

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vester Hassing Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8385

CVR-nr. 36423714

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Vester Hassing 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

Bemærkninger til årsregnskab for 2022

Alle beløb er afrundede til hele kr. 1.000.

Årsregnskabet for 2022 udviser et overskud på kr. 49.000.

Der er for regnskabsåret 2022 budgetteret med et resultat på kr. 0.

Regnskabet og dermed budgetafvigelser er generelt påvirket af prisudviklingen i samfundet.

Indtægter

Efter de tidligere års manglende muligheder for at afholde arrangementer, er der forsøgt afholdt enkelte arrangementer. Aktiviteterne har dog ikke haft et omfang som før corona.

De samlede indtægter udgør kr. 49.000 mere end budgetteret. Svarende til 7 %.

Af merindtægten hidrører kr. 8.000 fra kirkelige aktiviteter, koncerter og foredrag (formål 3).

For kirkegården (formål 4) er indtægterne forbedret med kr. 56.000 i forhold til budgetteret. Halvdelen af merindtægten hidrører fra salg af planter, vedligehold m.m. samt kr. 34.000 fra gravkastning

Præsteboligen m.m. (formål 5) er vakant i 4 måneder grundet præstens fratrædelse. Manglende indtægt i forhold til budgetteret udgør kr. 15.000.

Lønomkostninger

Lønomkostninger viser et samlet mindre forbrug på kr. 42.000. Svarende til ca. 2 % af det budgetterede.

For kirkebygning og sognegård (formål 2) udgør lønninger et mindre forbrug på kr. 47.000, hvilket skyldes, at en stor del af rengøringen er udført efter regning, som belaster driftsomkostningssiden istedet.

For kirkelige aktiviteter under et (formål 3) er der i forhold til budgetteret et mindre forbrug på kr. 14.000. Gudstjenester og kirkelige handlinger står for et merforbrug på kr. 72.000, som dækker løn til delt personale og for lidt budgetteret løn til kirkelige handlinger på kr. 12.000.

Kr. 23.000 er forbrugt mindre til løn for formålene 32, 33, 34 og 35. For kirkekoncerter (formål 36) og foredrag- og møder (formål 37) er der samlet forbrugt kr. 63.000 mindre end budgetteret bl.a. på grund af manglende mulighed for fuld aktivitetskalender.

For kirkegården (formål 4) opnås en mindre lønomkostning på kr. 3.000. Gravkastning m.m. (formål 41) har et mindre forbrug på kr. 39.000, medens kirkegården (formål 40) har et merforbrug på kr. 42.000.

For præstebolig m.m. (formål 5) og administration m.m. (formål 6) er forbrugt kr. 16.000 mere end budgetteret, som vedrører fordeling af delt personale.

Driftsomkostninger

Omkostninger til øvrig drift udviser et samlet merforbrug på kr. 63.000 – svarende til ca. 4 %.

For formål 2 (kirkebygning og sognegård) er varme- og elbudgettet overskredet med kr. 20.000.

Som besparelsesforanstaltning fremadrettet for el, er der investeret kr. 15.000 i sognegården, som ikke er budgetteret.

Desuden er opvaskemaskine i sognegården udskiftet, hvilket beløber sig til kr. 28.000, som ikke er budgetteret. Behandling af linoleumsgulve i sognegården som forebyggende foranstaltning til længere levetid kr. 11.000 mere end budgetteret. For formål 25 (tjenstlig lokale) udgør omkostningerne kr. 11.000 mere end budgetteret grundet rengøring efter regning samt øvrige omkostninger i forbindelse med modtagelse af ny præst.

Kirkelige handlinger (formål 3) har et mindre forbrug på kr. 42.000 for øvrige omkostninger, hvilket indeholder mindre forbrug for nogle områder og større for andre. Til kirkelig undervisning er der forbrugt kr. 19.000 mere end budgetteret, da der er gennemført væsentligt flere aktiviteter efter ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder. Til lovpligtig grunduddannelse af kirke- og kulturmedarbejder er forbrugt kr. 18.000 mere end budgetteret, da der ved budgettets udarbejdelse ikke var kendskab til ansættelse af medarbejderen.

Kirkegården (formål 4) har et mindre forbrug på kr. 44.000.
Generelt anvendt mindre midler end budgetteret. For vedligeholdelse af maskiner er et større forbrug på kr. 24.000 tillige med et større forbrug på vedligeholdelse af gravminder – kr. 6.000.
Prisstigninger udgør et større forbrug for f.eks. kørsel af affald kr. 6.000 samt køb af planter m.m. kr. 23.000.

Præsteboligen m.m. (formål 5) udviser et større forbrug på kr. 5.000, der dækker diverse arbejder for præstebolig – herunder forbrugsafgifter, som afholdes i vakantperiode. For funktionærbolig er der afholdt omkostninger til indvendig- og udvendig vedligeholdelse af bygning for kr. 11.000 mere end budgetteret.

For formål 6 – administration m.m. – balancerer anvendte midler med budgetterede.
Generelt er køb af IT og tjenesteydelser til IT steget med kr. 19.000 end budgetteret. Heraf udgør stigning til Venture kr. 7.000.
Under formål 6 er medtaget ekstraordinær indtægt kr. 9.900, der vedrører for meget omkostningsførte feriemidler i forbindelse med indførelse af ny ferielov. Beløbet har stået på en særskilt konto, som er ophævet, og indsat på anden konto i bank.

Finansielle poster og andre poster
De finansielle omkostninger (formål 7) udgør kr. 3.000 mindre end budgetteret.
Af øvrige poster er der opnået en indtægt fra momsregulering kr. 8.000.

Biregnskab og frie midler

Til isættelse af ny kirkedør er modtaget kr. 100.000 fra provstiet. Der er udført arbejde for kr. 87.000 indtil videre. Da der stadig mangler malerarbejde på døren, som udføres i 2023, henstår kr. 13.000.

De frie midler påvirkes i positiv retning af resultatet fra drift med kr. 49.000. De frie midler udgør herefter kr. – 82.000 med udgangen af 2022.

Der iværksættes ændringer over en 2-årig periode til nedbringelse af de negative frie midlers niveau.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder med Hals og Øster Hassing/Gaaser Menighedsråd om kirkegårdsdrift.
Den daglige drift samt afholdelse af løn og fællesudgifter på kirkegårdene finder sted fra Vester Hassing.
Fordeling og afregning sker månedligt.

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder med Hals, Hou, Ulsted og Øster Hassing/Gaaser Menighedsråd om organistaktiviteter i kirkerne. Der er ingen mellemregning, da der udelukkende er tale om planlægningsarbejde.

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder om annoncering i Dronninglund - Hals Avis (tidligere Hals Avis) med Hals, Hou, Ulsted og Øster Hassing/Gaaser Menighedsråd.
Ulsted Menighedsråd administrerer ordningen og afregning sker via kvartalsvis udstedte regninger til de enkelte menighedsråd.
Samarbejdet om annoncering ophører pr. 31.12.2022.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.133.000,00	3.133.000,00	2.814.480,00
Øvrig drift i alt	-3.084.406,68	-3.133.000,00	-2.710.186,91
2 Kirkebygning og sognegård	-591.352,37	-504.580,00	-551.284,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-83.409,95	-130.080,00	-119.240,67
Udgifter, øvrig drift	-507.942,42	-374.500,00	-432.043,49
3 Kirkelige aktiviteter	-1.349.213,02	-1.412.880,00	-920.498,37
Indtægter	11.723,20	4.000,00	8.784,80
Udgifter, løn	-1.168.625,50	-1.182.880,00	-779.608,93
Udgifter, øvrig drift	-192.310,72	-234.000,00	-149.674,24
4 Kirkegård	-581.804,51	-679.220,00	-705.476,84
Indtægter	579.763,26	520.700,00	527.244,35
Udgifter, løn	-773.906,77	-771.220,00	-805.959,47
Udgifter, øvrig drift	-387.661,00	-428.700,00	-426.761,72
5 Præstebolig mv.	25.525,12	44.080,00	6.498,09
Indtægter	132.360,00	147.500,00	132.458,00
Udgifter, løn	-2.484,50	-5.420,00	-6.963,19
Udgifter, øvrig drift	-104.350,38	-98.000,00	-118.996,72
6 Administration og fællesudgifter	-589.328,94	-571.400,00	-541.133,47
Indtægter	9.853,96	0,00	0,00
Udgifter, løn	-290.251,37	-271.400,00	-274.997,04
Udgifter, øvrig drift	-308.931,53	-300.000,00	-266.136,43
7 Finansielle poster	1.767,04	-9.000,00	1.707,84
Indtægter	8.669,93	170,00	8.822,69
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.902,89	-9.170,00	-7.114,85
A Resultat af drift	48.593,32	0,00	104.293,09

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)	100.000,00	100.000,00	320.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-87.478,50	-100.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-197.259,93
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	12.521,50	0,00	122.740,07
C Resultatopgørelse	61.114,82	0,00	227.033,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-146.175,79	0,00	-146.175,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-393.872,18	0,00	-393.872,18
741110 Menighedsrådets frie midler	130.657,67	-48.593,32	82.064,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-12.521,50	-12.521,50
742010 Årsafslutningskonto	-61.114,82	61.114,82	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

