

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vor Frue Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8368

CVR-nr. 39980819

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vor Frue 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:

Vor Frue sogn kommer ud af 2022 med et driftsoverskud på 410 tkr., men af disse skal der tilføres 216 tkr. til Frie midler stillet til rådighed af Provstiet, da disse har været "lånt" til afregning af Lønmodtagernes Feriemidler i 2021. Derudover er der påbegyndt noget anlægsarbejde omkring fugt med videre i kirken, her er der brugt 163 tkr.

Formål 2 et mindre forbrug på 35 tkr.

Der har dog været et merforbrug af el og varme i sognegården på 29 tkr. og i kirken et merforbrug på 45 tkr.

til gengæld har der været besparelser på lønudgifterne på 139 tkr. dette skyldes en midlertidig omfordeling af arbejdsopgaverne og arbejdstiden i 2022, derudover har der været forskellige reparationsarbejder der skulle udføres.

Formål 3 et mindre forbrug på 67 tkr.

Her kan bl.a. nævnes flg. afvigelse, et merforbrug vedr. lønninger/konsulent ydelser på 25 tkr. men en besparelse på indkøb af IT på 20 t.kr. og ligeledes en besparelse ved indkøb af undervisningsmateriale på 7,5 tkr., samt kontorudg. har der også været en besparelse på 18 tkr., porto en besparelse på 10 tkr.

Formål 5 og 6 er der ikke de store afvigelse på.

Formål 7 - her er der et mindre forbrug på 212 tkr. dette skyldes indbetaling af Lønmodtagernes feriemidler som blev effektueret i 2021, men der blev først tilført ligning til udgiften i 2022, der har dog været en merudgift for menighedsrådet her på 40 tkr. da der var 37 tkr til en lokalfinansieret præst og en regulering på den oprindelige udmelding på 4 tkr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vor Frue sogn deltager i samarbejde omkring fælles regnskabsfører for flg. sogne, Hasseris, Vesterkær og Margrethe sogn.

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	5.582.318,38	5.508.557,00	5.636.751,25
Øvrig drift i alt	-5.171.850,94	-5.508.556,00	-5.844.001,28
2 Kirkebygning og sognegård	-1.230.617,19	-1.265.543,00	-1.359.595,39
Indtægter	0,00	0,00	450,00
Udgifter, løn	-413.643,91	-553.543,00	-474.197,97
Udgifter, øvrig drift	-816.973,28	-712.000,00	-885.847,42
3 Kirkelige aktiviteter	-2.878.326,48	-2.945.304,00	-2.913.883,19
Indtægter	10.401,00	0,00	18.294,75
Udgifter, løn	-2.397.134,54	-2.587.804,00	-2.662.996,76
Udgifter, øvrig drift	-491.592,94	-357.500,00	-269.181,18
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-14.434,72	-18.000,00	-17.442,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-8.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.434,72	-10.000,00	-17.442,97
6 Administration og fællesudgifter	-1.002.965,95	-1.012.291,00	-1.276.057,00
Indtægter	0,00	435.000,00	40.000,00
Udgifter, løn	-990.950,24	-989.600,00	-852.978,85
Udgifter, øvrig drift	-12.015,71	-457.691,00	-463.078,15
7 Finansielle poster	-45.506,60	-267.418,00	-277.022,73
Indtægter	26,00	712,00	10,40
Udgifter, løn	-36.710,22	-261.845,00	-265.779,18
Udgifter, øvrig drift	-8.822,38	-6.285,00	-11.253,95
A Resultat af drift	410.467,44	1,00	-207.250,03

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))	-162.500,00	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	-162.500,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	247.967,44	1,00	-207.250,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.465,75	0,00	-3.465,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-34.220,82	-215.779,18	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-50.659,44	-194.688,26	-245.347,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-380.125,00	0,00	-380.125,00
741150 Renovering af fugt mm i Kirke	0,00	162.500,00	162.500,00
742010 Årsafslutningskonto	-247.967,44	247.967,44	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
-----------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
18.113,00	214.178,96
14.647,25	210.713,21
3.465,75	3.465,75
0,00	0,00
928.823,55	885.188,00
687.226,69	631.898,24
240.842,86	252.505,76
754,00	784,00
946.936,55	1.099.366,96

-468.471,01	-716.438,45
-3.465,75	-3.465,75
-34.220,82	-250.000,00
-50.659,44	-245.347,70
-380.125,00	-380.125,00
0,00	162.500,00
0,00	8.998,71
0,00	8.998,71
0,00	0,00
-478.465,54	-391.927,22
-288.354,23	-157.446,12
0,00	-15.000,00
-190.111,31	-219.481,10
-946.936,55	-1.099.366,96

