

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Nibe-Vokslev Sognes Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8327

CVR-nr. 17083619

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nibe-Vokslev Sognes 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

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Årsregnskabet fremviser et underskud på driften på kr. 85.940,18.-

Menighedsrådet har følgende bemærkninger:

#### Formål 1:

Indtægterne består af ligning modtaget fra Provstiet, der er ikke modtaget midler fra 5% puljen.

#### Formål 2:

Et merforbrug på kr. 74.000.- hvilket skyldes udgifter til indvendig rengøring af sognegård og Dommergården grundet fravær hos daglige personale. Dog er energiudgifterne ikke steget i det omfang som var forventet under budgetlægningen.

#### Formål 3:

Et overskud på kr. 224.000.- bestående mindre lønudgifter på kr. 353.000.- Dette skyldes blandt andet rokeringer i medarbejder staben. Herudover har der været et merforbrug på kr. 50.000.- til kirkelig undervisning.

#### Formål 4:

Et underskud på kr. 218.870.- hvilket skyldes lavere indtægter på kr. 121.000.- Herudover har der været ekstraordinære omkostninger i forbindelse med udskiftning af personalet.

#### Formål 5:

Mindre forbrug på kr. 25.848.- hvilket skyldes indtægterne har været større grundet ændring af afregningsmetoden af forbrugsudgifter i præsteboligen.

#### Formål 6:

Et merforbrug på kr. 55.235.- Heraf kr. 39.000.- til fællesformål bestående af omkostninger til telefoni, og licenser samt indkøb af bærbar pc'er til nyt personale.

### **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.

**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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>6.164.396,00</b>	<b>6.164.396,00</b>	<b>6.332.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-6.250.336,18</b>	<b>-6.164.396,00</b>	<b>-6.429.800,45</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.298.140,21</b>	<b>-1.224.164,00</b>	<b>-1.369.090,25</b>
Indtægter	24.000,00	24.000,00	18.000,00
Udgifter, løn	-486.942,90	-589.103,00	-415.669,36
Udgifter, øvrig drift	-835.197,31	-659.061,00	-971.420,89
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.330.879,29</b>	<b>-2.554.942,00</b>	<b>-2.373.042,98</b>
Indtægter	25.042,73	26.000,00	40.120,80
Udgifter, løn	-1.961.616,69	-2.148.041,00	-1.901.725,01
Udgifter, øvrig drift	-394.305,33	-432.901,00	-511.438,77
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.629.639,84</b>	<b>-1.410.769,00</b>	<b>-1.688.042,92</b>
Indtægter	813.992,79	935.138,00	843.766,96
Udgifter, løn	-1.862.630,88	-1.840.357,00	-1.839.488,49
Udgifter, øvrig drift	-581.001,75	-505.550,00	-692.321,39
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-54.623,90</b>	<b>-80.471,00</b>	<b>-87.180,72</b>
Indtægter	87.625,13	58.800,00	48.451,00
Udgifter, løn	-32.575,00	-32.575,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-109.674,03	-106.696,00	-135.631,72
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-949.285,48</b>	<b>-894.050,00</b>	<b>-894.624,61</b>
Indtægter	-125,35	0,00	0,00
Udgifter, løn	-363.622,63	-386.450,00	-367.198,51
Udgifter, øvrig drift	-585.537,50	-507.600,00	-527.426,10
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>12.232,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.818,97</b>
Indtægter	12.232,54	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-17.818,97
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-85.940,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-97.800,45</b>

#### 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)	2.603.750,00	2.603.750,00	1.950.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-124.367,75	-343.750,00	-557.809,67
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-17.385,33	-260.000,00	0,07
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-948.210,33	-2.000.000,00	-31.250,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.513.786,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.360.940,40</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.427.846,41</b>	<b>0,00</b>	<b>1.263.139,95</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-340.919,33	0,00	-340.919,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-615.000,00	0,00	-615.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-521.426,57	104.835,94	-416.590,63
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-723.087,00	-1.534.748,00	-2.257.835,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.429.912,06	1.429.912,06	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
638140-60	Bank- og Girokonti
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
742010	Årsafslutningskonto

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
8.214.435,31	8.274.956,86
77.391,77	68.288,43
-36.867,68	198.141,61
340.919,33	340.919,33
7.832.991,89	7.667.607,49
0,00	0,00
1.988.446,94	3.304.682,48
815.985,23	1.748.911,70
1.169.815,23	1.553.124,30
2.646,48	2.646,48
<b>10.202.882,25</b>	<b>11.579.639,34</b>
-2.202.498,55	-3.630.344,96
-340.919,33	-340.919,33
-615.000,00	-615.000,00
-521.426,57	-416.590,63
-723.087,00	-2.257.835,00
-2.065,65	0,00
-7.832.991,89	-7.667.607,49
-7.832.991,89	-7.667.607,49
0,00	0,00
-167.391,81	-281.686,89
-122.422,93	-161.298,81
-44.968,88	-120.388,08
<b>-10.202.882,25</b>	<b>-11.579.639,34</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.164.396,00	6.164.396,00	6.332.000,00	6.164.396,00	0,00	0,00
<b>6.164.396,00</b>	<b>6.164.396,00</b>	<b>6.332.000,00</b>	<b>6.164.396,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-653.711,92	-617.789,00	-586.133,74	0,00	-236.177,29	-417.534,63
-64.454,79	-26.300,00	-31.437,87	0,00	0,00	-64.454,79
-579.973,50	-580.075,00	-656.022,73	24.000,00	-250.765,61	-353.207,89
0,00	0,00	-22.475,20	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-73.020,71	0,00	0,00	0,00
<b>-1.298.140,21</b>	<b>-1.224.164,00</b>	<b>-1.369.090,25</b>	<b>24.000,00</b>	<b>-486.942,90</b>	<b>-835.197,31</b>

#### 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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-9.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.269.335,62	-1.457.567,00	-1.192.718,19	25.252,58	-1.199.679,24	-94.908,96
-332.058,45	-284.629,00	-302.467,94	-209,85	-230.185,69	-101.662,91
-9.625,00	-5.100,00	-3.500,00	0,00	-5.000,00	-4.625,00
-321.583,34	-321.144,00	-440.039,36	0,00	-157.037,96	-164.545,38
-238.185,78	-279.678,00	-270.824,29	0,00	-236.049,28	-2.136,50
-60.998,98	-76.294,00	-89.489,68	0,00	-59.422,98	-1.576,00
-99.092,12	-119.430,00	-74.003,52	0,00	-74.241,54	-24.850,58
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.330.879,29</b>	<b>-2.554.942,00</b>	<b>-2.373.042,98</b>	<b>25.042,73</b>	<b>-1.961.616,69</b>	<b>-394.305,33</b>

#### 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
-1.717.988,04	-1.440.046,00	-1.757.727,16	725.644,59	-1.862.630,88	-581.001,75
88.348,20	29.277,00	69.684,24	88.348,20	0,00	0,00
<b>-1.629.639,84</b>	<b>-1.410.769,00</b>	<b>-1.688.042,92</b>	<b>813.992,79</b>	<b>-1.862.630,88</b>	<b>-581.001,75</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-19.995,42	-39.771,00	-34.654,17	87.625,13	-32.575,00	-75.045,55
-34.628,48	-40.700,00	-52.526,55	0,00	0,00	-34.628,48
<b>-54.623,90</b>	<b>-80.471,00</b>	<b>-87.180,72</b>	<b>87.625,13</b>	<b>-32.575,00</b>	<b>-109.674,03</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-187.148,76	-148.200,00	-251.347,32	-125,35	0,00	-187.023,41
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-199.278,60	-195.141,00	-112.243,19	0,00	-34.151,13	-165.127,47
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-136.052,14	-119.641,00	-82.252,85	0,00	-25.368,75	-110.683,39
63 Bygning	-23.625,00	0,00	-7.875,00	0,00	0,00	-23.625,00
64 Økonomi	-200.772,45	-211.424,00	-206.700,96	0,00	-178.261,23	-22.511,22
65 Personregistrering - civil	-63.491,66	-64.022,00	-71.385,48	0,00	-62.920,76	-570,90
66 Personregistrering - kirkelig	-63.711,61	-64.022,00	-71.385,48	0,00	-62.920,76	-790,85
67 Efteruddannelse	-18.215,00	-16.000,00	-23.800,30	0,00	0,00	-18.215,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-56.990,26	-75.600,00	-67.634,03	0,00	0,00	-56.990,26
<b>I alt</b>	<b>-949.285,48</b>	<b>-894.050,00</b>	<b>-894.624,61</b>	<b>-125,35</b>	<b>-363.622,63</b>	<b>-585.537,50</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-6.716,67	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-5.647,01	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	12.232,54	0,00	-5.455,29	12.232,54	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>12.232,54</b>	<b>0,00</b>	<b>-17.818,97</b>	<b>12.232,54</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-94.186,25	0,00	-557.809,67	0,00	0,00	-94.186,25
81 Sognegård	0,00	-218.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-30.181,50	-125.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.181,50
83 Kirkegård	-17.385,33	-260.000,00	0,07	0,00	0,00	-17.385,33
85 Præsteboliger	-948.210,33	-2.000.000,00	-31.250,00	0,00	0,00	-948.210,33
92 Ligningsbeløb anlæg	2.603.750,00	2.603.750,00	1.950.000,00	2.603.750,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.513.786,59</b>	<b>0,00</b>	<b>1.360.940,40</b>	<b>2.603.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.089.963,41</b>

**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		
Nibe Bygrunde 82 e	356	119.500	119.500		Mellemgade 8 A
Nibe Markjorder 2 n	4.155	2.950.000	403.700		Grydstedgade 10
Nibe Bygrunde 33 a m. fl.	877	1.050.000	611.400		Kirkestræde 6
Nibe Bygrunde 37	356	740.000	138.100		Tyvedalsgade 4
Ejendomsværdi i alt		4.859.500			

*\*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
Opstart 01.01.2023	375,00
Indsamlet kollekt	60,00
Modtaget fra menighedsplejen	2.507,00
Modtaget fra Silderevyen til julehjælp	5.300,00
Uddelt julehjælp	-3.000,00
Indbetalt fra 'Guldgåsen'	3.000,00
Modtaget kollekt	750,69
Saldo pr. 31.12.2023	8.992,96
Udbetaling til Kirkens Korshær 2024	-1.185,69
Saldo	7.807,00