

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Ulsted Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8386

CVR-nr. 19201511

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Formål 6:

Ikke budgetteret udgift til Personregistrering kr. 9435,00

Anlægsbevillinger 2022:

Nyt tag præstebolig:

Overskredet med kr. 123.750,00 pga. fejlbeskrivelser i det oprindelige projekt bl.a. med hævning af tagkonstruktion for ventilation mm.

Kirkegårdsomlægning:

Besparelse på kr. 69.860,00.

MR har valgt at finansiere den ovenfor nævnte overskridelse med besparelsen på kirkegårdsomlægningen samt øvrige besparelser i den ordinære drift.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Præstesamarbejde mellem alle præster i "Gamle Hals Kommune".

Organistsamarbejde mellem alle organister i "Gamle Hals Kommune".

Avis/annonce samarbejde mellem alle sogne i "Gamle Hals Kommune" (Dette ophørte 1/1 2023).

Kirkegårdssamarbejde med Hou Menighedsråd.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.923.000,00</b>	<b>1.923.000,00</b>	<b>1.831.356,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.885.566,94</b>	<b>-1.923.000,00</b>	<b>-1.837.413,46</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-399.360,66</b>	<b>-400.601,00</b>	<b>-356.908,81</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-126.963,85	-120.601,00	-119.846,47
Udgifter, øvrig drift	-272.396,81	-280.000,00	-237.062,34
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-992.272,40</b>	<b>-982.700,00</b>	<b>-856.749,29</b>
Indtægter	9.002,00	17.000,00	1.285,16
Udgifter, løn	-873.360,21	-890.700,00	-801.415,34
Udgifter, øvrig drift	-127.914,19	-109.000,00	-56.619,11
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-191.996,31</b>	<b>-249.750,00</b>	<b>-310.147,01</b>
Indtægter	766.640,29	700.000,00	710.528,23
Udgifter, løn	-767.068,25	-719.750,00	-815.341,84
Udgifter, øvrig drift	-191.568,35	-230.000,00	-205.333,40
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-8.211,32</b>	<b>-52.394,00</b>	<b>-57.860,72</b>
Indtægter	162.540,00	160.000,00	175.530,00
Udgifter, løn	-88.868,18	-85.750,00	-74.207,12
Udgifter, øvrig drift	-81.883,14	-126.644,00	-159.183,60
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-289.737,95</b>	<b>-225.555,00</b>	<b>-275.864,20</b>
Indtægter	213.763,14	230.000,00	212.944,51
Udgifter, løn	-128.891,72	-133.880,00	-135.504,00
Udgifter, øvrig drift	-374.609,37	-321.675,00	-353.304,71
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-3.988,30</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>20.116,57</b>
Indtægter	-256,88	1.000,00	406,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.731,42	-13.000,00	19.710,33
<b>A Resultat af drift</b>	<b>37.433,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.057,46</b>

#### 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)	1.474.525,00	1.474.525,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-642.640,00	-712.500,00	-461.565,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-885.775,00	-762.025,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-53.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.435,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-16.456,94</b>	<b>0,00</b>	<b>32.377,54</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-118.751,13	0,00	-118.751,13
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-143.637,41	0,00	-143.637,41
741110 Menighedsrådets frie midler	-50.601,55	16.456,94	-34.144,61
742010 Årsafslutningskonto	16.456,94	-16.456,94	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-160.984,73	857,42	-160.127,31

**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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**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
5.217.531,51	5.046.645,35
80.865,34	64.313,82
186.709,40	234.566,81
118.751,13	118.751,13
4.831.205,64	4.629.013,59
0,00	0,00
230.670,32	237.864,89
69.685,59	77.737,58
160.984,73	160.127,31
<b>5.448.201,83</b>	<b>5.284.510,24</b>

-473.974,82	-456.660,46
-118.751,13	-118.751,13
-143.637,41	-143.637,41
-160.984,73	-160.127,31
-50.601,55	-34.144,61
-4.831.205,64	-4.629.013,59
-4.831.205,64	-4.629.013,59
0,00	0,00
-143.021,37	-198.836,19
-104.364,93	-155.159,21
-10.500,00	-10.500,00
-28.156,44	-33.176,98
<b>-5.448.201,83</b>	<b>-5.284.510,24</b>



## 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
1.923.000,00	1.923.000,00	1.831.356,00	1.923.000,00	0,00	0,00
<b>1.923.000,00</b>	<b>1.923.000,00</b>	<b>1.831.356,00</b>	<b>1.923.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-5.000,00	-9.051,86	0,00	0,00	0,00
-258.455,94	-226.601,00	-223.433,42	0,00	-53.125,03	-205.330,91
-14.829,99	-15.000,00	-11.668,63	0,00	0,00	-14.829,99
-97.216,31	-134.000,00	-93.100,70	0,00	-44.980,40	-52.235,91
-28.858,42	-20.000,00	-19.654,20	0,00	-28.858,42	0,00
<b>-399.360,66</b>	<b>-400.601,00</b>	<b>-356.908,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-126.963,85</b>	<b>-272.396,81</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

