

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hals Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8387

CVR-nr. 35791515

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 Hals 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

Bemærkninger til 2022 regnskab Hals

Årets resultat udviser et overskud på 83 t.kr.

Formål 2 – 102% -15 t. kr. merforbrug

Vedligehold indeholder bl.a. kalkning af kirke for -75 t. kr., styresystem til kirkeklokke med -27 t. kr. samt bronzestøbning for -27 t.kr. Udgifterne svarer samlet set til det budgetterede.

På diverse vedligehold er budgetteret med -75 t. kr. men kun -27 t. kr. er realiseret forbrugt. Diverse vedligeholdelsesarbejde blev udskudt pga håndværkertravlhed, hvorfor vi endnu ikke har betalt for kalkning af kirkens tårnrum, kr. 26.000,- og afskærmning af radiatorer, kr. 37.500,-.

Formål 3 – 91% +125 t. kr. besparelse ift. budget.

Der er igangsat en del nye initiativer i 2022 og i 2023 forventes disse forøget. Vi har i 2022 været plaget af sygdom og forventer flere initiativer fremover, fx også ift. børneaktiviteter.

Formål 4 – 99% +5 t. kr. besparelse

På lånt eller delt personale bespares 40 t .kr. ift. budget.

Køb af IT på -30 t.kr. realiseret er ikke budgetteret.

Formål 6 – 109% - merforbrug -31 t kr.

På abonnementer ligger en merudgift på -17 t. kr. ift. budget.

De frie midler udgør 450 t. kr., som er kirkens opsparing til forbedringer pga. klimaforandringer.

Frie midler til afgrænsede projekter på 17.000 kr. er til rådighed til anskaffelser i kirken.

Der er kirkegårdssamarbejde med V. Hassing, Annoncesamarbejde med Ulsted, Konfirmandsamarbejde med Hou og organistsamarbejde med Hou.

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	2.972.000,00	2.972.000,00	2.771.010,00
Øvrig drift i alt	-2.888.683,30	-2.972.000,00	-2.888.731,85
2 Kirkebygning og sognegård	-665.508,28	-650.372,00	-588.239,67
Indtægter	13.988,00	3.000,00	2.976,00
Udgifter, løn	-245.605,42	-158.200,00	-188.445,50
Udgifter, øvrig drift	-433.890,86	-495.172,00	-402.770,17
3 Kirkelige aktiviteter	-1.242.542,91	-1.368.352,00	-1.132.475,18
Indtægter	59.263,83	34.400,00	51.538,50
Udgifter, løn	-1.071.777,25	-1.140.252,00	-982.172,51
Udgifter, øvrig drift	-230.029,49	-262.500,00	-201.841,17
4 Kirkegård	-599.873,99	-604.803,00	-634.285,38
Indtægter	502.028,26	522.297,00	549.861,98
Udgifter, løn	-791.102,01	-880.000,00	-857.437,74
Udgifter, øvrig drift	-310.800,24	-247.100,00	-326.709,62
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	-372.971,70	-341.505,00	-427.269,09
Indtægter	0,00	10.200,00	0,00
Udgifter, løn	-58.392,96	-59.000,00	-65.051,69
Udgifter, øvrig drift	-314.578,74	-292.705,00	-362.217,40
7 Finansielle poster	-7.786,42	-6.968,00	-106.462,53
Indtægter	732,34	3.432,00	2.265,30
Udgifter, løn	-520,67	0,00	-99.175,11
Udgifter, øvrig drift	-7.998,09	-10.400,00	-9.552,72
A Resultat af drift	83.316,70	0,00	-117.721,85

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)	0,00	0,00	106.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-97.096,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	8.904,00
C Resultatopgørelse	83.316,70	0,00	-108.817,85

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-5.063,20	26,96	-5.036,24
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-457.538,22	0,00	-457.538,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-212.513,37	0,00	-212.513,37
741110 Menighedsrådets frie midler	-366.738,49	-83.343,66	-450.082,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-365.788,00	0,00	-365.788,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-17.000,00	0,00	-17.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-83.316,70	83.316,70	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-93.526,73	0,00	-93.526,73

