

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nørre Kongerslev Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8344

CVR-nr. 11099211

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 Nørre Kongerslev 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet af driften viser et underskud på kr. 172.674,18.

Vi har budgetteret for året med et underskud på kr. 150.000, som skal tages af de frie midler.

Det samlede salg ligger lidt over budget med 108%, specielt salg af planter, vedligehold er over budget. De samlede lønomkostninger er på 97% og passer fint med budget.

Øvrige udgifter fordelt på formål:

Formål 2 - kirkebygning og sognegård ligger over budget med 117%. Der har været reparation af tag og rygning på sognegård, reparation af fuger, glamhul og tårn, rensning bronzekroner/dåbs-fad+kande. El- og varmeudgifter er noget under budget.

Formål 3 - kirkelige aktiviteter passer med budget med 99%. Løn er lidt under budget. Indkøb til fortæring (kirkekaffe og koncerter) og udsmykning (juletræer, alterlys mv.) ligger over budget, og så er der købt salmebogstillæg "100 salmer" som ikke er budgetteret.

Formål 4 - kirkegård passer med budget med 99%. Øvrige driftsudgifter er lidt over budget, der har været udgift til flytning af gravsten kr. 48.100.

Formål 6 - administration og fællesudgifter ligger under budget med 94%. Det er specielt lønnen, som er under budget med 87%. På Øvrige udgifter er det telefon/internet, kontingent, repræsentation, konsulenttydelser, gebyrer og efteruddannelse, som ligger over budget, mens køb af it, indkøb til fortæring og arbejdstøj ligger under budget.

Formål 7 - finansielle poster er under budget, der har ikke været rente udgifter.

Resultatdisponering:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er reguleret med -150.000.

Efter ovenstående regulering og indregning af årets resultat er de frie midler på kr. 44.148,26 ved årets udgang.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er et samarbejde med Komdrup/Sønder Kongerslev menighedsråd i forbindelse med afholdelse af foredrag og koncerter.

Derudover er der samarbejde i forbindelse med hjemmeside, kirkeblad og markedsføring i det hele taget og præstegårdsudvalg.

Organist og kirkesanger er desuden fælles medarbejdere for de to menighedsråd.

Udgifterne hertil afholdes i Sønder Kongerslev menighedsråd, hvortil ligningsmidlerne derfor også falder.

Der er samarbejde i forbindelse med brug af kapel ved Sønder Kongerslev kirke.

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	744.000,00	744.000,00	905.000,00
Øvrig drift i alt	-916.674,18	-894.000,00	-839.122,19
2 Kirkebygning og sognegård	-254.982,58	-217.929,00	-262.652,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.538,43	-30.712,00	-30.201,31
Udgifter, øvrig drift	-224.444,15	-187.217,00	-232.451,18
3 Kirkelige aktiviteter	-142.882,63	-145.065,00	-132.206,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-128.679,13	-139.865,00	-127.124,18
Udgifter, øvrig drift	-14.203,50	-5.200,00	-5.082,47
4 Kirkegård	-367.268,02	-369.287,00	-334.737,65
Indtægter	86.413,72	80.342,00	141.259,15
Udgifter, løn	-333.074,19	-333.079,00	-327.723,36
Udgifter, øvrig drift	-120.607,55	-116.550,00	-148.273,44
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-147.425,84	-156.261,00	-106.493,73
Indtægter	308,05	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.450,96	-31.600,00	-31.596,00
Udgifter, øvrig drift	-120.282,93	-124.661,00	-74.897,73
7 Finansielle poster	-4.115,11	-5.458,00	-3.031,67
Indtægter	142,12	142,00	3.598,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	-209,91
Udgifter, øvrig drift	-4.257,23	-5.600,00	-6.419,80
A Resultat af drift	-172.674,18	-150.000,00	65.877,81

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	300.000,00
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	300.000,00
C Resultatopgørelse	-172.674,18	-150.000,00	365.877,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-56.843,34	0,00	-56.843,34
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-366.822,44	322.674,18	-44.148,26
742010 Årsafslutningskonto	172.674,18	-172.674,18	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
904.303,85	889.065,44
11.489,97	19.557,18
4.000,00	2.319,05
56.843,34	56.843,34
831.970,54	810.345,87
0,00	0,00
364.128,46	201.730,77
364.128,46	201.730,77
1.268.432,31	1.090.796,21

-423.665,78	-250.991,60
-56.843,34	-56.843,34
0,00	-150.000,00
-366.822,44	-44.148,26
-831.970,54	-810.345,87
-831.970,54	-810.345,87
0,00	0,00
-12.795,99	-29.458,74
-8.790,25	-26.122,63
-4.005,74	-3.336,11
-1.268.432,31	-1.090.796,21

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
744.000,00	744.000,00	905.000,00	744.000,00	0,00	0,00
744.000,00	744.000,00	905.000,00	744.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-187.893,58	-138.140,00	-166.771,18	0,00	-21.092,13	-166.801,45
-12.460,93	-24.000,00	-13.228,99	0,00	0,00	-12.460,93
-54.628,07	-55.789,00	-82.652,32	0,00	-9.446,30	-45.181,77
-254.982,58	-217.929,00	-262.652,49	0,00	-30.538,43	-224.444,15

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-142.882,63	-144.765,00	-132.206,65	0,00	-128.679,13	-14.203,50
0,00	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-142.882,63	-145.065,00	-132.206,65	0,00	-128.679,13	-14.203,50

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-328.084,50	-326.241,00	-296.038,34	83.186,08	-290.889,93	-120.380,65
-39.183,52	-43.046,00	-38.699,31	3.227,64	-42.184,26	-226,90
-367.268,02	-369.287,00	-334.737,65	86.413,72	-333.074,19	-120.607,55

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådsg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-47.342,95	-53.100,00	-14.360,19	0,00	0,00	-47.342,95
-24.186,51	-35.900,00	-24.073,86	0,00	-12.521,52	-11.664,99
-14.300,49	-20.100,00	-10.072,28	0,00	-3.529,44	-10.771,05
-11.400,00	-11.400,00	-11.400,00	0,00	-11.400,00	0,00
-43.435,43	-30.150,00	-40.140,75	308,05	0,00	-43.743,48
-2.248,81	-1.100,00	-1.275,00	0,00	0,00	-2.248,81
-4.511,65	-4.511,00	-5.171,65	0,00	0,00	-4.511,65
-147.425,84	-156.261,00	-106.493,73	308,05	-27.450,96	-120.282,93

Formål

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-2.250,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-5.600,00	-4.169,80	0,00	0,00	0,00
142,12	142,00	426,32	142,12	0,00	0,00
-4.257,23	0,00	3.171,72	0,00	0,00	-4.257,23
0,00	0,00	-209,91	0,00	0,00	0,00
-4.115,11	-5.458,00	-3.031,67	142,12	0,00	-4.257,23

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	300.000,00	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		
Nr Kongerslev By Nr. 5d	9939	250.000	85.700		Sognegård
Ejendomsværdi i alt		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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb