

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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:

Kommentarer til årsrapporten for 2023.

Resultatet af driften viser et overskud på kr. 122.447,55.

Det samlede salg på kr. 399.791,32 udgør 103% af årets budgettal og er således lidt højere end forventet.

De samlede lønninger udgør 80% af budget og viser en besparelse på kr. 324.895,84 for 2023. Formål 4000 og 6000 ligger over budget og de øvrige ligger noget under budget.

Udgiften til delt personale er realiseret med en besparelse på kr. 78.186, formål 4000 og 6000 ligger over budget, de øvrige formål under budget.

Øvrige udgifter fordelt på formål:

Formål 2 kirkebygning og sognegård. Her ligger udgifterne på 188% af årets budgettal. Der er en større murer reparation ved trappe til tårn, pudsearbejde trappe, tømmer arbejde trappetårn, maler samt der er betalt selvrisko på en forsikringsskade vedr. indbrud. Rengøring efter regning ligger over budget. El og varme udgifterne er lavere end budgetteret, der er en del refusion på el vedrørende 2022.

Formål 3 kirkelige aktiviteter viser et forbrug på 46%, det er generelt lavt forbrug undtagen kirkekor, som ligger over budget, samt kirkelig undervisning som er næsten på budget.

Formål 4 kirkegårde viser et forbrug på 130%. Vedligeholdelse maskiner, anskaffelser inventar, græsslåning og køb af arbejdstøj ligger over budget.

Formål 5 præstebolig viser et forbrug på 84% i forhold til budget. Der er købt gardiner for kr. 28.000, men vand, el, varme og vedligehold ligger under budget.

Formål 6 administration og fællesudgifter er på 93%, og harmonerer overordnet med budget. Kontingenter, ikke-skattepligtige godtgørelser og konsulenttydelser ligger over budget.

Anlæg

Der er hjemkommet ligningsmidler på kr. 1.200.000. Heraf 100.000 til projekt forplads og 1.100.000 til lån.

Projekt forplads ved kirken: overført fra tidligere år 955.289 + ligning 100.000 + overført 495.731 fra projekt tag = 1.551.020, der er omkostninger i 2023 for kr.

1.255.260. Samlet er der overført kr. 295.760 til 2024. Der skal søges om videreførsel til 2024, så biregnskab er ikke afsluttet endnu.

Projekt for nyt tag på kirken er afsluttet, biregnskab vedlægges og rest er overført til projekt forplads.

Der er i året hjemkommet i anlægsmidler og afdraget på lån kr. 1.100.000, restgælden udgør herefter kr. 1.503.371,84. Der er videreført kr. 935.000 til 2024.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.649.841,42	2.620.505,00	2.502.284,00
Øvrig drift i alt	-2.527.393,87	-2.620.504,00	-2.218.708,18
2 Kirkebygning og sognegård	-744.756,11	-559.400,00	-473.819,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.256,02	-182.600,00	-53.665,94
Udgifter, øvrig drift	-709.500,09	-376.800,00	-420.153,40
3 Kirkelige aktiviteter	-679.515,96	-999.514,00	-649.878,48
Indtægter	6.223,00	23.672,00	36.576,40
Udgifter, løn	-596.314,36	-827.821,00	-513.357,14
Udgifter, øvrig drift	-89.424,60	-195.365,00	-173.097,74
4 Kirkegård	-609.676,45	-479.687,00	-581.280,57
Indtægter	318.222,73	301.453,00	308.587,22
Udgifter, løn	-560.782,23	-498.000,00	-566.904,31
Udgifter, øvrig drift	-367.116,95	-283.140,00	-322.963,48
5 Præstebolig mv.	9.501,97	-83.658,00	-15.040,78
Indtægter	85.400,56	72.192,00	70.096,00
Udgifter, løn	-254,35	-66.400,00	-17.169,35
Udgifter, øvrig drift	-75.644,24	-89.450,00	-67.967,43
6 Administration og fællesudgifter	-471.847,72	-437.929,00	-439.935,72
Indtægter	170,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-173.460,94	-116.143,00	-123.994,30
Udgifter, øvrig drift	-298.556,78	-321.786,00	-315.941,42
7 Finansielle poster	-31.099,60	-60.316,00	-58.753,29
Indtægter	0,00	289,00	1.168,94
Udgifter, løn	0,00	0,00	-224,76
Udgifter, øvrig drift	-31.099,60	-60.605,00	-59.697,47
A Resultat af drift	122.447,55	1,00	283.575,82

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)	1.200.000,00	1.200.000,00	2.094.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-100.000,00	-61.250,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.255.259,55	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-55.259,55	1.100.000,00	2.033.250,00
C Resultatopgørelse	67.188,00	1.100.001,00	2.316.825,82

* 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	2.603.371,84	-1.100.000,00	1.503.371,84
741110 Menighedsrådets frie midler	-834.322,99	-122.448,00	-956.770,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.386.020,00	1.155.260,00	-1.230.760,00
742010 Årsafslutningskonto	-67.188,00	67.188,00	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 2023	Ultimo 2023
4.177.034,77	4.106.623,43
3.681,50	7.204,50
103.385,70	51.535,80
115.729,59	115.729,59
3.954.237,98	3.932.153,54
0,00	0,00
3.701.715,38	2.612.573,87
3.701.713,07	2.612.573,87
2,31	0,00
7.878.750,15	6.719.197,30

-1.099.701,27	-1.166.889,27
-115.729,59	-115.729,59
-367.000,53	-367.000,53
2.603.371,84	1.503.371,84
-834.322,99	-956.770,99
-2.386.020,00	-1.230.760,00
-3.954.237,98	-3.932.153,54
-3.954.237,98	-3.932.153,54
-2.603.371,84	-1.503.371,84
-2.603.371,84	-1.503.371,84
-221.439,06	-116.782,65
-22.498,81	-18.014,12
-160.801,10	-92.168,79
-38.139,15	-6.599,74
-7.878.750,15	-6.719.197,30

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
2.620.505,00	2.620.505,00	2.502.284,00	2.620.505,00	0,00	0,00
29.336,42	0,00	0,00	29.336,42	0,00	0,00
2.649.841,42	2.620.505,00	2.502.284,00	2.649.841,42	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
-525.862,67	-362.300,00	-307.309,23	0,00	-35.236,80	-490.625,87
-40.098,97	-55.800,00	-63.396,76	0,00	0,00	-40.098,97
-178.794,47	-141.300,00	-103.113,35	0,00	-19,22	-178.775,25
-744.756,11	-559.400,00	-473.819,34	0,00	-35.256,02	-709.500,09

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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-504.866,65	-723.463,00	-501.204,15	1.444,00	-468.001,91	-38.308,74
-90.889,93	-98.023,00	-32.423,49	0,00	-62.856,15	-28.033,78
-8.126,96	-11.200,00	-37.392,50	60,00	0,00	-8.186,96
-7.966,11	-79.700,00	-39.069,63	0,00	0,00	-7.966,11
-57.643,80	-23.000,00	0,00	0,00	-57.643,80	0,00
-4.910,39	-9.628,00	-25.824,12	-100,00	-2.812,50	-1.997,89
-5.112,12	-54.500,00	-13.964,59	4.819,00	-5.000,00	-4.931,12
-679.515,96	-999.514,00	-649.878,48	6.223,00	-596.314,36	-89.424,60

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
-626.395,48	-481.687,00	-599.888,36	295.969,87	-558.198,40	-364.166,95
16.719,03	2.000,00	18.607,79	22.252,86	-2.583,83	-2.950,00
-609.676,45	-479.687,00	-581.280,57	318.222,73	-560.782,23	-367.116,95

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
9.501,97	-83.658,00	-15.040,78	85.400,56	-254,35	-75.644,24
9.501,97	-83.658,00	-15.040,78	85.400,56	-254,35	-75.644,24

Formål

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 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-109.718,92	-152.000,00	-136.232,42	0,00	-20.250,00	-89.468,92
-192.870,61	-77.810,00	-92.937,75	170,00	-111.903,69	-81.136,92
-4.085,84	-43.839,00	-40.729,26	0,00	399,19	-4.485,03
-17.786,12	-19.403,00	-19.403,04	0,00	-17.786,12	0,00
-92.929,23	-75.925,00	-72.871,72	0,00	0,00	-92.929,23
-23.920,32	-35.000,00	-33.075,01	0,00	-23.920,32	0,00
-3.320,00	-10.000,00	-9.020,58	0,00	0,00	-3.320,00
-27.216,68	-23.952,00	-35.665,94	0,00	0,00	-27.216,68
-471.847,72	-437.929,00	-439.935,72	170,00	-173.460,94	-298.556,78

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 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-29.104,64	-29.105,00	-34.283,72	0,00	0,00	-29.104,64
-747,52	-31.500,00	-24.542,54	0,00	0,00	-747,52
0,00	289,00	867,98	0,00	0,00	0,00
-1.247,44	0,00	-570,25	0,00	0,00	-1.247,44
0,00	0,00	-224,76	0,00	0,00	0,00
-31.099,60	-60.316,00	-58.753,29	0,00	0,00	-31.099,60

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-100.000,00	-61.250,00	0,00	0,00	0,00
-1.255.259,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.255.259,55
1.200.000,00	1.200.000,00	2.094.500,00	1.200.000,00	0,00	0,00
-55.259,55	1.100.000,00	2.033.250,00	1.200.000,00	0,00	-1.255.259,55

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

KIRKE

Øster Hassing

ANLÆGSARBEJDE

Nyt tag på kirken

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Entreprenør mv.	2019	2020	2021	2022	2023	I alt	Budget
Budget - samlet							3.300.000
Arkitekt		206.250	143.750			350.000	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise			2.454.269			2.454.269	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
Omkostninger i alt	0	206.250	2.598.019	0	0	2.804.269	3.300.000
Anlægsbevilling		3.300.000				3.300.000	0
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån						0	0
Anvendt anlægsopsparring						0	0
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler		-3.093.750	2.598.019	0		-495.731 *)	
Frie midler			0	0		0	0
Finansiering i alt	0	206.250	2.598.019	0	0	2.804.269	0
Afstemning	0	0	0	0	0	0	3.300.000

Bemærkninger:

*)
 Rest anlægsmidler kr. 495.731 er der på PU møde den 6. december 2022 givet lov til at overføre til "Projekt forplads". Beløbet er overført i anlægsskema 2023.
 Biregnskab vedhæftes regnskab 2023!.