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.614.496,91	4.627.743,79
14.318,50	14.093,95
14.573,79	9.089,88
457.538,22	457.538,22
4.128.066,40	4.147.021,74
0,00	0,00
1.257.341,39	1.248.632,47
632.614,39	600.414,28
5.063,20	5.036,24
619.663,80	643.181,95
5.871.838,30	5.876.376,26
-1.518.168,01	-1.601.484,71
-5.063,20	-5.036,24
-457.538,22	-457.538,22
-212.513,37	-212.513,37
-93.526,73	-93.526,73
-366.738,49	-450.082,15
-365.788,00	-365.788,00
-17.000,00	-17.000,00
-4.128.066,40	-4.147.021,74
-4.128.066,40	-4.147.021,74
0,00	0,00
-225.603,89	-127.869,81
-132.520,41	-32.738,21
-93.203,49	-111.233,66
120,01	16.102,06
-5.871.838,30	-5.876.376,26

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
2.972.000,00	2.972.000,00	2.771.010,00	2.972.000,00	0,00	0,00
2.972.000,00	2.972.000,00	2.771.010,00	2.972.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
-41.278,26	-2.300,00	-35.572,50	0,00	0,00	-41.278,26
-272.074,70	-277.620,00	-225.426,60	0,00	-67.154,71	-204.919,99
-79.422,26	-17.500,00	-22.810,48	0,00	-900,00	-78.522,26
-272.733,06	-352.952,00	-304.430,09	13.988,00	-177.550,71	-109.170,35
-665.508,28	-650.372,00	-588.239,67	13.988,00	-245.605,42	-433.890,86

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
0,00	0,00	-6.598,10	0,00	0,00	0,00
-751.368,32	-700.772,00	-607.660,24	7.731,45	-698.440,35	-60.659,42
-142.801,07	-212.314,00	-175.617,02	13.561,40	-148.258,72	-8.103,75
-5.600,00	-5.700,00	-7.197,00	0,00	0,00	-5.600,00
-196.989,57	-249.414,00	-202.242,32	0,00	-88.444,58	-108.544,99
-25.491,52	-50.376,00	-20.876,78	0,00	-21.964,49	-3.527,03
-58.625,99	-66.276,00	-49.635,09	23.298,18	-69.714,49	-12.209,68
-61.666,44	-83.500,00	-62.648,63	14.672,80	-44.954,62	-31.384,62
-1.242.542,91	-1.368.352,00	-1.132.475,18	59.263,83	-1.071.777,25	-230.029,49

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
-617.469,38	-620.303,00	-647.394,91	470.531,76	-780.150,90	-307.850,24
17.595,39	15.500,00	13.109,53	31.496,50	-10.951,11	-2.950,00
-599.873,99	-604.803,00	-634.285,38	502.028,26	-791.102,01	-310.800,24

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
-109.131,35	-108.100,00	-102.426,26	0,00	0,00	-109.131,35
-88.268,60	-63.700,00	-81.354,61	0,00	-24.960,00	-63.308,60
-49.573,98	-34.500,00	-43.472,19	0,00	-17.160,00	-32.413,98
-17.761,20	-18.600,00	-23.045,57	0,00	-16.272,96	-1.488,24
-60.235,52	-70.300,00	-130.448,79	0,00	0,00	-60.235,52
-8.056,05	-10.200,00	-11.496,91	0,00	0,00	-8.056,05
-39.945,00	-36.105,00	-35.024,76	0,00	0,00	-39.945,00
-372.971,70	-341.505,00	-427.269,09	0,00	-58.392,96	-314.578,74

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-7.834,11	-10.400,00	-9.552,72	0,00	0,00	-7.834,11
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	30,00	0,00	30,00	30,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	3.432,00	1.372,64	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	538,36	0,00	862,66	702,34	0,00	-163,98
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-520,67	0,00	-99.175,11	0,00	-520,67	0,00
I alt	-7.786,42	-6.968,00	-106.462,53	732,34	-520,67	-7.998,09

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-97.096,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	106.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	8.904,00	0,00	0,00	0,00

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		
Hals 218	28.530	57.100	57.100		Ubebygget grund
Ejendomsværdi i alt		57.100			

**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
