

ÅRSREGNSKAB 2022

for Albæk-Lyngså Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8447

CVR-nr. 33052928

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Albæk-Lyngså 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

Forklaringer til årsregnskab 2022 for Albæk-Lyngså kirkekasse

Budgetoverskridelsen på kr. 552.135 er delvis dækket af de frie midler, og delvis af et likviditetslån optaget ved provstiudvalget.

Formål 21 Kirkebygning

Udgifter, øvrig drift: Energiudgifterne til kirkerne har været kr. 102.500 højere end budgetteret. Menighedsrådet har brugt kr.103.000 på etablering af P-plads ved Albæk kirke. Dette beløb har ikke været medtaget i budgettet.

Formål 22 Inventar kirke

Udgifter, øvrig drift: Der er etableret ny klokkestyring ved Albæk kirke for kr. 30.000, da den eksisterende klokkestyring gik i stykker.

Formål 23 Sognegård

Indtægter: Der har været færre indtægter ved udlejning af Sognegården end forventet.

Udgifter, øvrig drift: Energiudgifterne til Sognegården og Albæk Maskinhus har været ca. kr. 40.000 højere end budgetteret

Formål 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Udgifter, øvrig drift: Der har været færre udgifter til varme og vedligehold end budgetteret.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelig handling

Udgifter, øvrig drift: Der er anvendt betydeligt mere på kørsel end budgetteret, endvidere er der købt kirkesangbøger for ca. kr. 10.000 mere end budgetteret

Formål 32 Kirkelig undervisning

Udgifter, øvrig drift: Der er brugt færre midler til konfirmandkørsel og undervisningsmaterialer end budgetteret.

Formål 33 Diakonal virksomhed

Udgifter, løn: Lønudgiften er blevet lidt højere end budgetteret, da der er ansat en vikar for kirke- og kulturmedarbejderen under hendes barsel.

Udgifter, øvrig drift: Der er brugt kr. 5.800 mindre på Arresthuskontoen end budgetteret, endvidere er der brugt mindre på materialer til børneaktiviteter end budgetteret.

Formål 34 Kommunikation

Udgifter, øvrig drift: Udgifterne til kirkeblad har været ca. kr. 15.000 højere end budgetteret da udgivelsestidspunktet er ændret. Udgifterne til annoncer har været ca. kr. 7.000 højere end budgetteret.

Formål 35 Kirkekor

Udgifter, løn: Lønudgifterne til børnekoeret har været ca. kr. 25.000 lavere end budgetteret.

Udgifter, øvrig drift: Der har været flere kørselsudgifter til koeret end budgetteret.

Formål 36 Kirkekoncerter

Udgifter, løn: Der er ikke udbetalt honorarer til kirkekoncerter i 2022.

Formål 37 Foredrags- og mødevirksomhed

De foredragsaftener der har været afholdt har været billigere end forventet, hvilket har haft indflydelse på både indtægter, honorarudgifter og udgifter til øvrig drift.

Formål 40 Kirkegården

Udgifter, løn Der har været ansat en ekstra gravermedhjælper under den fastansatte gravermedhjælperes barsel. Når merudgiften kan endelig opgøres, er det menighedsrådets agt, at søge provstiudvalget om 5%-midler til dækning af omkostningen. Denne ekstrabevilling kan så helt eller delvist indfri det likviditetslån menighedsrådet optog i efteråret.

Udgifter, øvrig drift: Der er indkøbt elektriske maskiner for kr. 400.000 til kirkegården. (grøn omstilling).

Formål 57 Skov og landbrug

Udgifter, øvrig drift: Der er blevet udført nødvendig oprensning af grøfter samt reparation af dræn for kr. 21.000

Formål 61 Menighedsrådet

Indtægter: Indtægten på kr. 6.000 er tilbagebetaling til menighedsrådet for et arrangement der blev aflyst under coronanedlukningen.

Udgifter, øvrig drift: Der er ikke anvendt så mange midler til kørsel og fortæring som budgetteret. Endvidere er det budgetterede beløb på kr. 10.000 til kursus ikke anvendt.

Formål 62 Personale

Udgifter, løn: Indtægten på løn skyldes at barselsrefusionen af den del af kirke- og kulturmedarbejderens barselsrefusion der vedrører Albæk-Lyngså kirkekasse er bogført her.

Formål 64 Økonomi

Udgifter, løn: Udgifterne til løn til regnskabsføreren har tidligere været budgetteret under "Udgifter, øvrig drift".

