

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hasseris Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8374

CVR-nr. 54618018

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 Hasseris 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:

Årsregnskabet for Hasseris kirke udviser et overskud på 139 t.kr.

Dette skyldes bl.a. sparede lønudgifter, grundet udskiftning af personale og fratrædelse af medarbejder.

Den samlede løn besparelse er på 218 t.kr. - denne kan ikke entydig ses på formåls niveau, da der er ikke er ensartethed vedr. FLØS og den måde den enkelte medarbejder er budgetteret på - denne udfordring forsøger vi at rette op på i 2024, men hovedsageligt i fremtidige budgetter.

De væsentlige afvigelse fremgår af nedenstående, dog ikke for hvad angår lønudgifterne, men kun de væsentlige driftsudgifter - oversigten er derfor ikke udtømmende.

Formål 2

Der er en besparelse på de samlede energiudgifter på 87 t.kr., der ikke blev så meget større som forudset. Der har dog været en øget udgift på udenoms vedligeholdelse på 18 t.kr. i forhold til budget.

Der har desuden været lidt reparationsarbejder på inventar i køkken. Samtidig har vi valgt at fremrykke udskiftning af alle tæpperne, da vi havde førnævnte besparelse, denne udgift var ellers budgetsat for 2024. Disse 2 poster resulterer i en samlet merudgift på 110 t.kr. - hvilket også indbefatter etablering af bl.a. præstekontorer med tilhørende inventar på 1.sal.

Formål 3

Her er der en mindre overskridelse på 35 t.kr. dette er dog hovedsageligt sparede udgifter på undervisningsmaterialer til konfirmander mm. 34 t.kr. Der er også en større udgift på kommunikation, bl.a. fordi at vi har valgt at skifte udbyder vedr. kalender/hjemmeside, det her betyder engangsudgifter til opstart vedr. hjemmesiden.

Formål 5

Her er der en merudgift på 43 t.kr. hvilket hovedsageligt vedrører den tomme præstebolig Følvænget 6, her har Hasseris kirke betalt energiudgifterne, på trods af at den udgift ligger i Provstiets samarbejde omkring præsteboliger, samtidig er der en udgift til ejendomsmægleren vedr. salg af denne bolig.

Formål 6

Her et samlet merforbrug på 241 t.kr. primært grundet tidligere nævnte løn fordeling, men også udgifter til Folkekirkens IT er steget med 20 t.kr. - dette forventelig grundet stigning i licenser dette skal rettes til i de kommende budgetter.

Desuden er der også afvigelser grundet fratrædelse og tiltrædelser af nye medarbejdere.

Overskuddet på de 139 t.kr. påtænkes anvendt til anskaffelse af nyt klaver til korlokalet samt udskiftning af lydanlæg i lille - og stor sal.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hasseris kirke deltager i et regnskabssamarbejde med Vesterkær, Margrethe og Vor Frue kirke, økonomien ligger i Vor Frue som får direkte refusion løbende for hvert kvartal.

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	6.320.484,00	6.320.484,00	6.856.763,75
Øvrig drift i alt	-6.181.324,61	-6.320.484,00	-7.090.919,27
2 Kirkebygning og sognegård	-1.091.357,14	-1.548.900,00	-1.980.558,10
Indtægter	53.100,06	44.400,00	51.991,71
Udgifter, løn	-534.082,42	-998.000,00	-517.952,50
Udgifter, øvrig drift	-610.374,78	-595.300,00	-1.514.597,31
3 Kirkelige aktiviteter	-3.300.791,39	-3.266.170,00	-3.282.515,12
Indtægter	38.882,20	13.800,00	41.453,50
Udgifter, løn	-2.773.326,29	-2.717.720,00	-2.814.364,58
Udgifter, øvrig drift	-566.347,30	-562.250,00	-509.604,04
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.	-136.658,76	-93.500,00	-114.520,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-136.658,76	-93.500,00	-114.520,57
6 Administration og fællesudgifter	-1.652.895,58	-1.412.214,00	-1.655.963,38
Indtægter	4.120,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-1.088.992,66	-899.200,00	-990.361,87
Udgifter, øvrig drift	-568.022,92	-513.014,00	-667.101,51
7 Finansielle poster	378,26	300,00	-57.362,10
Indtægter	384,10	500,00	1.152,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	-50.885,94
Udgifter, øvrig drift	-5,84	-200,00	-7.628,50
A Resultat af drift	139.159,39	0,00	-234.155,52

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)	500.000,00	500.000,00	115.800,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-27.421,88	-500.000,00	-115.800,00
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	472.578,12	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	611.737,51	0,00	-234.155,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-153.646,58	0,00	-153.646,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-182.412,88	-139.159,39	-321.572,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-472.578,12	-472.578,12
742010 Årsafslutningskonto	-611.737,51	611.737,51	0,00

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
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

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

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
166.021,58	210.863,52
12.375,00	57.216,94
153.646,58	153.646,58
0,00	0,00
648.045,31	1.297.094,86
610.679,66	1.217.358,41
31.782,15	76.534,95
5.583,50	3.201,50
814.066,89	1.507.958,38

-586.059,46	-1.197.796,97
-153.646,58	-153.646,58
-250.000,00	-250.000,00
-182.412,88	-321.572,27
0,00	-472.578,12
0,00	0,00
0,00	0,00
-228.007,43	-310.161,41
-248.245,31	-293.702,29
0,00	-3.896,48
-3.000,00	-3.000,00
23.237,88	-9.562,64
-814.066,89	-1.507.958,38

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
6.320.484,00	6.320.484,00	6.451.110,00	6.320.484,00	0,00	0,00
0,00	0,00	405.653,75	0,00	0,00	0,00
6.320.484,00	6.320.484,00	6.856.763,75	6.320.484,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-867.288,18	-1.392.500,00	-1.376.618,70	47.100,06	-534.082,42	-380.305,82
-224.068,96	-119.000,00	-594.445,72	6.000,00	0,00	-230.068,96
0,00	-37.400,00	-9.493,68	0,00	0,00	0,00
-1.091.357,14	-1.548.900,00	-1.980.558,10	53.100,06	-534.082,42	-610.374,78

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
-362.539,77	-350.000,00	-314.257,45	0,00	-362.539,77	0,00
-1.363.406,61	-1.598.870,00	-1.335.876,63	0,00	-1.213.353,30	-150.053,31
-257.307,90	-265.700,00	-190.421,82	0,00	-202.319,31	-54.988,59
-2.400,00	-23.500,00	-74.322,29	0,00	0,00	-2.400,00
-247.892,74	-301.700,00	-190.415,78	0,00	-41.983,29	-205.909,45
-607.244,48	-608.200,00	-677.643,70	3.790,00	-578.639,08	-32.395,40
-114.873,22	-4.400,00	-178.003,01	1.700,00	-108.197,05	-8.376,17
-342.926,67	-112.000,00	-319.374,44	33.392,20	-266.294,49	-110.024,38
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.300.791,39	-3.266.170,00	-3.282.515,12	38.882,20	-2.773.326,29	-566.347,30

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
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-78.199,54	-41.000,00	-61.238,26	0,00	0,00	-78.199,54
-40.758,73	-34.000,00	-23.779,01	0,00	0,00	-40.758,73
-17.700,49	-18.500,00	-29.503,30	0,00	0,00	-17.700,49
-136.658,76	-93.500,00	-114.520,57	0,00	0,00	-136.658,76

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-745.660,85	-752.600,00	-484.350,93	2.370,00	-511.187,39	-236.843,46
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-190.025,81	-138.900,00	-415.899,65	0,00	-112.615,03	-77.410,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-186.600,59	-39.900,00	-425.195,84	1.750,00	-111.423,96	-76.926,63
63 Bygning	-3.268,30	0,00	-7.266,69	0,00	-3.268,30	0,00
64 Økonomi	-23.426,15	-22.000,00	-1,41	0,00	-21.999,96	-1.426,19
65 Personregistrering - civil	-145.954,64	-125.400,00	-49.996,56	0,00	-145.954,64	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-186.925,52	-125.800,00	-120.357,47	0,00	-186.761,40	-164,12
67 Efteruddannelse	-66.933,77	-81.000,00	-29.402,56	0,00	4.218,02	-71.151,79
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-104.099,95	-126.614,00	-123.492,27	0,00	0,00	-104.099,95
I alt	-1.652.895,58	-1.412.214,00	-1.655.963,38	4.120,00	-1.088.992,66	-568.022,92

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5,84	-200,00	-7.628,50	0,00	0,00	-5,84
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	384,10	500,00	1.152,34	384,10	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-50.885,94	0,00	0,00	0,00
I alt	378,26	300,00	-57.362,10	384,10	0,00	-5,84

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-27.421,88	-500.000,00	-115.800,00	0,00	0,00	-27.421,88
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	500.000,00	115.800,00	500.000,00	0,00	0,00
I alt	472.578,12	0,00	0,00	500.000,00	0,00	-27.421,88

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		
8 bp, Aalborg Ladegaard	955 kvm.	4.400.000	1.411.700		Præstebolig Følvænget
6 nx. Gl. Hasseris By	915 kvm.	4.350.000	919.700		Præstebolig Renal Baches
17 al. Gl. Hasseris By	984 kvm.	3.350.000	939.300		Præstebolig Mester Eriks V
Ejendomsværdi i alt		12.100.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

KOLLEKT 2023

MÅNED	BELØB
Jan: Bibelselskabet	489
Feb: Reden under KFUM's sociale arbejde	1084
Marts: Folkekirkens nødhjælp	4053
April: Børnesagens Fællesråd	979
Maj: Dansk Sømands- og udlandskirker	828
Juni: Aalborg provstiernes menighedspleje	567
Juli: Headspace	855
Aug: KFUM's soldaterhjem	810
Sep: KFUM og KFUK i Aalborg	1309
Okt: Kofoeds skole	1051
Nov: Danmission	895
Dec: Kirkens korshær og landsarbejdet	8100