

ÅRSREGNSKAB 2023

for Aaby Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8379

CVR-nr. 65532816

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 Aaby 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 resultat 2023 udviser et overskud fra drift på 101 t. kr.

Der er realiseret en indtægt fra 5% midler med i alt 35 t. kr. i 2023.

Salg af varer og tjenesteydelser er realiseret med 770 t. kr., hvilket svarer til budget. Salg af planter på 141 t. kr. er -7 t. kr. mindre end budgetteret. Køb af planter mv. er realiseret med -53 t. kr., hvilket er en besparelse ift. budget på +33 t. kr.

Lønninger er realiseret med -3,987 mio. kr. svarende til budget. Heri er inkluderet den realiserede ekstraomkostninger ifm. fratrædelse af tre medarbejdere på -118 t. kr. til feriepenge til de tre. (På formål 4 -46 t. kr./ på formål 6 -22 t. kr./ på formål 2-25 t. kr. /på formål 3 -25 t. kr.).

Lønomskostning udgør 79% af de samlede udgifter (sammenlignet til regnskabsopstilling).

Overordnet betragtet er der ikke væsentlige afvigelser på formålene i forhold til forventet.

Formål 2 er realiseret med -699 t. kr. – afvigelse til budget -1,3%.

Formål 3 er realiseret med -2.216 t. kr., hvilket udgør en afvigelse på -1,8% til budget.

Formål 4 er realiseret med -1.134 t. kr. Ift. budget et merforbrug på -135 t. kr. Herunder stammer den væsentligste afvigelse fra vedligehold af udenomsarealer på kirkegården vedr. primært lugning for -155 t. kr. i 2023.

Formål 5, præstebolig er realiseret med -39 t. kr. netto. Indvendigt vedligehold budgetteret med -36 t. kr. er ikke realiseret i året.

Formål 6, administration er realiseret med -971 t. kr. forbrug, svarende til 83% af budget.

Formål 6600 personregistrering er realiseret med -11 t. kr. med en besparelse til budget på +79 t. kr.

Der er modtaget +41 t. kr. i indtægt fra Provstiet.

Anlæg

Der er videreførte midler i 2023 med 30.610 kr. vedrørende ny præstebolig, Solsort Allé.

De frie midler udgør 482 t. kr. pr. 31/12-23.

Den samlede egenkapital pr. 31/12-23 er på 1,05 mio. kr., hvoraf 475 t. kr. er likviditet stillet til rådighed af provstiet, og 61 t. kr. er øremærket til arv og donationer.

Hensættelse til gravsteds kapital udgør 7,29 mio. kr. 31/12-23.

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	5.153.592,00	5.118.083,00	5.031.800,00
Øvrig drift i alt	-5.052.237,12	-5.118.083,00	-4.973.886,66
2 Kirkebygning og sognegård	-698.909,20	-689.199,00	-728.974,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-315.550,77	-304.999,00	-316.971,80
Udgifter, øvrig drift	-383.358,43	-384.200,00	-412.003,04
3 Kirkelige aktiviteter	-2.215.859,03	-2.175.999,00	-2.146.506,22
Indtægter	13.292,50	33.300,00	21.947,16
Udgifter, løn	-1.856.534,77	-1.846.199,00	-1.726.838,48
Udgifter, øvrig drift	-372.616,76	-363.100,00	-441.614,90
4 Kirkegård	-1.134.618,09	-999.162,00	-1.344.190,28
Indtægter	721.142,83	751.152,00	789.220,06
Udgifter, løn	-1.352.434,49	-1.357.314,00	-1.438.985,02
Udgifter, øvrig drift	-503.326,43	-393.000,00	-694.425,32
5 Præstebolig mv.	-39.289,87	-85.080,00	-25.365,38
Indtægter	42.988,00	44.667,00	47.514,84
Udgifter, løn	-32.984,39	-39.938,00	-37.969,30
Udgifter, øvrig drift	-49.293,48	-89.809,00	-34.910,92
6 Administration og fællesudgifter	-972.818,87	-1.165.218,00	-726.001,37
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-429.343,87	-430.000,00	-284.468,41
Udgifter, øvrig drift	-544.475,00	-735.218,00	-441.532,96
7 Finansielle poster	9.257,94	-3.425,00	-2.848,57
Indtægter	10.608,42	75,00	4.672,31
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.726,33
Udgifter, øvrig drift	-1.350,48	-3.500,00	-5.794,55
A Resultat af drift	101.354,88	0,00	57.913,34

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	1.333.335,00
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))	-30.610,00	0,00	-1.333.335,00
B Resultat af anlæg	-30.610,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	70.744,88	0,00	57.913,34

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-30.125,24	0,00	-30.125,24
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-475.517,00	0,00	-475.517,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-411.522,80	-70.744,88	-482.267,68
742010 Årsafslutningskonto	-70.744,88	70.744,88	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-61.454,18	0,00	-61.454,18

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
7.422.655,38	7.473.978,73
43.605,17	43.490,32
147.492,49	109.543,11
30.125,24	30.125,24
7.201.432,48	7.290.820,06
0,00	0,00
1.071.322,13	1.174.977,01
787.481,21	844.487,27
280.611,42	327.503,74
3.229,50	2.986,00
8.493.977,51	8.648.955,74

-978.619,22	-1.049.364,10
-30.125,24	-30.125,24
-475.517,00	-475.517,00
-61.454,18	-61.454,18
-411.522,80	-482.267,68
-7.227.718,31	-7.325.401,85
-7.201.432,48	-7.290.820,77
-26.285,83	-34.581,08
0,00	0,00
-287.639,98	-274.189,79
-21.817,50	0,00
-116.906,78	-187.240,04
-148.915,70	-86.949,75
-8.493.977,51	-8.648.955,74

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
5.118.000,00	5.118.083,00	4.992.800,00	5.118.000,00	0,00	0,00
35.592,00	0,00	39.000,00	35.592,00	0,00	0,00
5.153.592,00	5.118.083,00	5.031.800,00	5.153.592,00	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
-229.228,01	-240.983,00	-292.631,52	0,00	-77.403,43	-151.824,58
-53.473,89	-45.200,00	-27.141,15	0,00	0,00	-53.473,89
-416.207,30	-403.016,00	-409.202,17	0,00	-238.147,34	-178.059,96
-698.909,20	-689.199,00	-728.974,84	0,00	-315.550,77	-383.358,43

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.142,60	-16.900,00	-535,18	10.536,00	0,00	-15.678,60
-947.352,87	-793.754,00	-856.683,61	0,00	-852.793,07	-94.559,80
-590.793,41	-568.990,00	-582.535,99	200,00	-506.950,35	-84.043,06
-108.232,52	-97.294,00	-138.219,09	0,00	-58.668,92	-49.563,60
-183.088,77	-173.171,00	-159.417,42	0,00	-64.695,23	-118.393,54
-152.892,11	-215.511,00	-148.423,26	0,00	-148.133,26	-4.758,85
-160.380,38	-174.057,00	-166.522,87	0,00	-157.302,22	-3.078,16
-67.976,37	-136.322,00	-94.168,80	2.556,50	-67.991,72	-2.541,15
-2.215.859,03	-2.175.999,00	-2.146.506,22	13.292,50	-1.856.534,77	-372.616,76

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
-1.150.520,41	-1.005.642,00	-1.376.962,67	605.261,19	-1.270.176,27	-485.605,33
15.902,32	6.480,00	32.772,39	115.881,64	-82.258,22	-17.721,10
-1.134.618,09	-999.162,00	-1.344.190,28	721.142,83	-1.352.434,49	-503.326,43

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-39.289,87	-85.080,00	-25.365,38	42.988,00	-32.984,39	-49.293,48
-39.289,87	-85.080,00	-25.365,38	42.988,00	-32.984,39	-49.293,48

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-290.445,54	-277.748,00	-241.132,74	1.000,00	-80.034,80	-211.410,74
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-110.194,33	-66.300,00	-86.856,96	0,00	-25.563,10	-84.631,23
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-166.456,15	-164.668,00	-141.451,98	0,00	-72.482,88	-93.973,27
63 Bygning	0,00	-292.528,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-308.482,68	-134.100,00	-124.896,53	0,00	-166.940,35	-141.542,33
65 Personregistrering - civil	-33.970,82	-56.740,00	-40.178,01	0,00	-33.633,91	-336,91
66 Personregistrering - kirkelig	-10.507,42	-89.840,00	11.489,81	0,00	-50.688,83	40.181,41
67 Efteruddannelse	9.133,32	-22.000,00	-30.921,20	0,00	0,00	9.133,32
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-601,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-601,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-61.294,25	-61.294,00	-72.053,76	0,00	0,00	-61.294,25
I alt	-972.818,87	-1.165.218,00	-726.001,37	1.000,00	-429.343,87	-544.475,00

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-684,28	-3.500,00	-5.832,55	0,00	0,00	-684,28
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	496,01	0,00	38,00	496,01	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.172,63	75,00	225,94	9.172,63	0,00	0,00
76 Momsregulering	273,58	0,00	4.446,37	939,78	0,00	-666,20
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.726,33	0,00	0,00	0,00
I alt	9.257,94	-3.425,00	-2.848,57	10.608,42	0,00	-1.350,48

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-30.610,00	0,00	-1.333.335,00	0,00	0,00	-30.610,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	1.333.335,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-30.610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.610,00

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		
60ae Aaby by	4796	24.000	24.000		Kirkeskov
2cy Aaby by **	19526	97.600	97.600		Materielgård
59a Aaby by	4457	4.300.000	941.300		Sognegård+præstebolig
7-cz Aaby By	1212	348.200	348.200		Grund
Ejendomsværdi i alt		4.769.800			

**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.*

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	ø.		dato	kr.	ø.	
11-23	Danske BibelSelskab	35,00		Line Nygaard Ole Morten				
9/1-23		49,00						
15/1-23	Kirkens korshar	50,-		Line Nygaard				
22/1-23		20,-						
29/1-23		40,-						
5/2-23	Café parresollen	200,-		Line Nygaard				
2/2-23		77,-						
9/2-23		13,-						
26/2-23		144,-						
5/3-23	Folkekirken Nødhjælp	0,-		Ole Morten				
12/3-23		62,00						
19/3-23		176,-						
2/4-23	FDF'S GLOBUS Projekt	20,00		Line Nygaard Ole Morten				
6/4-23		0,-						
7/4-23		0,-						
9/4-23		250,-						
16/4-23		50,-						
30/4-23		50,50,-						
14/5-23	Blå Kors DANMARK	20,-		Line Nygaard Meredith Kristensen				
18/5-23		0,-						
21/5-23		50,-						
28/5-23		20,-						

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	o.		dato	kr.	o.	
4/6-23	Jule hjælp	70,00		Shine Nygaard				
11/6-23		50,00						
18/6-23		0,00						
2/7-23	Kirkens korshøj	35,00		Olaf Ma Ole Mathias Jonas Shine Nygaard				
9/7-23		100,00						
6/7-23		20,00						
23/7-23		50,00						
30/7-23		97,-						
6/8-23	Jule hjælp	-157,-		Shine Nygaard				
13/8-23		0,-						
20/8-23		43,50						
27/8-23		22,00						
17/9-23	Hjerte Rummet	20,-		Shine Nygaard				
24/9-23	Høst offer							
1/10-23	Jule hjælp	47,50		Jonas Ole Shine Nygaard				
15/10-23		40,-						
28/10-23		20,-						
29/10-23		0,-						
5/11-23	KFUN	70,00		Shine Nygaard				
12/11-23		0,-						
19/11-23		107,-						
26/11-23		30,-						

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	ø.		dato	kr.	ø.	
3/12-23 10/12-23 14/12-23	Julehjælp	80,- 0,- 29,-		Eline Nygaard				
24/12-23	Julehjælp	483,-		Eline Nygaard				
25/12-23 26/12-23	Folkekirken Nødhjælp	0,- 20,-		Eline Nygaard [Signature]				
31/3-23 7/1-24	Bibil selskab	0,- 235,-		Eline Nygaard [Signature]				
14/1-24 28/1-24	Kirkens korshær	2,- 59,-		[Signature]				
4/2-24 25/2-24	KFUM's sociale arbejde	45,- 50,50		Eline Nygaard				