr. 495.731.

Der er i året hjemkommet i anlægsmidler og afdraget på lån kr. 1.100.000, restgælden udgør herefter kr. 2.603.371,84. Der er overført kr. 935.000 til 2023.

Menighedsrådets frie midler udgør kr.834.322,99.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi deltager i kirkegårdssamarbejde med Hals og Vester Hassing menighedsråd. Den daglige drift foregår i Vester Hassing menighedsråd, hvorfra der faktureres til de andre menighedsråd.

Der er desuden et samarbejde vedr. annoncering med Vester Hassing, Hals, Hou og Ulsted menighedsråd. Ulsted menighedsråd står for driften i 2022 og har sendt ud til de andre medvirkende i 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	2.502.284,00	2.502.284,00	2.413.702,00
Øvrig drift i alt	-2.218.708,18	-2.502.284,00	-2.332.806,74
2 Kirkebygning og sognegård	-473.819,34	-531.290,00	-581.343,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.665,94	-182.600,00	-125.364,38
Udgifter, øvrig drift	-420.153,40	-348.690,00	-455.979,19
3 Kirkelige aktiviteter	-649.878,48	-975.814,00	-717.100,03
Indtægter	36.576,40	16.310,00	21.156,00
Udgifter, løn	-513.357,14	-778.897,00	-595.922,55
Udgifter, øvrig drift	-173.097,74	-213.227,00	-142.333,48
4 Kirkegård	-581.280,57	-480.420,00	-492.634,14
Indtægter	308.587,22	296.580,00	330.890,33
Udgifter, løn	-566.904,31	-481.400,00	-472.180,26
Udgifter, øvrig drift	-322.963,48	-295.600,00	-351.344,21
5 Præstebolig mv.	-15.040,78	-73.620,00	-21.043,54
Indtægter	70.096,00	58.240,00	71.891,13
Udgifter, løn	-17.169,35	-83.000,00	-50.109,39
Udgifter, øvrig drift	-67.967,43	-48.860,00	-42.825,28
6 Administration og fællesudgifter	-439.935,72	-382.706,00	-399.462,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.994,30	-121.143,00	-109.358,65
Udgifter, øvrig drift	-315.941,42	-261.563,00	-290.103,38
7 Finansielle poster	-58.753,29	-58.434,00	-121.223,43
Indtægter	1.168,94	870,00	347,18
Udgifter, løn	-224,76	0,00	-42.811,37
Udgifter, øvrig drift	-59.697,47	-59.304,00	-78.759,24
A Resultat af drift	283.575,82	0,00	80.895,26

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)	2.094.500,00	2.094.500,00	1.100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-61.250,00	-994.500,00	-2.598.018,75
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	2.033.250,00	1.100.000,00	-1.498.018,75
C Resultatopgørelse	2.316.825,82	1.100.000,00	-1.417.123,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-115.729,59	0,00	-115.729,59
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-367.000,53	0,00	-367.000,53
721150 Langfristet gæld	3.703.371,84	-1.100.000,00	2.603.371,84
741110 Menighedsrådets frie midler	-550.747,17	-283.575,82	-834.322,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.452.770,00	-933.250,00	-2.386.020,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.316.825,82	2.316.825,82	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

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
4.090.615,35	4.177.034,77
2.505,00	3.681,50
21.578,56	103.385,70
115.729,59	115.729,59
3.950.802,20	3.954.237,98
0,00	0,00
2.487.586,01	3.701.715,38
2.487.586,01	3.701.713,07
0,00	2,31
6.578.201,36	7.878.750,15

1.217.124,55	-1.099.701,27
-115.729,59	-115.729,59
-367.000,53	-367.000,53
3.703.371,84	2.603.371,84
-550.747,17	-834.322,99
-1.452.770,00	-2.386.020,00
-3.950.802,20	-3.954.237,98
-3.950.802,20	-3.954.237,98
-3.703.371,84	-2.603.371,84
-3.703.371,84	-2.603.371,84
-141.151,87	-221.439,06
-54.618,74	-22.498,81
-62.684,66	-160.801,10
-23.848,47	-38.139,15
-6.578.201,36	-7.878.750,15

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
2.502.284,00	2.502.284,00	2.413.702,00	2.502.284,00	0,00	0,00
2.502.284,00	2.502.284,00	2.413.702,00	2.502.284,00	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
-307.309,23	-412.170,00	-265.673,00	0,00	-53.646,72	-253.662,51
-63.396,76	-30.730,00	-38.040,14	0,00	0,00	-63.396,76
-103.113,35	-88.390,00	-277.630,43	0,00	-19,22	-103.094,13
-473.819,34	-531.290,00	-581.343,57	0,00	-53.665,94	-420.153,40

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
-501.204,15	-706.087,00	-601.243,08	5.073,64	-446.235,78	-60.042,01
-32.423,49	-67.720,00	-37.180,73	0,00	-18.121,36	-14.302,13
-37.392,50	-48.697,00	-100,00	0,00	0,00	-37.392,50
-39.069,63	-63.800,00	-67.247,52	0,00	0,00	-39.069,63
0,00	-23.570,00	-114,93	0,00	0,00	0,00
-25.824,12	-18.030,00	-7.632,58	29.724,36	-47.000,00	-8.548,48
-13.964,59	-47.910,00	-3.581,19	1.778,40	-2.000,00	-13.742,99
-649.878,48	-975.814,00	-717.100,03	36.576,40	-513.357,14	-173.097,74

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
-599.888,36	-513.440,00	-503.690,44	271.919,12	-553.269,00	-318.538,48
18.607,79	33.020,00	11.056,30	36.668,10	-13.635,31	-4.425,00
-581.280,57	-480.420,00	-492.634,14	308.587,22	-566.904,31	-322.963,48

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-15.040,78	-73.620,00	-21.043,54	70.096,00	-17.169,35	-67.967,43
-15.040,78	-73.620,00	-21.043,54	70.096,00	-17.169,35	-67.967,43

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-136.232,42	-130.400,00	-137.406,49	0,00	-20.250,00	-115.982,42
-92.937,75	-76.203,00	-63.352,57	0,00	-32.786,25	-60.151,50
-40.729,26	-29.200,00	-39.631,97	0,00	-18.480,00	-22.249,26
-19.403,04	-19.793,00	-17.437,76	0,00	-19.403,04	0,00
-72.871,72	-70.260,00	-66.185,88	0,00	0,00	-72.871,72
-33.075,01	-35.000,00	-36.583,42	0,00	-33.075,01	0,00
-9.020,58	5.240,00	-8.273,78	0,00	0,00	-9.020,58
-35.665,94	-27.090,00	-30.590,16	0,00	0,00	-35.665,94
-439.935,72	-382.706,00	-399.462,03	0,00	-123.994,30	-315.941,42

Formål

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 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
-34.283,72	-34.284,00	-45.283,72	0,00	0,00	-34.283,72
-24.542,54	-25.020,00	-31.478,26	0,00	0,00	-24.542,54
867,98	870,00	347,18	867,98	0,00	0,00
-570,25	0,00	-1.997,26	300,96	0,00	-871,21
-224,76	0,00	-42.811,37	0,00	-224,76	0,00
-58.753,29	-58.434,00	-121.223,43	1.168,94	-224,76	-59.697,47

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-61.250,00	-994.500,00	-2.598.018,75	0,00	0,00	-61.250,00
2.094.500,00	2.094.500,00	1.100.000,00	2.094.500,00	0,00	0,00
2.033.250,00	1.100.000,00	-1.498.018,75	2.094.500,00	0,00	-61.250,00

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		
Ø. Hassing 35	624	113.900	113.900		Ubebygget areal
10 BF 1, Gandrup	2896	1.750.000	129.800		Bredgade 4 Sognets Hus
73 f, Gandrup	1801	408.100	408.100		Bredgade 2 A&B
Ejendomsværdi i alt		2.272.000			

**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