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	2.527.566,00	2.527.566,00	2.533.370,96
Øvrig drift i alt	-3.079.701,39	-2.527.566,00	-2.284.478,24
2 Kirkebygning og sognegård	-916.635,44	-640.822,00	-676.857,65
Indtægter	22.750,00	38.000,00	19.282,00
Udgifter, løn	-172.953,44	-161.922,00	-191.366,29
Udgifter, øvrig drift	-766.432,00	-516.900,00	-504.773,36
3 Kirkelige aktiviteter	-1.035.566,59	-1.089.578,00	-921.574,50
Indtægter	0,00	4.000,00	0,00
Udgifter, løn	-715.457,94	-765.178,00	-664.813,73
Udgifter, øvrig drift	-320.108,65	-328.400,00	-256.760,77
4 Kirkegård	-914.139,83	-495.761,00	-382.084,96
Indtægter	483.369,99	442.165,00	449.455,39
Udgifter, løn	-797.728,36	-663.791,00	-640.174,32
Udgifter, øvrig drift	-599.781,46	-274.135,00	-191.366,03
5 Præstebolig mv.	34.483,01	45.245,00	59.946,35
Indtægter	100.823,00	100.900,00	98.397,00
Udgifter, løn	-13.558,82	-11.355,00	-14.821,13
Udgifter, øvrig drift	-52.781,17	-44.300,00	-23.629,52
6 Administration og fællesudgifter	-221.874,69	-341.838,00	-250.168,48
Indtægter	6.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.820,97	-58.500,00	-59.995,79
Udgifter, øvrig drift	-180.053,72	-283.338,00	-190.172,69
7 Finansielle poster	-25.967,85	-4.812,00	-113.739,00
Indtægter	188,04	188,00	75,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	-82.778,11
Udgifter, øvrig drift	-26.155,89	-5.000,00	-31.036,11
A Resultat af drift	-552.135,39	0,00	248.892,72

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)	53.859,01	0,00	3.285.275,24
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-103.859,01	0,00	-1.610.472,36
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-11.445,48
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-50.000,00	0,00	1.663.357,40
C Resultatopgørelse	-602.135,39	0,00	1.912.250,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-25.071,77	0,00	-25.071,77
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-160.630,21	0,00	-160.630,21
741110 Menighedsrådets frie midler	-574.087,36	552.135,39	-21.951,97
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	89.238,25	50.000,00	139.238,25
742010 Årsafslutningskonto	602.135,39	-602.135,39	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**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.509.189,61	5.474.701,51
20.758,67	80.350,00
56.564,85	90.762,15
25.071,77	25.071,77
5.406.794,32	5.278.517,59
0,00	0,00
620.696,96	96.792,42
607.926,22	88.518,91
12.770,74	8.273,51
6.129.886,57	5.571.493,93

-670.551,09	-68.415,70
-25.071,77	-25.071,77
-160.630,21	-160.630,21
-574.087,36	-21.951,97
89.238,25	139.238,25
-5.406.794,32	-5.278.517,59
-5.406.794,32	-5.278.517,59
0,00	0,00
-52.541,16	-224.560,64
-40.603,35	-26.070,55
-11.937,81	-198.490,09
-6.129.886,57	-5.571.493,93

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
2.527.566,00	2.527.566,00	2.533.370,96	2.527.566,00	0,00	0,00
2.527.566,00	2.527.566,00	2.533.370,96	2.527.566,00	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-603.571,63	-363.912,00	-289.381,36	0,00	-75.486,17	-528.085,46
-65.958,46	-31.000,00	-199.996,45	0,00	0,00	-65.958,46
-244.025,68	-205.410,00	-187.479,84	22.750,00	-97.467,27	-169.308,41
-3.079,67	-40.500,00	0,00	0,00	0,00	-3.079,67
-916.635,44	-640.822,00	-676.857,65	22.750,00	-172.953,44	-766.432,00

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

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
-658.756,45	-630.887,00	-542.156,67	0,00	-543.164,97	-115.591,48
-90.922,70	-114.460,00	-31.062,26	0,00	-53.509,28	-37.413,42
-66.356,27	-75.543,00	-174.901,12	0,00	-58.950,78	-7.405,49
-118.160,89	-95.000,00	-91.769,63	0,00	0,00	-118.160,89
-85.759,54	-101.988,00	-60.843,04	0,00	-59.832,91	-25.926,63
-5.819,49	-24.500,00	-11.433,00	0,00	0,00	-5.819,49
-8.291,25	-46.000,00	-7.908,78	0,00	0,00	-8.291,25
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.035.566,59	-1.089.578,00	-921.574,50	0,00	-715.457,94	-320.108,65

