

ÅRSREGNSKAB 2022

for Nørre Kongerslev Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8344

CVR-nr. 11099211

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 Nørre Kongerslev 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat er et overskud på 65.877,81 kr. mod et forventet resultat i budgettet for samme år på 0 kr.

Vi har følgende kommentarer til regnskabet:

De samlede indtægter er helt i niveau med budgettet. Dog dækker det over færre indtægter på gravkastning på 9.000 kr., merindtægter på 4.000 på hjemfald gravstedkapital og 3.000 kr. på momsregulering, også som merindtægt.

De samlede lønomkostninger er også helt i niveau i forhold til budget 2022 og uden væsentlige afvigelser.

Øvrige ordinære omkostninger har samlet set en besparelse på 63.100 kr.

Det fordeler sig således mellem formålene:

formål 2, kirkebygning og sognegård har en besparelse på 47.600 kr. Der blev bevilget 30.000 kr. til garagevedligeholdelse og 54.000 kr. til reparation af gulv i kirken. Disse to projekter er ikke udført i året men vil blive udført i 2023. Der er derfor en samlet besparelse på vedligeholdelseskontiene i 2022 på 81.000 kr. Der er merudgifter på varmer på 28.000 kr. og på el på 11.000 kr.

formål 3, kirkelige aktiviteter har en besparelse på 5.600 kr., der kommer fra en del forskellige konti.

formål 4, kirkegård har et merforbrug på 12.900 kr. Det er merforbrug på vedligeholdelseskontiene på 17.000 kr. og en besparelse på entreprenørudgifter på 8.700 kr. Under vedligeholdelse er der brugt 22.000 kr. i året på beskæring af bøgetræ. Digitalt kirkegårdskort er lavet færdigt i året og klar til brug.

formål 6, administration og fællesudgifter har en besparelse på 22.800 kr. De væsentligste er besparelse på efteruddannelse på 9.200 kr., på kontorudgifter på 4.000 kr. og på fortæring på 4.400 kr.

Der er ingen væsentlige afvigelser på finansielle poster.

Der er i årets løb modtaget 300.000 kr. til anlæg. Disse penge er brugt til afdrag på Stiftslån. Hermed er lånet betalt tilbage.

Efter indregning af årets resultat er de frie midler på 366.822,44 kr. ved årets udgang.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er et samarbejde med Komdrup/Sønder Kongerslev menighedsråd i forbindelse med afholdelse af foredrag og koncerter. Derudover er der samarbejde i forbindelse med hjemmeside, kirkeblad og markedsføring i det hele taget og præstegårdsudvalg.

Organist og kirkesanger er desuden fælles medarbejdere for de to menighedsråd. Udgifterne hertil afholdes i Sønder Kongerslev menighedsråd, hvortil ligningsmidlerne derfor også falder.

Der er samarbejde i forbindelse med brug af kapel ved Sønder Kongerslev kirke.

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	905.000,00	905.000,00	554.000,00
Øvrig drift i alt	-839.122,19	-905.000,00	-855.065,85
2 Kirkebygning og sognegård	-262.652,49	-310.730,00	-186.363,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.201,31	-30.630,00	-28.713,85
Udgifter, øvrig drift	-232.451,18	-280.100,00	-157.649,19
3 Kirkelige aktiviteter	-132.206,65	-143.576,00	-125.476,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-127.124,18	-132.876,00	-121.067,53
Udgifter, øvrig drift	-5.082,47	-10.700,00	-4.408,91
4 Kirkegård	-334.737,65	-314.598,00	-334.310,75
Indtægter	141.259,15	144.431,00	94.630,73
Udgifter, løn	-327.723,36	-323.614,00	-312.858,13
Udgifter, øvrig drift	-148.273,44	-135.415,00	-116.083,35
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-106.493,73	-129.272,00	-157.158,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.596,00	-31.600,00	-30.664,10
Udgifter, øvrig drift	-74.897,73	-97.672,00	-126.494,05
7 Finansielle poster	-3.031,67	-6.824,00	-51.757,47
Indtægter	3.598,04	426,00	170,54
Udgifter, løn	-209,91	0,00	-39.982,64
Udgifter, øvrig drift	-6.419,80	-7.250,00	-11.945,37
A Resultat af drift	65.877,81	0,00	-301.065,85

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)	300.000,00	300.000,00	300.000,00
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	300.000,00	300.000,00	300.000,00
C Resultatopgørelse	365.877,81	300.000,00	-1.065,85

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-56.843,34	0,00	-56.843,34
721150 Langfristet gæld	300.000,00	-300.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-300.944,63	-65.877,81	-366.822,44
742010 Årsafslutningskonto	-365.877,81	365.877,81	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
991.174,64	904.303,85
8.565,03	11.489,97
16.526,12	4.000,00
56.843,34	56.843,34
909.240,15	831.970,54
0,00	0,00
322.848,57	364.128,46
322.848,57	364.128,46
1.314.023,21	1.268.432,31

-57.787,97	-423.665,78
-56.843,34	-56.843,34
300.000,00	0,00
-300.944,63	-366.822,44
-909.240,15	-831.970,54
-909.240,15	-831.970,54
-300.000,00	0,00
-300.000,00	0,00
-46.995,09	-12.795,99
-39.507,08	-8.790,25
-7.488,01	-4.005,74
-1.314.023,21	-1.268.432,31

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
905.000,00	905.000,00	519.000,00	905.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00
905.000,00	905.000,00	554.000,00	905.000,00	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
-166.771,18	-212.309,00	-97.941,43	0,00	-20.691,75	-146.079,43
-13.228,99	-14.100,00	-34.056,65	0,00	0,00	-13.228,99
-82.652,32	-84.321,00	-54.364,96	0,00	-9.509,56	-73.142,76
-262.652,49	-310.730,00	-186.363,04	0,00	-30.201,31	-232.451,18

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-132.206,65	-143.576,00	-125.195,19	0,00	-127.124,18	-5.082,47
0,00	0,00	-281,25	0,00	0,00	0,00
-132.206,65	-143.576,00	-125.476,44	0,00	-127.124,18	-5.082,47

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
-296.038,34	-277.279,00	-296.027,23	138.289,83	-286.339,64	-147.988,53
-38.699,31	-37.319,00	-38.283,52	2.969,32	-41.383,72	-284,91
-334.737,65	-314.598,00	-334.310,75	141.259,15	-327.723,36	-148.273,44

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.360,19	-15.000,00	-63.161,90	0,00	0,00	-14.360,19
-24.073,86	-28.400,00	-28.313,16	0,00	-12.521,52	-11.552,34
-10.072,28	-11.900,00	-18.609,01	0,00	-7.674,48	-2.397,80
-11.400,00	-11.400,00	-11.400,00	0,00	-11.400,00	0,00
-40.140,75	-46.900,00	-29.546,00	0,00	0,00	-40.140,75
-1.275,00	-10.500,00	-1.051,00	0,00	0,00	-1.275,00
-5.171,65	-5.172,00	-5.077,08	0,00	0,00	-5.171,65
-106.493,73	-129.272,00	-157.158,15	0,00	-31.596,00	-74.897,73

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-2.250,00	-2.250,00	-5.250,00	0,00	0,00	-2.250,00
72 Øvrige renteudgifter	-4.169,80	-5.000,00	-5.521,43	0,00	0,00	-4.169,80
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	426,32	426,00	170,54	426,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.171,72	0,00	-1.173,94	3.171,72	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-209,91	0,00	-39.982,64	0,00	-209,91	0,00
I alt	-3.031,67	-6.824,00	-51.757,47	3.598,04	-209,91	-6.419,80

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	300.000,00	300.000,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen kollekter i året	
------------------------	--