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
6.894.796,21	6.827.112,15
3.784,36	1.830,86
156.310,66	68.321,07
146.175,79	146.175,79
6.588.525,40	6.610.784,43
0,00	0,00
218.741,04	406.973,69
185.616,34	373.129,34
33.124,70	33.844,35
7.113.537,25	7.234.085,84

-409.390,30	-470.505,12
-146.175,79	-146.175,79
-393.872,18	-393.872,18
130.657,67	82.064,35
0,00	-12.521,50
-6.588.525,40	-6.610.784,43
-6.588.525,40	-6.610.784,43
0,00	0,00
-115.621,55	-152.796,29
-60.301,54	-99.460,43
-57.642,51	0,00
2.322,50	-53.335,86
-7.113.537,25	-7.234.085,84

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
3.133.000,00	3.133.000,00	2.814.480,00	3.133.000,00	0,00	0,00
3.133.000,00	3.133.000,00	2.814.480,00	3.133.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-279.186,58	-234.620,00	-255.298,95	0,00	-30.354,02	-248.832,56
-38.074,01	-40.000,00	-28.434,85	0,00	0,00	-38.074,01
-254.089,11	-220.460,00	-245.328,07	0,00	-52.499,56	-201.589,55
-20.002,67	-9.500,00	-22.222,29	0,00	-556,37	-19.446,30
-591.352,37	-504.580,00	-551.284,16	0,00	-83.409,95	-507.942,42

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-492.349,13	-460.800,00	-418.866,02	5.723,20	-438.697,61	-59.374,72
-88.934,36	-101.550,00	-66.339,34	560,00	-41.256,38	-48.237,98
-400.792,68	-380.000,00	-71.283,15	0,00	-344.067,68	-56.725,00
-51.719,46	-60.000,00	-56.442,62	0,00	-42.254,88	-9.464,58
-214.823,88	-232.020,00	-206.250,94	0,00	-202.117,13	-12.706,75
-78.367,21	-100.410,00	-97.423,74	5.440,00	-80.132,82	-3.674,39
-20.726,30	-76.100,00	-2.392,56	0,00	-20.099,00	-627,30
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.349.213,02	-1.412.880,00	-920.498,37	11.723,20	-1.168.625,50	-192.310,72

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
-620.656,60	-640.020,00	-706.808,83	515.591,39	-758.911,99	-377.336,00
38.852,09	-39.200,00	1.331,99	64.171,87	-14.994,78	-10.325,00
-581.804,51	-679.220,00	-705.476,84	579.763,26	-773.906,77	-387.661,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-27.335,81	-24.420,00	-57.653,21	35.860,00	-2.484,50	-60.711,31
9.202,81	23.000,00	18.651,30	51.000,00	0,00	-41.797,19
43.658,12	45.500,00	45.500,00	45.500,00	0,00	-1.841,88
25.525,12	44.080,00	6.498,09	132.360,00	-2.484,50	-104.350,38

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-76.356,45	-110.000,00	-97.807,90	9.853,96	0,00	-86.210,41
-230.680,08	-196.400,00	-191.587,10	0,00	-125.274,30	-105.405,78
-36.915,00	-38.000,00	-36.181,12	0,00	-35.280,00	-1.635,00
-15.230,04	-15.000,00	-14.643,96	0,00	-15.230,04	0,00
-100.988,54	-104.000,00	-98.292,47	0,00	-48.720,00	-52.268,54
-90.909,04	-73.000,00	-68.286,36	0,00	-65.747,03	-25.162,01
-3.725,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.725,00
-34.524,79	-35.000,00	-34.334,56	0,00	0,00	-34.524,79
-589.328,94	-571.400,00	-541.133,47	9.853,96	-290.251,37	-308.931,53

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-150,00	0,00	0,00	0,00
-6.902,89	-9.170,00	-6.917,79	0,00	0,00	-6.902,89
1.096,34	170,00	438,52	1.096,34	0,00	0,00
7.573,59	0,00	8.337,11	7.573,59	0,00	0,00
1.767,04	-9.000,00	1.707,84	8.669,93	0,00	-6.902,89

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-87.478,50	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-87.478,50
0,00	0,00	-197.259,93	0,00	0,00	0,00
100.000,00	100.000,00	220.000,00	100.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
12.521,50	0,00	122.740,07	100.000,00	0,00	-87.478,50

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		
1 A m.fl.V.Hassing By	173.036	7.700.000	1.673.000		Halsvej 274, 272 A-C
Ejendomsværdi i alt		7.700.000			

**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
Indsamlet høstoffer til Hospitalsklovnene Aalborg Sygehus	3.300,00
Tilskud fra menighedsrådet	4.700,00
I alt overført til Hospitalsklovnene	8.000,00