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
5.508.557,00	5.508.557,00	5.418.629,00	5.508.557,00	0,00	0,00
73.761,38	0,00	218.122,25	73.761,38	0,00	0,00
5.582.318,38	5.508.557,00	5.636.751,25	5.582.318,38	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
-663.966,45	-714.204,00	-878.085,75	0,00	-253.838,54	-410.127,91
-222.234,34	-190.000,00	-181.480,23	0,00	0,00	-222.234,34
-344.416,40	-361.339,00	-300.029,41	0,00	-159.805,37	-184.611,03
-1.230.617,19	-1.265.543,00	-1.359.595,39	0,00	-413.643,91	-816.973,28

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-421.510,10	-350.000,00	-422.096,04	0,00	-421.510,10	0,00
-1.501.698,14	-1.556.804,00	-1.462.766,12	1.841,00	-1.343.448,67	-160.090,47
-40.398,83	-50.000,00	-17.952,45	0,00	-11.500,00	-28.898,83
-172.488,53	-151.500,00	-94.563,54	450,00	-39.000,00	-133.938,53
-231.815,43	-301.000,00	-465.394,17	0,00	-136.895,58	-94.919,85
-235.242,09	-233.500,00	-231.527,44	0,00	-230.461,09	-4.781,00
-198.552,28	-215.500,00	-181.349,33	0,00	-188.140,30	-10.411,98
-76.621,08	-87.000,00	-38.234,10	8.110,00	-26.178,80	-58.552,28
-2.878.326,48	-2.945.304,00	-2.913.883,19	10.401,00	-2.397.134,54	-491.592,94

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.434,72	-18.000,00	-17.442,97	0,00	0,00	-14.434,72
-14.434,72	-18.000,00	-17.442,97	0,00	0,00	-14.434,72

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-215.840,68	-206.000,00	-208.410,41	0,00	-1.395,33	-214.445,35
-263.133,64	-268.600,00	-188.373,94	0,00	-204.492,82	-58.640,82
-98.431,82	-77.000,00	-95.743,84	0,00	-29.062,00	-69.369,82
-36.969,91	-24.000,00	-30.498,61	0,00	-35.207,27	-1.762,64
-10.000,00	-12.000,00	-416.265,90	0,00	-415.193,21	405.193,21
-159.885,54	-169.500,00	-152.197,38	0,00	-159.885,54	0,00
-145.714,07	-141.500,00	-116.508,54	0,00	-145.714,07	0,00
-7.070,00	-53.000,00	-7.367,50	0,00	0,00	-7.070,00
-65.920,29	-60.691,00	-60.690,88	0,00	0,00	-65.920,29
-1.002.965,95	-1.012.291,00	-1.276.057,00	0,00	-990.950,24	-12.015,71

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.822,38	-6.285,00	-11.253,95	0,00	0,00	-8.822,38
26,00	712,00	10,40	26,00	0,00	0,00
-36.710,22	-261.845,00	-265.779,18	0,00	-36.710,22	0,00
-45.506,60	-267.418,00	-277.022,73	26,00	-36.710,22	-8.822,38

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-162.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.500,00
-162.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.500,00

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		
831C Aalborg Bygrunde	338	2.150.000	669.200		Sognegård, kontor m.v.
790 Aalborg Bygrunde	159	2.400.000	355.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.550.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Madagaskar	1.424,75
Kirkens Korshær	1.780,25

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Vor Frue Kirke

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg		Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus =	plus =	minus =							
Kirken, ny udv. Trapp. Kælder	375.125									375.125			375.125
Rækværk sydfacade	5.000									5.000			5.000
Renovering af fugt i kælder mm i Kirken											162.500		-162.500
Bevillinger i alt (netto)	380.125	0	0	0	0	0	0	0	0	380.125	162.500	0	217.625,00

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

sat i bero pga af arbejde omkring nyt varme

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-380.125	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 721120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	380.125	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	162.500,00	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-217.625,00	Saldo på artskonto 741120 mfl.- efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

721120	-217.625	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-380.125	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	162.500	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---

Menighedspleje, legater, brochuresalg mv.

2022

Konto nummer	Primo saldo	Rente indtægt	Rente udgift	Gebyr mv.	Øvrige indtægter	Saldo ultimo
195 0345159	32.109,30		-275,87	-1.000,00		30.833,43
194 4470049	8.584,99		-72,86	-1.000,00		7.512,13
194 4470065	9.909,10		-84,28	-1.000,00		8.824,82
194 4470057	17.216,35		-147,35	-1.000,00		16.069,00
194 4470022	110.829,85		-955,24	-1.000,00		108.874,61
458 1399095	13.982,00		-119,43	-1.000,00		12.862,57
194 0013042	39.966,45		-343,68	-1.000,00		38.622,77
	232.598,04		-1.998,71	-7.000,00		223.599,33