

ÅRSREGNSKAB 2022

for Aggersborg Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8399

CVR-nr. 27007317

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 Aggersborg 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

Årsregnskab Aggersborg Kirke 2022

Driftsresultat: **-13.361,40 kr.** mod et budgetteret underskud på -65.432 kr.

Det bemærkes at udgiften til udskiftning af facadefuger på menighedshus er afholdt i 2021 og bevillingen hertil ligger i 2022.

	Engangsbeløb via driftsrammen*	Budget	Forbrug
Fuger menighedshus		96.125 kr.	Fuger er lavet i 2021
Egetræsdør		46.000 kr.	0

*I forbindelse med ligning 2022 blev de frie midler anslået til at være 168.257 kr. og skulle af den grund, og i forbindelse med reovering af fuger og egetræsdør, nedbringes og finansiere de arbejder. Derfor blev der kun bevilget 75.000 kr. til de 2 projekter. De frie midler beløb sig ultimo 2021 på 69.836 kr. (Delvis netop på grund af driftsudgift til reovering af fuger i menighedshuset (78.750 kr.))

Formål 2 Salg af affugter har givet 10.000 kr. mere i indtægter end budgetteret. Der blev bevilget 75.000 kr. til at reparere fugerne i menighedshuset og egetræsdøren. Egetræsdøren er ikke blevet lavet endnu og midler dertil, vil, i et afgrænset projekt, blive overført til 2023 (46.000 kr.) Stigende energipriser har bevirket et merforbrug i varmeregningen på 34.000 kr. Der har været ekstraordinære omkostninger til vedligeholdelse af inventar: 15.000 kr. til udskiftning af knebel og 10.000 kr. til 1.årgennemgang af varmeanlæg. Desuden var der brug for at anskaffe køreramper til en mere handikapvenlig indgang (15.000kr.) Grunden til et, trods alt, mindre forbrug i øvrige udgifter, er, at der var budgetteret med 96.125 kr. til reparation af fuger som blev lavet i 2021.

Formål 3 Følger budget

Formål 4 Følger budget

Formål 5

Formål 6 Gebyrer, udgifter til AUB, køb af IT og diverse poster har været underbudgetteret, derfor et merforbrug i øvrige udgifter.

Resultatdisponering:

Årsafslutningskonto 742010 (838.638,60 kr.) disponeres med 18.800 kr. til Likviditet stillet til rådighed af provstiet, 46.000 kr. til egetræsdør som et afgrænset projekt, 10.000 kr. til maling træudhæng (projektet udført i 2022), 852.000 kr. til Langfristet gæld. Disse disponeringer bevirker at Menighedsrådets frie midler (741110) falder fra 69.836,67 kr. til 1.675,27 kr.

Aggerborg deltager i flg. samarbejder:

PR-samarbejde:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Vindblæs, Oudrup, Ranum-Malle, Vilsted og Overlade.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Regnskabs samarbejde:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling og Næsborg.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Samarbejde om Fælles Aktiviteter:

Flg. menighedsråd deltager:

Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Vindblæs, Oudrup, Ranum-Malle, Vilsted og Overlade.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Samarbejde om organister og kirkesangere:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted og Overlade deltager.

Lønudgifterne til organist og kirkesangere i Løgstør pastorat ligger i Løgstørs driftsligning.

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	699.000,00	699.000,00	763.200,00
Øvrig drift i alt	-712.361,40	-764.432,00	-820.039,72
2 Kirkebygning og sognegård	-244.960,63	-302.866,00	-262.171,26
Indtægter	13.828,00	3.200,00	5.640,00
Udgifter, løn	-52.412,90	-51.341,00	-51.082,84
Udgifter, øvrig drift	-206.375,73	-254.725,00	-216.728,42
3 Kirkelige aktiviteter	-227.982,34	-229.690,00	-218.663,18
Indtægter	5.768,80	5.000,00	4.748,00
Udgifter, løn	-129.163,29	-123.095,00	-123.552,87
Udgifter, øvrig drift	-104.587,85	-111.595,00	-99.858,31
4 Kirkegård	-146.824,00	-158.923,00	-244.612,83
Indtægter	260.685,19	256.562,00	143.035,08
Udgifter, løn	-284.803,71	-289.285,00	-239.734,24
Udgifter, øvrig drift	-122.705,48	-126.200,00	-147.913,67
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	-81.791,15	-62.241,00	-75.707,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.692,00	-32.854,00	-37.486,07
Udgifter, øvrig drift	-49.099,15	-29.387,00	-38.221,86
7 Finansielle poster	-10.803,28	-10.712,00	-18.884,52
Indtægter	4.378,60	1.288,00	1.288,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.181,88	-12.000,00	-20.172,58
A Resultat af drift	-13.361,40	-65.432,00	-56.839,72

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)	852.000,00	852.000,00	266.117,12
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-14.365,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-84.081,21
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	852.000,00	852.000,00	167.670,66
C Resultatopgørelse	838.638,60	786.568,00	110.830,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-257.611,36	0,00	-257.611,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-69.900,00	-18.800,00	-88.700,00
721150 Langfristet gæld	852.000,00	-852.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-69.836,67	68.161,40	-1.675,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	7.687,00	0,00	7.687,00
741150 Frie midler - Renovering hegn/låger	-38.000,00	0,00	-38.000,00
741151 Frie midler - Træudhæng	-10.000,00	10.000,00	0,00
741152 Frie midler - Egetræsdør	0,00	-46.000,00	-46.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-838.638,60	838.638,60	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.510.507,71	2.320.683,07
82.999,71	33.727,70
3.569,49	-0,47
257.611,36	257.611,36
2.166.327,15	2.029.344,48
0,00	0,00
122.751,34	165.862,50
120.430,83	165.862,50
2.320,51	0,00
2.633.259,05	2.486.545,57

414.338,97	-424.299,63
-257.611,36	-257.611,36
-69.900,00	-88.700,00
852.000,00	0,00
-69.836,67	-1.675,27
7.687,00	7.687,00
-48.000,00	-84.000,00
-2.166.327,15	-2.029.344,48
-2.166.327,15	-2.029.344,48
-852.000,00	0,00
-852.000,00	0,00
-29.270,87	-32.901,46
-26.211,25	-15.992,35
-3.059,62	-16.909,11
-2.633.259,05	-2.486.545,57

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
699.000,00	699.000,00	763.200,00	699.000,00	0,00	0,00
699.000,00	699.000,00	763.200,00	699.000,00	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
-160.575,50	-157.487,00	-120.357,00	0,00	-43.333,07	-117.242,43
-51.897,26	-15.000,00	-44.645,79	10.000,00	0,00	-61.897,26
-32.487,87	-130.379,00	-97.168,47	3.828,00	-9.079,83	-27.236,04
-244.960,63	-302.866,00	-262.171,26	13.828,00	-52.412,90	-206.375,73

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-131.629,15	-131.095,00	-131.468,39	0,00	-124.527,26	-7.101,89
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-77.414,00	-76.795,00	-76.723,00	0,00	0,00	-77.414,00
-1.000,00	200,00	-336,00	2.000,00	0,00	-3.000,00
-9.402,85	-10.800,00	-9.734,99	0,00	0,00	-9.402,85
-8.036,34	-4.900,00	99,20	3.768,80	-4.636,03	-7.169,11
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-227.982,34	-229.690,00	-218.663,18	5.768,80	-129.163,29	-104.587,85

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-128.837,92	-127.230,00	-224.589,56	260.685,19	-269.487,18	-120.035,93
-22.936,08	-31.693,00	-24.973,27	0,00	-20.266,53	-2.669,55
4.950,00	0,00	4.950,00	0,00	4.950,00	0,00
-146.824,00	-158.923,00	-244.612,83	260.685,19	-284.803,71	-122.705,48

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

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.654,13	0,00	-5.520,06	0,00	0,00	-8.654,13
-18.505,74	-13.700,00	-17.486,10	0,00	0,00	-18.505,74
-11.299,72	-3.900,00	-7.416,86	0,00	0,00	-11.299,72
-1.000,00	-3.900,00	-7.186,07	0,00	0,00	-1.000,00
-36.642,00	-36.792,00	-34.150,00	0,00	-32.692,00	-3.950,00
-5.689,56	-3.949,00	-3.948,84	0,00	0,00	-5.689,56
-81.791,15	-62.241,00	-75.707,93	0,00	-32.692,00	-49.099,15

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-11.981,25	-12.000,00	-15.176,25	0,00	0,00	-11.981,25
72 Øvrige renteudgifter	-3.200,63	0,00	-2.284,65	0,00	0,00	-3.200,63
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.288,06	1.288,00	1.288,06	1.288,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.090,54	0,00	-2.711,68	3.090,54	0,00	0,00
I alt	-10.803,28	-10.712,00	-18.884,52	4.378,60	0,00	-15.181,88

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-14.365,25	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-84.081,21	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	852.000,00	852.000,00	213.000,00	852.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	53.117,12	0,00	0,00	0,00
I alt	852.000,00	852.000,00	167.670,66	852.000,00	0,00	0,00

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		
Aggersborg by, Aggersbo	973	330.000	120.800		Sognehus.
Aggersborg by, Aggersb.		0	0		Kirke/kirkegård
Ejendomsværdi i alt		330.000			

**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
