

ÅRSREGNSKAB 2022

for Asaa-Melholt Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8452

CVR-nr. 54300816

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 Asaa-Melholt 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:

- 188310 og 181810 Merudgiften skyldes - Organist Olga Carlsen havde Barsels orlov, derfor afløsning.
- 223010 Murerarbejde på kirkemurerene - fugt problemer i Præstegaarden undersøgt og ny dørlåse i Præstegaarden - skilt på Fristedet.
- 223030 Taget på Melholt Kirke har været utæt - Søjlen i indgangspartiet er blevet repareret og kalket
- 223040 Merudgifter på vores Kirkeklokker og Orgler i begge kirker, samt vi har skiftet til spare pærer i Melholt kirke
- 225010 - 225510 Merudgift til El og Varme
- 227035 Nyt med rengøring i Fristedet.

Vi har fået doneret kr. 10.600,- til Julehjælp, derfor kun brugt kr. 4.645,86 af egne midler.

Erna Jakobsen`s Fond - har vi fået frigivet kr. 66.497,75 til computere i Fristedet, samt belysning på Asaa Kirke

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkegårdsdriften køres over Dronninglund Kirkekontor.

Samarbejde med Asaa-Melholt-Dorf Dronninglund

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	1.664.403,83	1.620.000,00	1.606.313,86
Øvrig drift i alt	-1.767.994,95	-1.602.094,00	-1.772.918,12
2 Kirkebygning og sognegård	-386.214,39	-264.400,00	-348.754,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-386.214,39	-264.400,00	-348.754,40
3 Kirkelige aktiviteter	-1.234.720,03	-1.231.829,00	-1.148.051,97
Indtægter	38.236,84	0,00	12.000,00
Udgifter, løn	-758.402,25	-578.000,00	-673.455,95
Udgifter, øvrig drift	-514.554,62	-653.829,00	-486.596,02
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-31.394,90	2.500,00	-88.066,06
Indtægter	79.794,50	86.000,00	82.008,59
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-111.189,40	-83.500,00	-170.074,65
6 Administration og fællesudgifter	-111.068,36	-102.100,00	-114.256,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-93.278,70	-76.000,00	-92.605,45
Udgifter, øvrig drift	-17.789,66	-26.100,00	-21.651,40
7 Finansielle poster	-4.597,27	-6.265,00	-73.788,84
Indtægter	474,68	0,00	189,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	-58.319,59
Udgifter, øvrig drift	-5.071,95	-6.265,00	-15.659,13
A Resultat af drift	-103.591,12	17.906,00	-166.604,26

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)	421.989,14	421.989,00	421.989,14
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	421.989,14	421.989,00	421.989,14
C Resultatopgørelse	318.398,02	439.895,00	255.384,88

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-63.291,63	0,00	-63.291,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-90.000,00	0,00	-90.000,00
721150 Langfristet gæld	421.989,26	-421.989,26	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-121.521,03	103.591,24	-17.929,79
742010 Årsafslutningskonto	-318.398,02	318.398,02	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-278.105,41	70.425,56	-207.679,85

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**Lån**

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
63.291,63	80.575,06
0,00	17.283,43
63.291,63	63.291,63
0,00	0,00
504.879,97	327.335,95
228.911,12	119.656,10
275.968,85	207.679,85
568.171,60	407.911,01

-130.928,81	-378.901,27
-63.291,63	-63.291,63
-90.000,00	-90.000,00
421.989,26	0,00
-278.105,41	-207.679,85
-121.521,03	-17.929,79
0,00	0,00
-421.989,26	0,00
-421.989,26	0,00
-15.253,53	-29.009,74
-16.214,03	-22.981,25
960,50	-6.028,49
-568.171,60	-407.911,01

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.619.999,86	1.620.000,00	1.606.313,86	1.619.999,86	0,00	0,00
44.403,97	0,00	0,00	44.403,97	0,00	0,00
1.664.403,83	1.620.000,00	1.606.313,86	1.664.403,83	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-18.491,08	-15.500,00	-32.840,46	0,00	0,00	-18.491,08
-367.723,31	-223.900,00	-311.106,44	0,00	0,00	-367.723,31
0,00	-25.000,00	-4.807,50	0,00	0,00	0,00
-386.214,39	-264.400,00	-348.754,40	0,00	0,00	-386.214,39

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-227.515,68	-292.700,00	-248.818,22	8.361,84	-3.000,00	-232.877,52
-875.122,37	-772.529,00	-795.773,19	29.875,00	-755.402,25	-149.595,12
-21.483,77	-12.000,00	-18.355,93	0,00	0,00	-21.483,77
-108.535,81	-152.600,00	-83.097,63	0,00	0,00	-108.535,81
-1.784,00	-2.000,00	-2.007,00	0,00	0,00	-1.784,00
-278,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-278,40
-1.234.720,03	-1.231.829,00	-1.148.051,97	38.236,84	-758.402,25	-514.554,62

I alt

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-31.394,90	2.500,00	-88.066,06	79.794,50	0,00	-111.189,40
-31.394,90	2.500,00	-88.066,06	79.794,50	0,00	-111.189,40

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
67 Efteruddannelse

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-103.615,66	-82.100,00	-101.135,45	0,00	-93.278,70	-10.336,96
-7.452,70	-15.000,00	-9.621,40	0,00	0,00	-7.452,70
0,00	-5.000,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00
-111.068,36	-102.100,00	-114.256,85	0,00	-93.278,70	-17.789,66

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-3.164,93	-3.165,00	-7.384,81	0,00	0,00	-3.164,93
72 Øvrige renteudgifter	-4.043,58	-3.100,00	-1.092,78	0,00	0,00	-4.043,58
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.136,56	0,00	-7.181,54	0,00	0,00	2.136,56
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	474,68	0,00	189,88	474,68	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-58.319,59	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.597,27	-6.265,00	-73.788,84	474,68	0,00	-5.071,95

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	421.989,14	421.989,00	421.989,14	421.989,14	0,00	0,00
I alt	421.989,14	421.989,00	421.989,14	421.989,14	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen