

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hans Egedes Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8373

CVR-nr. 34293813

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Hans Egedes 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

Årets driftsregnskab udviser et underskud på 176.757,16 kr.
Underskuddet er fremkommet ved bl.a. den høje inflation, højere lønudbetalinger som følge af fejlagtig lønudmelding fra kirkeministeriet.
Der er fremkommet et par store fakturaer på 56.468,44 kr. som var budgetteret i budget 2022.
Der har været nødvendigt at få trukket internetkabler til vores nye klokkestyring samt udskiftning af gamle accespoint + en enkelt ekstra.
Her blev udgiften større end forventet.

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	5.598.777,00	5.512.027,00	5.632.635,00
Øvrig drift i alt	-5.775.534,16	-5.512.027,00	-5.371.139,08
2 Kirkebygning og sognegård	-1.281.775,71	-989.537,00	-1.065.581,70
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-377.545,07	-347.448,00	-353.833,51
Udgifter, øvrig drift	-904.230,64	-642.089,00	-711.748,19
3 Kirkelige aktiviteter	-2.908.459,64	-2.983.750,00	-2.793.164,84
Indtægter	34.281,00	20.000,00	23.469,50
Udgifter, løn	-2.280.468,55	-2.237.839,00	-2.189.707,88
Udgifter, øvrig drift	-662.272,09	-765.911,00	-626.926,46
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.	-24.496,27	-29.850,00	-8.808,54
Indtægter	0,00	0,00	12,71
Udgifter, løn	-12.120,00	-12.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.376,27	-17.850,00	-8.821,25
6 Administration og fællesudgifter	-1.511.046,72	-1.458.671,00	-1.450.436,05
Indtægter	0,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-938.445,99	-1.012.649,00	-924.195,75
Udgifter, øvrig drift	-572.600,73	-446.022,00	-527.240,30
7 Finansielle poster	-49.755,82	-50.219,00	-53.147,95
Indtægter	6.294,11	5.808,00	17.425,42
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-56.049,93	-56.027,00	-70.573,37
A Resultat af drift	-176.757,16	0,00	261.495,92

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)	1.928.571,00	1.928.571,00	1.762.571,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-198.750,00	-200.000,00	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	1.729.821,00	1.728.571,00	1.762.571,00
C Resultatopgørelse	1.553.063,84	1.728.571,00	2.024.066,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.323.388,56	0,00	-2.323.388,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-79.444,72	0,00	-79.444,72
721150 Langfristet gæld	4.914.285,74	-1.728.571,42	3.185.714,32
741110 Menighedsrådets frie midler	-196.485,48	175.507,58	-20.977,90
742010 Årsafslutningskonto	-1.553.063,84	1.553.063,84	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-17.315,30	13.615,77	-3.699,53

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
-----------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.359.549,29	2.375.231,38
36.160,73	51.842,82
2.323.388,56	2.323.388,56
0,00	0,00
354.104,63	130.983,57
329.053,68	116.280,92
25.050,95	14.702,65
2.713.653,92	2.506.214,95

2.297.651,68	758.203,61
-2.323.388,56	-2.323.388,56
-79.444,72	-79.444,72
4.914.285,74	3.185.714,32
-17.315,30	-3.699,53
-196.485,48	-20.977,90
-109,30	0,00
-109,30	0,00
-4.914.285,74	-3.185.714,32
-4.914.285,74	-3.185.714,32
-96.910,56	-78.704,24
-87.128,71	-60.564,40
-9.781,85	-18.139,84
-2.713.653,92	-2.506.214,95

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
5.512.027,00	5.512.027,00	5.632.635,00	5.512.027,00	0,00	0,00
86.750,00	0,00	0,00	86.750,00	0,00	0,00
5.598.777,00	5.512.027,00	5.632.635,00	5.598.777,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-96.852,15	-74.599,00	-70.929,27	0,00	0,00	-96.852,15
-549.414,07	-322.820,00	-406.918,62	0,00	-97.154,77	-452.259,30
-60.088,13	-45.900,00	-21.801,26	0,00	0,00	-60.088,13
-575.421,36	-546.218,00	-553.812,55	0,00	-280.390,30	-295.031,06
0,00	0,00	-12.120,00	0,00	0,00	0,00
-1.281.775,71	-989.537,00	-1.065.581,70	0,00	-377.545,07	-904.230,64

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
-53.347,37	-62.471,00	-61.430,79	32.451,00	0,00	-85.798,37
-943.645,60	-881.722,00	-914.595,67	1.830,00	-780.397,15	-165.078,45
-219.846,24	-235.945,00	-203.258,99	0,00	-191.193,16	-28.653,08
-569.097,32	-568.357,00	-486.494,33	0,00	-516.734,64	-52.362,68
-366.732,82	-315.101,00	-341.540,96	0,00	-110.413,41	-256.319,41
-553.268,32	-628.327,00	-550.149,12	0,00	-550.907,35	-2.360,97
-106.454,84	-103.911,00	-124.598,16	0,00	-92.224,84	-14.230,00
-93.867,13	-186.080,00	-108.896,82	0,00	-38.598,00	-55.269,13
-2.200,00	-1.836,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.908.459,64	-2.983.750,00	-2.793.164,84	34.281,00	-2.280.468,55	-662.272,09

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.496,27	-29.850,00	-8.808,54	0,00	-12.120,00	-12.376,27
-24.496,27	-29.850,00	-8.808,54	0,00	-12.120,00	-12.376,27

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-205.087,97	-103.530,00	-144.706,83	0,00	0,00	-205.087,97
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-277.800,37	-314.892,00	-260.660,61	0,00	-203.330,52	-74.469,85
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-299.600,73	-304.339,00	-286.495,64	0,00	-215.526,31	-84.074,42
63 Bygning	-18.764,60	-16.620,00	-18.041,86	0,00	-18.764,60	0,00
64 Økonomi	-323.179,50	-331.695,00	-316.558,04	0,00	-235.832,62	-87.346,88
65 Personregistrering - civil	-198.744,00	-199.982,00	-219.953,78	0,00	-198.744,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-66.247,94	-66.661,00	-82.975,23	0,00	-66.247,94	0,00
67 Efteruddannelse	-40.755,00	-40.086,00	-26.225,90	0,00	0,00	-40.755,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-7.231,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-80.866,61	-80.866,00	-87.587,16	0,00	0,00	-80.866,61
I alt	-1.511.046,72	-1.458.671,00	-1.450.436,05	0,00	-938.445,99	-572.600,73

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-56.026,78	-56.027,00	-62.107,15	0,00	0,00	-56.026,78
72 Øvrige renteudgifter	-23,15	0,00	-8.466,22	0,00	0,00	-23,15
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	485,63	0,00	0,00	485,63	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.808,48	5.808,00	17.425,42	5.808,48	0,00	0,00
I alt	-49.755,82	-50.219,00	-53.147,95	6.294,11	0,00	-56.049,93

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-198.750,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-198.750,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.928.571,00	1.928.571,00	1.762.571,00	1.928.571,00	0,00	0,00
I alt	1.729.821,00	1.728.571,00	1.762.571,00	1.928.571,00	0,00	-198.750,00

Kollektregnskab 2023

<u>Oversigt total Kollekt 2023</u>	Indsamlet beløb 2023 i alt*
Danmission	-77,00
Café Exit	-
Bibelselskabet	-95,00
	-
Dansk Bibelinstitut	-
Danske Kirkers Råd	-
Filadelfia	-
Folkekirkens Nødhjælp	-3.137,50
KFUK og M sociale arbejde	-
Kirkens Korshær	-2.168,50
Kristelig Handicapforening	-
Kristelige Gymnasiaster	-
Menighedsplejen	-
KFUM & K	-580,00
Sankt Lukas	-
Tværkulturelt Center	-
Julehjælp	-1.918,00
Børnesagens fællesråd	-122,00
Børn og Unge i sorg	-
Sognehjælp	-4.282,66
DKM	-60,00
NOKAS	-
I alt 2023	-12.440,66

Hans Egedes Kirke
Styring anlægsaktiviteter

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Projekt	Formål	2022		2023		2024		Regnskabsåret 2023													
		Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)								
Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12										
Projekt 1: Indkøb v/danlæg Kirken	8XXX	0	200.000	0	0	0	0	0	200.000	198.750	1.250	0	0	0	0	0					
Projekt 2: Afdrag på lån	8XXX	0	1.728.571	0	-1.728.571	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0					
Bevillinger i alt (netto)		0	1.928.571	0	-1.728.571	0	0	0	200.000	198.750	1.250	0	0	0	0	0					

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fanne

Opgørelse 721160

Saldo ovf fra 2022 vedr. Sognehjælp / julehjælp	17.315,50
Indtægter	
Indsamlinger mobilpay og kontanter 2023	6.309,96
	6.309,96
Saldo Vedr. Sognehjælp ultimo 2023	23.625,46
Udgifter	
Bibelselskabet	1.137,73
Mette Mains Malebøger	4.275,00
Rema 1000	12.863,00
Rema 1000 klistermærker	1.650,00
	19.925,73
Saldo Julehjælps/Sognehjælps konto	<u>3.699,73</u>