

ÅRSREGNSKAB 2022

for Mou Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8324

CVR-nr. 54440510

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 Mou 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 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

Mou-Dokkedal Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2022 udviser et overskud på kr. 469.888,69 mod et budgetteret underskud på kr. 100.000,00.

Der disponeres således:

Der overføres kr. 320.000,00 til ikke-udført anlægsarbejde. Dette beløb dækker en driftsbevilling til indvendig kalkning af Mou Kirke. Projektet er imidlertid steget meget i pris og er derfor endnu ikke iværksat. Der modtages anlægsligning i 2023 til projektet, så de bevilgede driftsmidler fra 2022 overføres til nyt anlægsprojekt.

Der overføres kr. 63.000,00 til frie midler – facader Dokkedal Kirke. Projekt endnu ikke iværksat.

Der overføres kr. 102.487,36 til frie midler – kapeltag Mou. Der blev bevilget kr. 138.000,00 i 2022, men indtil videre er der kun brugt kr. 35.512,64, hvorfor restbeløbet reserveres.

Restbeløbet kr. 15.598,67 overføres fra menighedsrådets frie midler, der herefter udgør kr. 149.436,46.

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet besparelse tkr. 313– besparelse vedligehold af bygninger tkr. 361 (manglende indiv.kalkning i Mou samt maling af facader i Dokkedal), besparelse køb og vedligehold af inventar tkr. 8, merforbrug el tkr. 54, besparelse vand og varme tkr. 14, merforbrug sikkerhedsudstyr tkr. 13 samt merforbrug rengøring tkr. 5. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 1.

Formål 23 Sognegård:

Samlet besparelse tkr. 12 – heraf lønbesparelse tkr. 5, besparelse vedligehold tkr. 8. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet merforbrug tkr. 8 – besparelse udsmykning tkr. 7, merforbrug taxa og befordring tkr. 4, merforbrug konsulenter tkr. 9 (filmoptagelse), besparelse div. tjenesteydelser tkr. 8, samt merforbrug arbejdstøj tkr. 4 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Samlet besparelse tkr. 33 – besparelse taxa tkr. 5, besparelse undervisningsmaterialer tkr. 24, samt besparelse fortæring tkr. 4.

Formål 34 Kommunikation:

Samlet besparelse tkr. 44 - merforbrug trykning tkr. 16, besparelse IT tkr. 15, besparelse annoncering tkr. 43 samt besparelse porto tkr. 5 – herudover et par mindre afvigelser.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 24 – løn/honorar-besparelse tkr. 26, besparelse fortæring tkr. 5, besparelse abonnementer tkr. 3 samt manglende indtægter tkr. 10.

Formål 37 Foredrags og mødevirksomhed:

Samlet besparelse tkr. 46 – løn/honorar-besparelse tkr. 32 samt besparelse fortæring tkr. 14.

Formål 40 Kirkegården:

Samlet besparelse tkr. 61 – heraf lønbesparelse løn tkr. 16, ekstra indtægter tkr. 24, besparelse vedligehold af bygninger tkr. 4, merforbrug befordring tkr. 12, merforbrug vedligehold udenomsarealer samt entreprenørdgifter tkr. 20, besparelse indkøb og vedligehold af maskiner og værktøj tkr. 6, merforbrug

vand m.m. tkr. 5, besparelse IT tkr. 12, merforbrug affaldskørsel tkr. 8, besparelse planter tkr. 24, besparelse kurser tkr. 4 samt besparelse arbejdstøj tkr. 14. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 41 Begravelse og urnenedsættelser:

Samlet besparelse tkr. 87 – heraf lønbesparelse tkr. 7, manglende indtægter tkr. 30, besparelse entreprenørugifter tkr. 8 samt besparelse nyt kapeltag tkr. 102 (overført til frie midler kapeltag).

Formål 51 Præstebolig:

Samlet merforbrug tkr. 19 – manglende indtægter tkr. 39 (præstegården har været ubeboet en stor del af året) samt besparelse vedligehold tkr. 17,- herudover en række mindre afvigelser.

Formål 56 Funktionærbolig:

Samlet merforbrug tkr. 1 – merforbrug varme.

Formål 60 Administration og fællesudgifter:

Samlet merforbrug tkr. 8 – merforbrug IT tkr. 18, besparelse inventar tkr. 5, merforbrug AUB tkr. 4, besparelse kontorudgifter tkr. 5 samt besparelse porto og gebyrer tkr. 5.

Formål 61 Menighedsrådet:

Samlet besparelse tkr. 10 – merforbrug abonnementer tkr. 14, besparelse taxa og kontingenter tkr. 12, besparelse repræsentation tkr. 3, samt besparelse kursus og fortæring tkr. 10.

Formål 62 Personale:

Samlet besparelse tkr. 3 – besparelse kursus tkr. 5 samt merforbrug fortæring tkr. 2.

Formål 63 Bygning:

Samlet merforbrug tkr. 6 – merforbrug honorarer.

Formål 64 Økonomi:

Samlet besparelse tkr. 1 – merforbrug løn og honorarer tkr. 6 samt besparelse IT tkr. 7.

Formål 65 Personregistrering civil:

Samlet besparelse tkr. 8 – besparelse IT.

Formål 67 Efteruddannelse:

Samlet merforbrug tkr. 4 – budgetteret under andre formål.

Formål 68 Menighedsrådsvalg:

Samlet merforbrug tkr. 3 – IT-udgifter vedr. MR-valg først faktureret i 2022.

Formål 69 Forsikringspræmie:

Samlet merforbrug tkr. 20 – udgifter til Falck.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet merforbrug tkr. 2. Lidt ekstra negative indlånsrenter, rente til Feriemidlerne samt mindre negativ momsregulering.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

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.

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	3.009.000,00	3.009.000,00	2.787.000,00
Øvrig drift i alt	-2.539.111,31	-3.109.000,00	-3.072.774,79
2 Kirkebygning og sognegård	-309.683,61	-633.680,00	-297.412,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.791,62	-11.680,00	-13.206,14
Udgifter, øvrig drift	-302.891,99	-622.000,00	-284.206,32
3 Kirkelige aktiviteter	-994.425,92	-1.133.970,00	-1.032.889,40
Indtægter	29.101,75	43.000,00	14.366,75
Udgifter, løn	-821.359,77	-880.970,00	-838.954,98
Udgifter, øvrig drift	-202.167,90	-296.000,00	-208.301,17
4 Kirkegård	-901.687,20	-1.050.007,00	-1.033.412,90
Indtægter	280.876,78	284.663,00	285.067,97
Udgifter, løn	-877.275,36	-900.670,00	-1.039.804,10
Udgifter, øvrig drift	-305.288,62	-434.000,00	-278.676,77
5 Præstebolig mv.	109.513,35	129.820,00	-84.346,51
Indtægter	201.647,56	240.500,00	236.101,54
Udgifter, løn	-10.187,25	-11.680,00	-19.809,00
Udgifter, øvrig drift	-81.946,96	-99.000,00	-300.639,05
6 Administration og fællesudgifter	-438.620,28	-419.165,00	-484.561,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-229.925,35	-212.500,00	-224.647,18
Udgifter, øvrig drift	-208.694,93	-206.665,00	-259.914,06
7 Finansielle poster	-4.207,65	-1.998,00	-140.152,28
Indtægter	1.002,40	1.002,00	400,96
Udgifter, løn	-705,10	0,00	-134.305,29
Udgifter, øvrig drift	-4.504,95	-3.000,00	-6.247,95
A Resultat af drift	469.888,69	-100.000,00	-285.774,79

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)	0,00	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))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	469.888,69	-100.000,00	-285.774,79

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-133.650,39	0,00	-133.650,39
741110 Menighedsrådets frie midler	-165.035,13	15.598,67	-149.436,46
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-320.000,00	-320.000,00
741150 Frie midler - facader Dokkedal Kirke	0,00	-63.000,00	-63.000,00
741151 Frie midler - kapeltag Mou	0,00	-102.487,36	-102.487,36
742010 Årsafslutningskonto	-469.888,69	469.888,69	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.719.782,83	2.764.450,98
13.514,62	13.817,50
31.801,28	21.517,56
133.650,39	133.650,39
2.540.816,54	2.595.465,53
0,00	0,00
210.533,72	688.519,21
172.846,82	651.033,04
37.686,90	37.486,17
2.930.316,55	3.452.970,19

-298.685,52	-768.574,21
-133.650,39	-133.650,39
-165.035,13	-149.436,46
0,00	-320.000,00
0,00	-165.487,36
-2.540.816,54	-2.595.465,53
-2.540.816,54	-2.595.465,53
0,00	0,00
-90.814,49	-88.930,45
-26.718,56	-37.619,01
-10.000,00	-10.000,00
-54.095,93	-41.311,44
-2.930.316,55	-3.452.970,19

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.009.000,00	3.009.000,00	2.787.000,00	3.009.000,00	0,00	0,00
3.009.000,00	3.009.000,00	2.787.000,00	3.009.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-268.779,16	-581.500,00	-235.407,50	0,00	0,00	-268.779,16
-25.575,24	-25.000,00	-27.718,72	0,00	0,00	-25.575,24
-15.329,21	-27.180,00	-34.286,24	0,00	-6.791,62	-8.537,59
-309.683,61	-633.680,00	-297.412,46	0,00	-6.791,62	-302.891,99

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-836.086,78	-828.470,00	-813.504,55	372,00	-774.492,11	-61.966,67
-14.332,50	-47.000,00	-24.675,53	0,00	0,00	-14.332,50
-97.641,29	-142.000,00	-130.534,50	0,00	0,00	-97.641,29
-35.780,69	-59.500,00	-51.360,32	0,00	-33.535,00	-2.245,69
-10.584,66	-57.000,00	-12.814,50	28.729,75	-13.332,66	-25.981,75
-994.425,92	-1.133.970,00	-1.032.889,40	29.101,75	-821.359,77	-202.167,90

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-834.862,77	-896.259,00	-990.792,77	265.862,54	-831.595,17	-269.130,14
-66.824,43	-153.748,00	-42.620,13	15.014,24	-45.680,19	-36.158,48
-901.687,20	-1.050.007,00	-1.033.412,90	280.876,78	-877.275,36	-305.288,62

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionær bolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.528,27	-26.180,00	-233.659,12	35.227,56	-10.187,25	-70.568,58
42.621,62	44.000,00	37.092,61	54.000,00	0,00	-11.378,38
112.420,00	112.000,00	112.220,00	112.420,00	0,00	0,00
109.513,35	129.820,00	-84.346,51	201.647,56	-10.187,25	-81.946,96

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-82.421,17	-74.000,00	-114.546,71	0,00	0,00	-82.421,17
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-89.346,42	-100.100,00	-86.021,20	0,00	-16.289,35	-73.057,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-17.506,20	-20.500,00	-47.827,02	0,00	-15.500,00	-2.006,20
63 Bygning	-20.600,00	-14.150,00	-20.663,10	0,00	-20.600,00	0,00
64 Økonomi	-79.546,44	-80.100,00	-79.542,38	0,00	-79.546,44	0,00
65 Personregistrering - civil	-97.989,56	-105.500,00	-93.173,15	0,00	-97.989,56	0,00
67 Efteruddannelse	-3.700,00	0,00	-17.180,56	0,00	0,00	-3.700,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.114,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.114,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-44.396,49	-24.815,00	-25.607,12	0,00	0,00	-44.396,49
I alt	-438.620,28	-419.165,00	-484.561,24	0,00	-229.925,35	-208.694,93

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-3.568,54	-3.000,00	-3.659,32	0,00	0,00	-3.568,54
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	200,48	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.002,40	1.002,00	200,48	1.002,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	-936,41	0,00	-2.588,63	0,00	0,00	-936,41
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-705,10	0,00	-134.305,29	0,00	-705,10	0,00
I alt	-4.207,65	-1.998,00	-140.152,28	1.002,40	-705,10	-4.504,95

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Mou By, Mou 1A m.fl	500.858 m ²	7.050.000	1.153.500		Præstebolig - konfirmandst
Dokkedal 2AX	1.060 m ²	11.700	11.700		Ubebygget areal -ikke landt
Ejendomsværdi i alt		7.061.700			

**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

ingen kollekt