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
-2.269,59	-5.000,00	-4.526,83	0,00	0,00	-2.269,59
-856.577,52	-712.950,00	-683.430,70	2.402,00	-797.894,68	-61.084,84
-14.924,12	-50.000,00	-45.239,69	0,00	0,00	-14.924,12
-11.000,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	-11.000,00
-30.398,73	-60.000,00	-23.670,62	0,00	-23.789,50	-6.609,23
-32.560,45	-81.500,00	-43.813,78	0,00	-20.000,00	-12.560,45
-44.541,99	-67.250,00	-50.067,67	6.600,00	-31.676,03	-19.465,96
<b>-992.272,40</b>	<b>-982.700,00</b>	<b>-856.749,29</b>	<b>9.002,00</b>	<b>-873.360,21</b>	<b>-127.914,19</b>

#### 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
-133.307,68	-181.750,00	-205.098,83	731.683,82	-679.323,15	-185.668,35
-58.688,63	-68.000,00	-105.048,18	34.956,47	-87.745,10	-5.900,00
<b>-191.996,31</b>	<b>-249.750,00</b>	<b>-310.147,01</b>	<b>766.640,29</b>	<b>-767.068,25</b>	<b>-191.568,35</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00
-115.637,98	-152.394,00	-154.969,19	41.976,00	-88.868,18	-68.745,80
107.426,66	100.000,00	112.108,47	120.564,00	0,00	-13.137,34
<b>-8.211,32</b>	<b>-52.394,00</b>	<b>-57.860,72</b>	<b>162.540,00</b>	<b>-88.868,18</b>	<b>-81.883,14</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-91.973,80	-67.800,00	-96.288,93	213.763,14	-38.586,43	-267.150,51
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-57.096,67	-54.200,00	-48.961,42	0,00	-19.200,00	-37.896,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-62.749,93	-36.880,00	-62.769,01	0,00	-11.880,00	-50.869,93
63 Bygning	-3.025,25	0,00	-5.659,73	0,00	-3.025,25	0,00
64 Økonomi	-48.208,04	-51.857,00	-43.973,97	0,00	-46.765,04	-1.443,00
66 Personregistrering - kirkelig	-9.435,00	0,00	-3.307,50	0,00	-9.435,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.249,26	-14.818,00	-14.903,64	0,00	0,00	-17.249,26
<b>I alt</b>	<b>-289.737,95</b>	<b>-225.555,00</b>	<b>-275.864,20</b>	<b>213.763,14</b>	<b>-128.891,72</b>	<b>-374.609,37</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.656,30	-8.000,00	-1.429,61	-855,23	0,00	-1.801,07
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-3.021,70	500,00	50,00	-1.091,35	0,00	-1.930,35
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	890,64	500,00	356,24	890,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	799,06	-5.000,00	21.139,94	799,06	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-3.988,30</b>	<b>-12.000,00</b>	<b>20.116,57</b>	<b>-256,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.731,42</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-642.640,00	-712.500,00	-461.565,00	0,00	0,00	-642.640,00
85 Præsteboliger	-885.775,00	-762.025,00	0,00	0,00	0,00	-885.775,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.474.525,00	1.474.525,00	500.000,00	1.474.525,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-53.890,00</b>	<b>0,00</b>	<b>38.435,00</b>	<b>1.474.525,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.528.415,00</b>

**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		
r1A m.fl. Ulsted Sogn	26,1	4.850.000	1.074.400		Præstebolig samt bortforpa
28B Dronninglund Enge	2,8		44.500		Bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		4.850.000			

*\*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
Kollektregnskab 2022:	
Høstoffer Folkekirkens Nødhjælp	275,00
Høstoffer Kirkens Korshær	275,00
Kollekter 2022 i alt	550,00
Regnskab vedr. Annoncesamarbejde 2022:	
Nordjyske 2022	190.942,50
Andel af løn til Sara C.	53.975,66
Udgifter i alt 2022	244.918,16
Fordeles således:	
Øster Hassing	51.843,09
Vester Hassing	68.516,46
Hou	22.941,23
Hals	70.462,36
Ulsted	31.155,02
Fordeling i alt	244.918,16
Indtægt i nærværende regnskab (formål 6)(konto 118065)	213.763,14
Udgift i nærværende regnskab (formål 6)	31.155,02
Regnskab vedr kirkegårdssamarbejde med Hou 2022:	
Gager/lønninger inkl. pensioner, feriepenge mm	1.181.305,33
Øvrige udgifter exl. moms	156.108,09
Udgifter i alt 2022	1.337.413,42
Hou betaler 26½ %	354.414,56
Fuld refusion	470,00
Hou betaler i alt 2022 (formål 4)(konto 118065)	254.884,56
Regnskab vedr. Kirkegårdsomlægning Etape II - 2022:	
Rate 1-3	348.000,00
Slutregning	294.640,00
Udgifter i alt 2022 (Anlægsbevilling kr. 712.500,00)	642.640,00
Regnskab vedr. Nyt tag på præstebolig 2022:	
Rate 1-3	737.500,00
Slutregning	24.525,00
Ekstra regning	123.750,00
Udgifter i alt 2022 (Anlægsbevilling kr. 762,05,00)	885.775,00
Oplysning om sparekassekonto uden for regnskabet:	
Menighedspleje 9070 1635445552 - saldo 31/12 2022	1.500,00