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
-894.311,23	-472.672,00	-375.115,20	458.398,04	-762.177,07	-590.532,20
-19.828,60	-23.089,00	-6.969,76	24.971,95	-35.551,29	-9.249,26
-914.139,83	-495.761,00	-382.084,96	483.369,99	-797.728,36	-599.781,46

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.990,64	-11.355,00	5.186,77	39.191,00	-13.558,82	-21.641,54
31.672,34	56.600,00	56.081,82	61.632,00	0,00	-29.959,66
-1.179,97	0,00	-1.322,24	0,00	0,00	-1.179,97
34.483,01	45.245,00	59.946,35	100.823,00	-13.558,82	-52.781,17

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-73.673,96	-93.500,00	-40.048,06	0,00	0,00	-73.673,96
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-46.744,57	-74.600,00	-38.371,73	6.000,00	-14.600,04	-38.144,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	4.429,13	-41.100,00	-44.181,48	0,00	32.482,58	-28.053,45
63 Bygning	-17.693,42	-21.200,00	-24.606,92	0,00	-14.984,00	-2.709,42
64 Økonomi	-62.207,01	-57.600,00	-59.606,33	0,00	-50.719,51	-11.487,50
65 Personregistrering - civil	0,00	-7.100,00	-13.130,80	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-6.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-3.396,00	-20.000,00	-10.419,40	0,00	0,00	-3.396,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgvalg	-2.751,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.751,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-19.837,86	-19.838,00	-19.803,76	0,00	0,00	-19.837,86
I alt	-221.874,69	-341.838,00	-250.168,48	6.000,00	-47.820,97	-180.053,72

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	333,33	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	333,33
72 Øvrige renteudgifter	-5.314,62	-5.000,00	-7.974,96	0,00	0,00	-5.314,62
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	188,04	188,00	75,22	188,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	-20.149,17	0,00	-7.129,90	0,00	0,00	-20.149,17
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.025,43	0,00	-83.709,36	0,00	0,00	-1.025,43
I alt	-25.967,85	-4.812,00	-113.739,00	188,04	0,00	-26.155,89

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-103.859,01	0,00	-1.610.472,36	0,00	0,00	-103.859,01
83 Kirkegård	0,00	0,00	-11.445,48	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.600.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	53.859,01	0,00	1.685.275,24	53.859,01	0,00	0,00
I alt	-50.000,00	0,00	1.663.357,40	53.859,01	0,00	-103.859,01

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen

KIRKE

Albæk Kirke

ANLÆGSARBEJDE

Albæk Kirke indv istandsættelse

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet							
Arkitekt	47.610	26.466			53.859	127.935	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer				118.130		118.130	
El						0	
VVS						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse	1.239	2.478				3.717	
Omkostninger i alt	48.849	28.944	0	118.130	53.859	249.782	0
Anlægsbevilling						0	0
Tillægsbevilling				118.130	53.859	171.989	0
Stiftslån						0	0
Anvendt anlægsopsparing						0	0
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	0	0	0	118.130	53.859	171.989	0
Afstemning	48.849	28.944	0	0	0	77.793	0

Bemærkninger:

KIRKE

Albæk Kirke

ANLÆGSARBEJDE

Albæk Kirke stabilisering af klokkestol

AFSLUTTET (JA/NEJ)

nej

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet							
Arkitekt				11.445		11.445	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
Omkostninger i alt	0	0	0	11.445	0	11.445	0
Anlægsbevilling						0	0
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån						0	0
Anvendt anlægsopsparing						0	0
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	0	0	0	0	0	0	0
Afstemning	0	0	0	11.445	0	11.445	0

Bemærkninger:

--

KIRKE

Lyngså Kirke

ANLÆGSARBEJDE

Varmepumpe Lyngså Kirke

AFSLUTTET (JA/NEJ)

nej

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet							
Arkitekt						0	
Ingeniør						0	
Hovedentreprise						0	
Tømrer						0	
Murer						0	
El						0	
VVS					50.000	50.000	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
..						0	
Diverse						0	
Omkostninger i alt	0	0	0	0	50.000	50.000	0
Anlægsbevilling						0	0
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån						0	0
Anvendt anlægsopsparring						0	0
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	0	0	0	0	0	0	0
Afstemning	0	0	0	0	50.000	50.000	0

Bemærkninger: