

ÅRSREGNSKAB 2022

for Margrethe Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9110

CVR-nr. 48957617

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 Margrethe 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:

Margrethe sogn ender med et samlet overskud på 145 tkr. i 2022

Dette skyldes hovedsageligt at afsatte midler til Lønmodtagernes feriemidler er betalt i 2021 ved træk på midler stillet til rådighed af Provstiet - desværre kan vi ikke i år "ligge" pengene tilbage i den pulje, da vi har underskud på egne frie midler - vi tager kontakt til PU omkring beløbsstørrelsen på frie midler stillet til rådighed af Provstiet, således at vi det kommende år kan få rettet tallet.

Af andre væsentlige afvigelser, kan bl.a. nævnes:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Kirkebygningen har givet en besparelse på 39 tkr. da der er sparet på vedligeholdelse af bygningen 80 tkr., alarm og div. forbrugsvarer en besparelse på 25 tkr., men samtidig er der øgede udgifter på energi og renovationsudg. på 57 tkr.

på inventar (2200) og sognegård (2300) er der et merforbrug på samlet 10 tkr.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

En merudgift på 54 tkr., som fordeler sig således, ikke budgetlagt fødselsdag på ca. 34 tkr. besparelse på lønudg. incl. rejseudg. på 27 tkr. , men også ekstra udg. vedr. jubilæum for medarbejdere på 11 tkr. Stigning af trykker omk. vedr. kirkebladet på 8 tkr. derudover er der udg. til forplejning som ikke er budgetlagt ved en fejl, da der her er en egen betaling, men den dækker ikke den samlede udg.

Formål 5 Præstebolig

Her er der en lille merudgift på vand og renovation der ikke var budgetlagt. 3 tkr.

Formål 6 Administration og fællesudgifter.

En besparelse på 27 tkr., som hovedsageligt er sparede personale omkostninger omkring som f.eks. AUB, konsulenttydelser, personreg. og efteruddannelse af medarbejdere.

Formål 7. Finansielle poster

Her er der sparet 145 tkr. da budgetterede udgifter til lønmodtagernes feriemidler på 178 tkr. blev betalt i 2021, dog er der kommet en regning på den lokalfinansierede præst på 29 tkr. som der ikke var med i budgettet, samt gebyr udgifter i banken på 5 tkr. som ej heller var budgetlagt.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Margrethe sogn deltager i samarbejde med Vor Frue, Vesterkær og Hasseris omkring Regnskabsfællesskabet i Aalborg Budolfi Provsti.

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	3.975.267,00	3.975.267,00	3.797.172,00
Øvrig drift i alt	-3.830.050,77	-3.974.653,00	-3.931.729,27
2 Kirkebygning og sognegård	-1.189.905,24	-1.218.900,00	-785.942,35
Indtægter	5.600,00	2.100,00	11.800,00
Udgifter, løn	-754.836,37	-740.000,00	-307.539,29
Udgifter, øvrig drift	-440.668,87	-481.000,00	-490.203,06
3 Kirkelige aktiviteter	-2.236.778,35	-2.202.305,00	-2.579.827,31
Indtægter	25.134,50	7.000,00	17.894,50
Udgifter, løn	-1.973.412,30	-2.016.305,00	-2.415.295,40
Udgifter, øvrig drift	-288.500,55	-193.000,00	-182.426,41
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.	-22.696,41	-20.000,00	-21.751,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.696,41	-20.000,00	-21.751,19
6 Administration og fællesudgifter	-347.423,91	-355.353,00	-356.801,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-85.286,76	-83.925,00	-71.377,52
Udgifter, øvrig drift	-262.137,15	-271.428,00	-285.423,98
7 Finansielle poster	-33.246,86	-178.095,00	-187.406,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.672,72	-178.095,00	-181.949,40
Udgifter, øvrig drift	-4.574,14	0,00	-5.457,52
A Resultat af drift	145.216,23	614,00	-134.557,27

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)	281.875,00	281.875,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-250.638,00	-281.875,00	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	31.237,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	176.453,23	614,00	-134.557,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-317.410,63	0,00	-317.410,63
741110 Menighedsrådets frie midler	113.763,76	-176.453,23	-62.689,47
742010 Årsafslutningskonto	-176.453,23	176.453,23	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
638140-60 Bank- og Girokonti
639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
0,00	31.050,00
0,00	31.050,00
0,00	0,00
372.730,17	525.153,73
320.557,32	489.771,47
48.920,85	29.784,76
3.252,00	5.597,50
372.730,17	556.203,73

-203.646,87	-380.100,10
-317.410,63	-317.410,63
113.763,76	-62.689,47
0,00	0,00
0,00	0,00
-169.083,30	-176.103,63
-175.080,97	-78.724,43
5.997,67	-97.379,20
-372.730,17	-556.203,73

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.975.267,00	3.975.267,00	3.797.172,00	3.975.267,00	0,00	0,00
3.975.267,00	3.975.267,00	3.797.172,00	3.975.267,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-739.484,67	-778.500,00	-402.111,14	0,00	-428.962,64	-310.522,03
-97.092,60	-70.000,00	-137.465,74	0,00	0,00	-97.092,60
-353.327,97	-370.400,00	-246.365,47	5.600,00	-325.873,73	-33.054,24
-1.189.905,24	-1.218.900,00	-785.942,35	5.600,00	-754.836,37	-440.668,87

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-628.308,12	-600.000,00	-638.013,68	0,00	-628.308,12	0,00
-680.676,06	-668.305,00	-1.085.082,28	480,00	-596.348,67	-84.807,39
-33.934,53	-42.000,00	-148.563,26	0,00	0,00	-33.934,53
-22.327,55	-22.000,00	-311.370,17	100,00	-1.000,00	-21.427,55
-530.963,47	-521.900,00	-118.372,07	30,00	-484.078,49	-46.914,98
-185.383,35	-209.000,00	-195.243,70	0,00	-179.837,63	-5.545,72
-15.783,25	-32.100,00	-2.832,00	0,00	-13.206,25	-2.577,00
-139.402,02	-107.000,00	-80.350,15	24.524,50	-70.633,14	-93.293,38
-2.236.778,35	-2.202.305,00	-2.579.827,31	25.134,50	-1.973.412,30	-288.500,55

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-22.696,41	-20.000,00	-21.751,19	0,00	0,00	-22.696,41
-22.696,41	-20.000,00	-21.751,19	0,00	0,00	-22.696,41

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-139.132,44	-139.000,00	-150.974,50	0,00	0,00	-139.132,44
-58.765,95	-60.200,00	-55.820,60	0,00	-25.200,00	-33.565,95
-49.798,62	-69.500,00	-61.641,25	0,00	-18.000,00	-31.798,62
-9.000,00	-9.000,00	-11.818,37	0,00	-9.000,00	0,00
-13.327,50	-12.000,00	-12.000,35	0,00	-12.000,00	-1.327,50
-7.070,00	-20.225,00	0,00	0,00	0,00	-7.070,00
-28.156,76	0,00	0,00	0,00	-21.086,76	-7.070,00
-8.330,00	-15.000,00	-33.651,19	0,00	0,00	-8.330,00
-33.842,64	-30.428,00	-30.895,24	0,00	0,00	-33.842,64
-347.423,91	-355.353,00	-356.801,50	0,00	-85.286,76	-262.137,15

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.574,14	0,00	-5.457,52	0,00	0,00	-4.574,14
-28.672,72	-178.095,00	-181.949,40	0,00	-28.672,72	0,00
-33.246,86	-178.095,00	-187.406,92	0,00	-28.672,72	-4.574,14

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-250.638,00	-281.875,00	0,00	0,00	0,00	-250.638,00
281.875,00	281.875,00	0,00	281.875,00	0,00	0,00
31.237,00	0,00	0,00	281.875,00	0,00	-250.638,00

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		
Aalborg Markjord 80 Amh	1214 m2	2.250.000	726.600		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

**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.*

Kollekter Margrethekirken 2022

	Indsamlet	Ej afr 31/12
Børnesagens Fællesråd	378,50	
FKN Ukraine	680,00	
Folkekirkens Ungdomskor	360,50	
Folkekirkens Nødhjælp	1.085,00	
Landsindsamling Folkekirkens Nødhjæ	9.665,00	
Samvirkende Menighedsplejer	269,00	
Hjerte for afrika	1.040,00	100,00
DSUK	81,00	
Cafe Exit	295,00	
Kirkens Korshær	450,00	150,00
Kirkens Korshær	484,00	84,00
Indsamlet/ skyldig 31/12 2022	14.788,00	334,00

KIRKE

Margrethe

ANLÆGSARBEJDE (delvis)

Lydanlæg

AFSLUTTET (JA/NEJ)

ja

Entreprenør mv.	2020	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet				0	
				0	
Sweco - lydprojekt			14.500	14.500	
Schmidts Radio - lydanlæg			124.624	124.624	
				0	
				0	
				0	
..				0	
..				0	
..				0	
..				0	
..				0	
..				0	
..				0	
Diverse				0	
Omkostninger i alt	0	0	0	139.124	139.124
Anlægsbevilling			150.000	150.000	
Tillægsbevilling				0	0
Stiftslån				0	
Anvendt anlægsopsparing				0	
Anvendt provenu - salg anlæg				0	0
Tilskud fra fonde mv.				0	0
..				0	0
..				0	0
Videreførte anlægsmidler				0	0
Frie midler			-10.876	-10.876	0
Finansiering i alt	0	0	0	139.124	139.124
Afstemning	0	0	0	0	-

Bemærkninger:

KIRKE

Margrethe

Drift

Reparationer efter kirkesyn

AFSLUTTET (JA/NEJ)

ja

Entreprenør mv.	2020	2021	2022	I alt	Budget	
Budget - samlet						
VVS Ejner pedersen - udsk.- armaturer			4.744	4.744		
Michael Wulf -belysning			9.376	9.376		
Vejgaard Tæppemont. - tæpper og måtter			51.005	51.005		
Aabybro-Brovst Murer, rep revner i gulv, kirken			39.300	39.300		
Michael Wulf - montering lampe, mellemgang/kontor			2.402	2.402		
Tømrer Jeppe Hedemann, rep vindue mont. Kant			4.688	4.688		
				0		
..				0		
..				0		
..				0		
..				0		
..				0		
..				0		
..				0		
Diverse				0		
Omkostninger i alt	0	0	0	111.514	111.514	0
Anlægsbevilling			131.875	131.875		
Tillægsbevilling 5% midler				0		0
Stiftslån				0		
Anvendt anlægsopsparing				0		
Anvendt provenu - salg anlæg				0		0
Tilskud fra fonde mv.				0		0
..				0		0
..				0		0
Videreførte anlægsmidler				0		0
Frie midler			-20.361	-20.361		0
Finansiering i alt	0	0	0	111.514	111.514	0
Afstemning	0	0	0	0	-	0

Bemærkninger:

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - so

Kirke

Margrethe

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
											0			0
Provstesynd		131.875									131.875	111.514	20.360,75	0
											0	0		0
											0			0
Nyt lydanlæg		150.000									150.000	139.124	10.876,25	0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane