

ÅRSREGNSKAB 2022

for Skalborg Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9076

CVR-nr. 23282216

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 Skalborg 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 menighedsrådet.

Årets resultat udviser et underskud på 53.112 kr. mod budgetterede 0,- kr.

Med årets underskud bliver de frie midler negative pr. 31/12-23 med -49.273 kr.

Den samlede egenkapital pr. 31/12-22 er dog positiv med 166 t. kr. grundet likviditet stillet til rådighed af provstiet.

På løn er der realiseret 89% ift budget, hvilket giver en besparelse i 2022 på +338 t. kr.

Den største afvigelse ligger på

Formål 2

Der er forbrugt 137% på formål 2 svarende til -267 t. kr. i merforbrug.

Der ligger et merforbrug ift. budget på i alt ca. -140 t. kr. fra hhv. udvendigt vedligehold på kirkebygningen i 2022 med et forbrug på 121 t. kr. samt på udvendigt vedligehold på sognegården med et forbrug på 43 t. kr. Herunder ligger forbrug til læmur og murværk samt støttemur.

Der er indtægtsført en forsikringserstatning på +70 t. kr. modtaget i december måned.

Formål 3

Her er 93% forbrugt i 2022 svarende til en besparelse ift. budget på +174 t. kr..

På diakonal virksomhed er sparet 30 tkr. ift. budget med et forbrug på 0,- kr.

Der er ligeledes en besparelse på lønninger på kirkelige aktiviteter på +71 t. kr. ift. budget.

Formål 5

På præsteboligen er forbrugt 60% i 2022 af budget svarende til en besparelse på +41 t. kr.

Der er budgetteret -36 t. kr. til vedligehold og nyanskaffelser, mens der blot er forbrugt -12 t.kr.

Formål 6

Her er forbrugt 97 % svarende til +28 t.kr. besparelse til budget.

Besparelse fra løn alene udgør +26 t. kr.

Egenkapital, udviste primo en saldo på 219 t.kr. Pr. 31/12-22 udgør ny saldo 166.716 kr. med frie midler der er negative, mens likviditet stillet til rådighed af provstiet er bibeholdt på de 216 t. kr.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	4.417.000,00	4.417.000,00	4.129.000,00
Øvrig drift i alt	-4.470.112,82	-4.417.000,00	-4.274.336,68
2 Kirkebygning og sognegård	-987.815,71	-720.146,00	-802.901,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-325.732,40	-296.646,00	-308.134,19
Udgifter, øvrig drift	-662.083,31	-423.500,00	-494.767,45
3 Kirkelige aktiviteter	-2.462.865,18	-2.636.744,00	-2.187.256,59
Indtægter	56.843,67	83.500,00	28.195,76
Udgifter, løn	-2.153.504,64	-2.238.914,00	-2.032.952,86
Udgifter, øvrig drift	-366.204,21	-481.330,00	-182.499,49
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.	15.513,79	-26.000,00	-53.654,20
Indtægter	124.963,00	122.000,00	120.174,00
Udgifter, løn	-7.348,98	-7.000,00	-9.404,40
Udgifter, øvrig drift	-102.100,23	-141.000,00	-164.423,80
6 Administration og fællesudgifter	-1.006.314,97	-1.034.110,00	-1.001.348,14
Indtægter	69.867,65	0,00	51.159,45
Udgifter, løn	-474.046,38	-497.321,00	-481.825,33
Udgifter, øvrig drift	-602.136,24	-536.789,00	-570.682,26
7 Finansielle poster	-28.630,75	0,00	-229.176,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.627,64	0,00	-223.805,48
Udgifter, øvrig drift	-3,11	0,00	-5.370,63
A Resultat af drift	-53.112,82	0,00	-145.336,68

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	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-53.112,82	0,00	-145.336,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-11.316,00	-11.316,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-216.000,00	-216.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.829,00	64.428,82	60.599,82
742010 Årsafslutningskonto	53.112,82	-53.112,82	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser
 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
42.000,00	59.740,81
42.000,00	59.740,81
0,00	0,00
245.869,09	285.604,27
233.280,26	262.807,03
0,00	11.316,00
0,00	3.635,00
2.461,00	5.270,00
10.127,83	2.576,24
287.869,09	345.345,08

-3.829,00	-166.716,18
0,00	-11.316,00
0,00	-216.000,00
-3.829,00	60.599,82
-82.000,00	-82.000,00
-82.000,00	-82.000,00
0,00	0,00
-202.040,09	-96.628,90
-210.797,43	-104.088,05
8.757,34	7.459,15
-287.869,09	-345.345,08

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
4.417.000,00	4.417.000,00	4.129.000,00	4.417.000,00	0,00	0,00
4.417.000,00	4.417.000,00	4.129.000,00	4.417.000,00	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
-189.286,06	-44.182,00	-52.976,52	0,00	-48.513,31	-140.772,75
-41.573,24	-35.000,00	-76.695,48	0,00	0,00	-41.573,24
-756.956,41	-640.964,00	-673.229,64	0,00	-277.219,09	-479.737,32
-987.815,71	-720.146,00	-802.901,64	0,00	-325.732,40	-662.083,31

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
-1.293.619,73	-1.261.154,00	-1.229.351,68	21.256,75	-1.252.132,32	-62.744,16
-348.475,81	-451.971,00	-378.550,36	0,00	-291.832,60	-56.643,21
0,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-180.326,43	-205.782,00	-102.001,30	0,00	-87.629,34	-92.697,09
-309.923,53	-393.159,00	-256.943,50	0,00	-283.757,72	-26.165,81
-122.815,41	-132.562,00	-98.054,37	13.520,00	-131.743,17	-4.592,24
-207.533,42	-173.116,00	-122.145,48	22.066,92	-106.409,49	-123.190,85
-170,85	-5.000,00	-209,90	0,00	0,00	-170,85
-2.462.865,18	-2.636.744,00	-2.187.256,59	56.843,67	-2.153.504,64	-366.204,21

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.090,85	-9.500,00	-24.186,57	62.660,00	-7.348,98	-44.220,17
4.422,94	-16.500,00	-29.467,63	62.303,00	0,00	-57.880,06
15.513,79	-26.000,00	-53.654,20	124.963,00	-7.348,98	-102.100,23

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

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
-554.703,67	-599.034,00	-660.067,19	69.867,65	-336.396,39	-288.174,93
-202.021,71	-207.614,00	-140.629,76	0,00	-109.149,99	-92.871,72
-47.245,82	-46.500,00	-43.701,51	0,00	-14.000,04	-33.245,78
-14.499,96	-17.000,00	-14.976,96	0,00	-14.499,96	0,00
-82.878,20	-63.850,00	-68.135,00	0,00	0,00	-82.878,20
-28.577,38	-30.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	-28.577,38
-76.388,23	-70.112,00	-63.837,72	0,00	0,00	-76.388,23
-1.006.314,97	-1.034.110,00	-1.001.348,14	69.867,65	-474.046,38	-602.136,24

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3,11	0,00	-5.370,63	0,00	0,00	-3,11
-28.627,64	0,00	-223.805,48	0,00	-28.627,64	0,00
-28.630,75	0,00	-229.176,11	0,00	-28.627,64	-3,11

8 Anlægsramme

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

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		
Sofiendal By SK 9 dg	1434	2.250.000	740.600		Præstebolig Birke Allé
Sofiendal By SK 9 bt	815	2.250.000	496.000		Præstebolig Klarupgårdvej
Ejendomsværdi i alt		4.500.000			

*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
Folkekirkens Ungdomskor	1.060,00
Støtte for Ukraine	3.610,00
DSUK	718,50
Kirkefondet	1.349,00
FDF Skalborg	1.905,00
Kollekt i alt	8.642,50
Menighedspleje 2022 (9037 1950352236)	
Saldo primo	3.192,24
Indsamlet i året	27.691,50
Udbetalt julehjælp	-17.800,00
Udbetalt julehjælp	-5.500,00
Udbetalt konf. hjælp	-1.000,00
Renter tilbageført fra 2019-2021	84,59
Gebyr tilbageført fra 2020-2021	83,00
Saldo ultimo	6.751,33
Korkassen 2022 (9037 2090237422)	
Saldo primo	70.373,75
Kontogebyr	-1.000,00
Rente	-606,10
Ophævet pr 11.11.2022	-68.767,65
Saldo ultimo	0,00
Sierre Leone 2022 (9037 4565602042)	
Saldo primo	46.146,18
Anglican Diocese	-51.475,90
Venskabsmenighed	5.829,72
Renter	-326,67
Gebyr	-250,00
Kontogebyr	-500,00
Venskabsmenighed - ophøvet pr. 07.09.2022	576,67
Saldo ultimo	0,00