

ÅRSREGNSKAB 2023

for Mou Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8324

CVR-nr. 54440510

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 2023 for Mou 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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

Mou-Dokkedal Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2023 udviser et driftsunderskud på kr. 71.667,11 mod et budgetteret overskud på kr. 100.000,00 samt et anlægsoverskud på kr. 571.875,00 i alt overskud kr. 500.207,89.

Der disponeres således:

Der overføres kr. 571.875,00,00 til ikke-udført anlægsarbejde.

Der overføres kr. 102.487,36 fra frie midler – kapeltag Mou samt kr. 115.646,61 fra kirke- og præste-embedekapitaler. Disse midler er anvendt til færdiggørelsen af kapeltag i Mou.

Der overføres kr. 200.000,00 til likviditet stillet til rådighed af provstiet.

Restbeløbet kr. 53.533,14 overføres fra menighedsrådets frie midler, der herefter udgør kr. 95.903,32.

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 11 Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

Vi har modtaget tkr. 40 til restfinansiering af kapeltag i Mou.

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet besparelse tkr. 27 – besparelse el, vand og varme tkr. 13, besparelse vedligehold af bygninger samt vedligehold og anskaffelse af inventar tkr. 14, besparelse sikkerhedsudstyr tkr. 5 samt merforbrug rengøring tkr. 6. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 9 (Bl.a. renovering af særkalke og bænkestager hos gørtler).

Formål 23 Sognegård:

Samlet besparelse tkr. 23 – heraf lønbesparelse tkr. 7, besparelse vedligehold tkr. 8 samt besparelse el tkr. 7 Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet besparelse tkr. 29 – heraf besparelse løn og befordring tkr. 43 (kirkesangerstillingen var vakant en del af året), merforbrug taxa og befordring tkr. 13 samt merforbrug konsulenter tkr. 11 (lyd til krybbespil) – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Samlet besparelse tkr. 12 – heraf merforbrug løn og befordring tkr. 27 (pga. vakant præstestilling har vi tilkøbt undervisning), besparelse taxa tkr. 5, besparelse undervisningsmaterialer tkr. 23 samt besparelse hilsner til konf. m.v. tkr. 10 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 33 Diakonal virksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 2.5 (tilskud til ophold på Nyborg Strand).

Formål 34 Kommunikation:

Samlet besparelse tkr. 67 – besparelse trykning tkr. 16, besparelse IT tkr. 7 samt besparelse annoncering tkr. 45 – herudover et par mindre afvigelser.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 21 – løn/honorar-besparelse tkr. 18 samt besparelse fortæring tkr. 5 – herudover et par mindre afvigelser.

Formål 37 Foredrags og mødevirksomhed:

Samlet besparelse tkr. 37 – løn/honorar-besparelse tkr. 27, manglende indtægter tkr. 9 samt besparelse fortæring tkr. 21.

Formål 40 Kirkegården:

Samlet merforbrug tkr. 18 – heraf besparelse løn og befordring tkr. 18, ekstra indtægter tkr. 33, merforbrug vedligehold af bygninger tkr. 15, merforbrug vedligehold udenomsarealer tkr. 70 (rep. kirkegårdsmur, rep. låger samt udskiftn. stolper i Dokkedal), besparelse vand og varme tkr. 13, merforbrug IT og telefoni tkr. 22 (etablering af internet m.m.), besparelse planter tkr. 19. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 41 Begravelse og urnenedsættelser:

Samlet merforbrug tkr. 260 – heraf lønbesparelse tkr. 12, resten vedrører nyt kapeltag.

Formål 51 Præstebolig:

Samlet merforbrug tkr. 83 – manglende indtægter tkr. 25 (præstegården har været ubeboet en stor del af året), merforbrug vedligehold tkr. 14 samt merforbrug el, vand og varme tkr. 39 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 56 Funktionærbolig:

Samlet merforbrug tkr. 1.

Formål 57 Skov og landbrug:

Samlet merforbrug tkr. 11 – manglende lejeindtægt – kommer som dobbelt indtægt i 2024.

Formål 60 Administration og fællesudgifter:

Samlet besparelse tkr. 18 – merforbrug IT tkr. 9, besparelse inventar tkr. 10, besparelse kontorudgifter og porto tkr. 11 samt besparelse telefoni tkr. 8 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 61 Menighedsrådet:

Samlet besparelse tkr. 16 – besparelse taxa tkr. 5, samt besparelse fortæring tkr. 8 – herudover et par mindre afvigelser.

Formål 63 Bygning:

Samlet merforbrug tkr. 15 – merforbrug honorarer.

Formål 64 Økonomi:

Samlet besparelse tkr. 2.

Formål 65 Personregistrering civil:

Samlet merforbrug tkr. 17 – lønninger.

Formål 67 Efteruddannelse:

Samlet merforbrug tkr. 16 – høj kursusaktivitet.

Formål 69 Forsikringspræmie:

Samlet merforbrug tkr. 32 – udgifter til Falck.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet besparelse tkr. 1.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode. Menighedsrådet har hidtil ikke hjemtaget eller beregnet moms vedrørende overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Det overvejes, om der skal ske ændring af denne praksis for kommende regnskabsår.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.782.000,00	2.742.000,00	3.009.000,00
Øvrig drift i alt	-2.853.667,11	-2.642.000,00	-2.539.111,31
2 Kirkebygning og sognegård	-298.968,68	-340.498,00	-309.683,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.863,73	-12.498,00	-6.791,62
Udgifter, øvrig drift	-293.104,95	-328.000,00	-302.891,99
3 Kirkelige aktiviteter	-938.037,17	-1.101.850,00	-994.425,92
Indtægter	26.508,78	40.000,00	29.101,75
Udgifter, løn	-783.951,24	-855.850,00	-821.359,77
Udgifter, øvrig drift	-180.594,71	-286.000,00	-202.167,90
4 Kirkegård	-1.165.083,34	-886.661,00	-901.687,20
Indtægter	332.908,45	300.493,00	280.876,78
Udgifter, løn	-897.685,96	-941.154,00	-877.275,36
Udgifter, øvrig drift	-600.305,83	-246.000,00	-305.288,62
5 Præstebolig mv.	55.300,80	150.002,00	109.513,35
Indtægter	189.620,00	226.000,00	201.647,56
Udgifter, løn	-8.795,42	-12.498,00	-10.187,25
Udgifter, øvrig drift	-125.523,78	-63.500,00	-81.946,96
6 Administration og fællesudgifter	-507.723,57	-463.327,00	-438.620,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-258.598,96	-228.700,00	-229.925,35
Udgifter, øvrig drift	-249.124,61	-234.627,00	-208.694,93
7 Finansielle poster	844,85	334,00	-4.207,65
Indtægter	844,85	334,00	1.002,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	-705,10
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-4.504,95
A Resultat af drift	-71.667,11	100.000,00	469.888,69

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)	600.000,00	600.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-28.125,00	-600.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	571.875,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	500.207,89	100.000,00	469.888,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-133.650,39	115.646,61	-18.003,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-149.436,46	53.533,14	-95.903,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-320.000,00	-571.875,00	-891.875,00
741150 Frie midler - facader Dokkedal Kirke	-63.000,00	0,00	-63.000,00
741151 Frie midler - kapeltag Mou	-102.487,36	102.487,36	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-500.207,89	500.207,89	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.764.450,98	2.657.866,00
13.817,50	17.363,58
21.517,56	57.281,60
133.650,39	18.003,78
2.595.465,53	2.565.217,04
0,00	0,00
688.519,21	1.271.385,10
651.033,04	1.233.883,79
37.486,17	37.501,31
3.452.970,19	3.929.251,10

-768.574,21	-1.268.782,10
-133.650,39	-18.003,78
0,00	-200.000,00
-149.436,46	-95.903,32
-320.000,00	-891.875,00
-165.487,36	-63.000,00
-2.595.465,53	-2.565.217,04
-2.595.465,53	-2.565.217,04
0,00	0,00
-88.930,45	-95.251,96
-37.619,01	-34.138,21
-10.000,00	-20.500,00
-41.311,44	-40.613,75
-3.452.970,19	-3.929.251,10

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.742.000,00	2.742.000,00	3.009.000,00	2.742.000,00	0,00	0,00
40.000,00	0,00	0,00	40.000,00	0,00	0,00
2.782.000,00	2.742.000,00	3.009.000,00	2.782.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-242.831,25	-270.000,00	-268.779,16	0,00	0,00	-242.831,25
-44.628,59	-36.000,00	-25.575,24	0,00	0,00	-44.628,59
-11.508,84	-34.498,00	-15.329,21	0,00	-5.863,73	-5.645,11
-298.968,68	-340.498,00	-309.683,61	0,00	-5.863,73	-293.104,95

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-766.088,51	-795.350,00	-836.086,78	484,00	-698.968,79	-67.603,72
-31.321,51	-43.000,00	-14.332,50	893,25	-24.982,05	-7.232,71
-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.500,00
-82.586,14	-150.000,00	-97.641,29	0,00	0,00	-82.586,14
-35.235,19	-56.500,00	-35.780,69	8.120,00	-42.000,00	-1.355,19
-20.305,82	-57.000,00	-10.584,66	17.011,53	-18.000,40	-19.316,95
-938.037,17	-1.101.850,00	-994.425,92	26.508,78	-783.951,24	-180.594,71

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-871.372,60	-853.223,00	-834.862,77	304.460,78	-854.396,10	-321.437,28
-293.710,74	-33.438,00	-66.824,43	28.447,67	-43.289,86	-278.868,55
-1.165.083,34	-886.661,00	-901.687,20	332.908,45	-897.685,96	-600.305,83

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-86.553,43	-3.998,00	-45.528,27	35.000,00	-8.795,42	-112.758,01
41.234,23	42.000,00	42.621,62	54.000,00	0,00	-12.765,77
100.620,00	112.000,00	112.420,00	100.620,00	0,00	0,00
55.300,80	150.002,00	109.513,35	189.620,00	-8.795,42	-125.523,78

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-87.537,35	-105.944,00	-82.421,17	0,00	0,00	-87.537,35
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-81.181,37	-97.100,00	-89.346,42	0,00	-16.100,00	-65.081,37
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-17.313,20	-17.500,00	-17.506,20	0,00	-15.563,10	-1.750,10
63 Bygning	-32.979,35	-18.200,00	-20.600,00	0,00	-29.029,35	-3.950,00
64 Økonomi	-86.574,50	-88.200,00	-79.546,44	0,00	-82.318,64	-4.255,86
65 Personregistrering - civil	-118.900,48	-101.600,00	-97.989,56	0,00	-115.587,87	-3.312,61
67 Efteruddannelse	-27.981,02	-12.000,00	-3.700,00	0,00	0,00	-27.981,02
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-3.114,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-55.256,30	-22.783,00	-44.396,49	0,00	0,00	-55.256,30
I alt	-507.723,57	-463.327,00	-438.620,28	0,00	-258.598,96	-249.124,61

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-3.568,54	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	562,43	0,00	0,00	562,43	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	232,13	334,00	1.002,40	232,13	0,00	0,00
76 Momsregulering	50,29	0,00	-936,41	50,29	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-705,10	0,00	0,00	0,00
I alt	844,85	334,00	-4.207,65	844,85	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-28.125,00	-600.000,00	0,00	0,00	0,00	-28.125,00
92 Ligningsbeløb anlæg	600.000,00	600.000,00	0,00	600.000,00	0,00	0,00
I alt	571.875,00	0,00	0,00	600.000,00	0,00	-28.125,00

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		
Mou By, Mou 1A m.fl	500.858 m ²	7.050.000	1.153.500		Præstebolig - konfirmandst
Dokkedal 2AX	1.060 m ²	11.700	11.700		Ubebygget areal -ikke landt
Ejendomsværdi i alt		7.061.700			

**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
