

ÅRSREGNSKAB 2022

for Aalestrup Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8904

CVR-nr. 44288028

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 Aalestrup 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:

1. Indtægter til drift er holdt på budget.

2. Til lønomkostninger er der forbrugt 11.500 kr. mere end budget.
Udgifter til Kirkebygning og sognehus er 21.500 kr. større end budgetteret.

3. Lønomkostninger er 787.988 kr. mod budgetteret 781.375 kr.
Udgifter er 30.775 kr. mindre end budget.

4. Indtægter på kirkegården indeholder ratevis tilbagebetaling af gravstenkapitaler oplagt i stiftet og betaling for ekstra vedligeholdelse af gravsteder. Indtægten er 750.967 kr. mod budgetteret 680.107 kr.
Lønomkostninger er på 1.014.061 kr. mod budgetteret 911.125 kr.
Udgifter er 456.521 kr. mod budgetteret 342.500 kr. I udgifter er indeholdt 42.000 kr. til indkøb af kistevojn.

5. Der er forbrugt 24.067 kr. mod budgetteret 35.000 kr.

6. Lønomkostninger er på 228.876 kr. mod budgetteret 212.080 kr.
Udgifter er 144.629 kr. mod budgetteret 149.833 kr.

7. Der er forbrugt 111.888 kr. mod budgetteret 112.855 kr.

ANLÆG

Til anlæg er der modtaget 945.875 kr.

Beløbet er anvendt til:

Afdrag på lån 771.000 kr.

Til indkøb af transporter/truck ekstra bevilliget 174.875 kr.

Overførte anlægsbevillinger 91.328 fra 2021

Planter til nyanlæg 12.411 kr.

Renovering af kulturstien 79.245 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	2.438.000,00	2.343.000,00	2.626.200,00
Øvrig drift i alt	-2.453.240,98	-2.306.661,00	-2.367.531,54
2 Kirkebygning og sognegård	-349.107,26	-321.250,00	-270.976,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-116.707,82	-105.250,00	-116.703,40
Udgifter, øvrig drift	-232.399,44	-216.000,00	-154.273,04
3 Kirkelige aktiviteter	-916.679,41	-942.875,00	-853.475,41
Indtægter	2.535,26	500,00	0,00
Udgifter, løn	-787.988,82	-781.375,00	-715.061,80
Udgifter, øvrig drift	-131.225,85	-162.000,00	-138.413,61
4 Kirkegård	-719.615,89	-573.518,00	-798.453,99
Indtægter	750.967,04	680.107,00	584.525,30
Udgifter, løn	-1.014.061,66	-911.125,00	-984.577,19
Udgifter, øvrig drift	-456.521,27	-342.500,00	-398.402,10
5 Præstebolig mv.	17.555,10	5.800,00	14.827,12
Indtægter	41.623,00	40.800,00	41.064,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.067,90	-35.000,00	-26.236,88
6 Administration og fællesudgifter	-373.505,75	-361.963,00	-336.088,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-228.876,73	-212.080,00	-208.481,44
Udgifter, øvrig drift	-144.629,02	-149.883,00	-127.606,89
7 Finansielle poster	-111.887,77	-112.855,00	-123.364,49
Indtægter	-7.917,34	1.145,00	-9.279,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.738,46
Udgifter, øvrig drift	-103.970,43	-114.000,00	-112.346,63
A Resultat af drift	-15.240,98	36.339,00	258.668,46

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)	945.875,00	866.000,00	1.062.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-230.007,76	-95.000,00	-118.053,08
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	715.867,24	771.000,00	943.946,92
C Resultatopgørelse	700.626,26	807.339,00	1.202.615,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-229.055,72	0,00	-229.055,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-204.249,00	0,00	-204.249,00
721150 Langfristet gæld	5.394.703,30	-770.671,90	4.624.031,40
741110 Menighedsrådets frie midler	-340.392,26	-21.282,36	-361.674,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-91.328,00	91.328,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-700.626,26	700.626,26	0,00

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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
8.073.611,29	7.888.492,48
3.088,46	18.127,08
229.055,72	229.055,72
7.841.467,11	7.641.309,68
0,00	0,00
707.549,89	603.172,42
707.222,39	599.868,92
327,50	3.303,50
8.781.161,18	8.491.664,90

4.529.678,32	3.829.052,06
-229.055,72	-229.055,72
-204.249,00	-204.249,00
5.394.703,30	4.624.031,40
-340.392,26	-361.674,62
-91.328,00	0,00
-7.841.467,11	-7.641.309,68
-7.841.467,11	-7.641.309,68
-5.394.703,30	-4.624.031,40
-5.394.703,30	-4.624.031,40
-74.669,09	-55.375,88
-49.439,97	-23.749,83
-25.229,12	-31.626,05
-8.781.161,18	-8.491.664,90

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
2.438.000,00	2.343.000,00	2.626.200,00	2.438.000,00	0,00	0,00
2.438.000,00	2.343.000,00	2.626.200,00	2.438.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.714,36	-20.500,00	-20.614,78	0,00	-23.677,04	-37,32
-92.168,24	-76.000,00	-51.895,45	0,00	0,00	-92.168,24
-23.798,25	-39.500,00	-22.728,64	0,00	0,00	-23.798,25
-200.426,41	-176.250,00	-166.737,57	0,00	-84.030,78	-116.395,63
-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00
-349.107,26	-321.250,00	-270.976,44	0,00	-116.707,82	-232.399,44

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.409,32	-21.500,00	-21.464,78	2.224,26	-23.677,04	43,46
-544.168,23	-519.075,00	-536.315,84	0,00	-496.444,56	-47.723,67
-117.514,02	-135.300,00	-90.391,57	11,00	-89.185,23	-28.339,79
-29.212,73	-51.000,00	-22.638,73	300,00	-5.000,00	-24.512,73
-96.820,56	-84.500,00	-79.605,06	0,00	-71.405,56	-25.415,00
-106.308,86	-102.100,00	-100.327,86	0,00	-102.276,43	-4.032,43
-1.245,69	-13.900,00	-1.231,57	0,00	0,00	-1.245,69
0,00	-15.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-916.679,41	-942.875,00	-853.475,41	2.535,26	-787.988,82	-131.225,85

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
-635.249,48	-511.018,00	-729.258,36	745.239,73	-966.707,59	-413.781,62
-84.366,41	-62.500,00	-69.195,63	5.727,31	-47.354,07	-42.739,65
-719.615,89	-573.518,00	-798.453,99	750.967,04	-1.014.061,66	-456.521,27

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
17.555,10	5.800,00	14.827,12	41.623,00	0,00	-24.067,90
17.555,10	5.800,00	14.827,12	41.623,00	0,00	-24.067,90

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-127.283,72	-102.500,00	-110.878,71	0,00	-71.030,88	-56.252,84
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-19.186,90	-27.200,00	-17.191,05	0,00	-15.063,10	-4.123,80
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-45.168,31	-36.100,00	-43.686,74	0,00	-10.463,10	-34.705,21
63 Bygning	-3.950,00	-5.000,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-67.323,34	-68.000,00	-55.838,66	0,00	-65.000,04	-2.323,30
65 Personregistrering - civil	-67.319,61	-60.180,00	-66.114,89	0,00	-67.319,61	0,00
67 Efteruddannelse	-11.727,00	-25.000,00	-10.341,60	0,00	0,00	-11.727,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-31.546,87	-37.983,00	-28.186,68	0,00	0,00	-31.546,87
I alt	-373.505,75	-361.963,00	-336.088,33	0,00	-228.876,73	-144.629,02

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-78.030,52	-78.000,00	-89.590,60	0,00	0,00	-78.030,52
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7.917,34	1.145,00	-9.279,40	-7.917,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	-25.939,91	-30.000,00	-22.756,03	0,00	0,00	-25.939,91
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.738,46	0,00	0,00	0,00
I alt	-111.887,77	-112.855,00	-123.364,49	-7.917,34	0,00	-103.970,43

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-230.007,76	-95.000,00	-118.053,08	0,00	0,00	-230.007,76
92 Ligningsbeløb anlæg	771.000,00	866.000,00	1.062.000,00	771.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	174.875,00	0,00	0,00	174.875,00	0,00	0,00
I alt	715.867,24	771.000,00	943.946,92	945.875,00	0,00	-230.007,76

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		
3 EM Aalestrup By	4554	2.750.000	591.700		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.750.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Verdens Døtre	600,00
Verdens Døtre	750,00
Verdens Døtre	759,29
Verdens Døtre	840,00
Verdens Døtre	500,00
Verdens Døtre	450,00
Verdens Døtre	300,00
Verdens Døtre	350,00
Høstoffer	2.743,50
Verdens Døtre	620,00
Mobilepay Kollekt	315,00
Verdens Døtre	700,00
Børnesagens Fællesråd	100,00
Børnesagens Fællesråd	200,00
Verdens Døtre	805,50
Børnesagens Fællesråd	436,00
	10.469,29