

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vester Hassing Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8385

CVR-nr. 36423714

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vester Hassing 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

Bemærkninger til årsregnskab for 2023

Alle beløb afrundes til nærmeste hele tusinder.

Årsregnskabet for 2023 udviser et overskud på kr. 147.000.

Der er for regnskabsåret 2023 budgetteret med et resultat på kr. 0.

Indtægter

Udover ordinært ligningsbeløb er der registreret kr. 730.000 i indtægter for 2023 mod budgetteret kr. 660.000.

Af merindtægten på kr. 69.000 hidrører kr. 46.000 (formål 4) fra salg af planter, vedligehold, gravkastning m.m.

For kirkelige aktiviteter (formål 3) opnås kr. 23.000 mere end budgetteret ved gennemførelse af aktiviteter, koncerter, fordredrag m.m.

Præstebolig (formål 5) er budgetteret med indtægt på kr. 21.000, hvilket ikke realiseres, som følge af manglende udnyttelse til beboelse.

Lønomkostninger

Lønomkostninger viser et samlet mindre forbrug på kr. 172.000. Svarende til ca. 7 % af det budgetterede.

Kirkebygning og sognegård (formål 2) har forbrugt kr. 113.00 i lønninger, som er budgetlagt under formål 4.

Kirkelige aktiviteter (formål 3) har forbrugt kr. 157.000 mindre end budgetteret. Organiststilling er vakant i året første 5 måneder, og kirke- og kulturmedarbejderstilling er kun besat i 9 måneder af 2023.

Kirkegård (formål 4) opnår mindre lønomkostninger på kr. 153.000, som skyldes forbrug af medarbejderressourcer på øvrige kirkegårde i driftsfællesskabet. (Reelt mindre forbrug kr. 40.000, idet forbruget skal ses i sammenhæng med forbrug på kr. 113.000 under formål 2).

For præstebolig m.m. (formål 5) og administration m.m. (formål 6) er forbrugt kr. 27.000 mere end budgetteret, som vedrører fordeling af delt personale.

Driftsomkostninger

Omkostninger til øvrig drift udviser et samlet merforbrug på kr. 94.000 – svarende til ca. 6 %.

For formål 2 (kirkebygning og sognegård) er indvendig og udvendig vedligeholdelse af bygning overskredet i forhold til budget samlet med kr. 148.000. Der er udført malerarbejde indvendigt i sognegården samt maling af døre/vinduer udvendigt. Tillige er der udført murerarbejde på læmur ved parkeringsplads.

Rengøring efter regning er udført for kr. 9.000 mere end budgetteret. For snerydning, hækklipning m.m. er udført arbejde for kr. 32.000 mere end budgetteret.

Kirkelige handler (formål 3) har et mindre forbrug på kr. 4.000 for øvrige omkostninger, hvilket indeholder mindre forbrug for nogle områder og større for andre. Til dækning af befordringsgodtgørelse er anvendt kr. 8.000 mere end budgetteret.

Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer er det budgetterede beløb overskredet med kr. 11.000, hvilket skyldes en for sent udstedt regning fra organisationens side vedrørende sidste år. Budgettering for annoncering er anført under formål 6. På formål 3400 udgør realiseret annoncering kr. 71.000 i forhold til det budgetlagte.

Kirkegården (formål 4) har et mindre forbrug på kr. 35.000.

For vedligeholdelse af maskiner er et større forbrug på kr. 16.000 tillige med større anskaffelser af inventar og tekniske installationer på kr. 18.000.

Køb af planter m.m. udgør kr. 18.000 mere end budgetteret.

Præsteboligen m.m. (formål 5) udviser et større forbrug på kr. 15.000, der dækker diverse arbejder for præstebolig – herunder forbrugsafgifter, som afholdes i vakant periode

For formål 6 – administration m.m. – mindre forbrug kr. 64.000.

Generelt er køb af IT og tjenesteydelser steget med kr. 11.000 end budgetteret. Heraf udgør stigning til Venture kr. 7.000.

Annoncering er budgetlagt under formål 6000, og poster registreret under formål 3400. Realiseret med kr. 17.000 og budget kr. 85.000.

Til efteruddannelse, kurser m.m. er forbrugt kr. 6.000 udover det budgetterede beløb.

Finansielle poster og andre poster balancerer i forhold til budget.

Biregnskab og frie midler

Til isættelse af ny kirkedør er modtaget kr. 100.000 fra Provstiet i 2022. Arbejdet kunne ikke færdiggøres grundet vejrforhold, hvorfor dette er sket i 2023. Der er udført arbejde for kr. 94.000. Det resterende beløb kr. 6.000 er bevilget overført til frie midler fra Provstiet.

De frie midler påvirkes positivt af resultatet fra drift med kr. 147.000, og med tillæg af overførelse fra ny kirkedør, udgør de frie midler herefter pr. 31.12.2023 kr. 72.000.

Øvrige bemærkninger

Der er betalt anlægsarbejder i 2023, der er bevilget midler til fra Provstiet i 2024. Til etablering af sokkelaffugter ved sognegården er udført arbejde og betalt kr. 120.000. Arbejdet nød fremme, da beskaffenheden af soklen forværedes hurtigere end forudset.

I forbindelse med næste etape af anlægsprojekt på kirkegården er der bevilget i 2024 et beløb fra Provstiet. Der er afholdt kr. 32.000 til igangsættelse af konsulenter, landskabsarkitekter m.m.

Beløbene har udelukkende likviditetsmæssig indvirkning i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder med Hals og Øster Hassing/Gaaser Menighedsråd om kirkegårdsdrift.

Den daglige drift samt afholdelse af løn og fællesudgifter på kirkegårdene finder sted fra Vester Hassing. Fordeling og afregning sker månedligt.

Samarbejdet med Hals Menighedsråd ophører pr. 31.12.2023.

Vester Hassing Menighedsråd samarbejder med Hals, Hou, Ulsted og Øster Hassing/Gaaser Menighedsråd om organistaktiviteter i kirkerne. Der er ingen mellemregning, da der udelukkende er tale om planlægningsarbejde.

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	3.289.700,00	3.289.700,00	3.133.000,00
Øvrig drift i alt	-3.142.412,23	-3.289.700,00	-3.084.406,68
2 Kirkebygning og sognegård	-771.392,21	-476.320,00	-591.352,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-112.812,67	0,00	-83.409,95
Udgifter, øvrig drift	-658.579,54	-476.320,00	-507.942,42
3 Kirkelige aktiviteter	-1.187.562,43	-1.366.400,00	-1.349.213,02
Indtægter	21.801,20	4.000,00	11.723,20
Udgifter, løn	-982.546,62	-1.140.000,00	-1.168.625,50
Udgifter, øvrig drift	-226.817,01	-230.400,00	-192.310,72
4 Kirkegård	-574.697,46	-830.774,00	-581.804,51
Indtægter	620.842,48	553.700,00	579.763,26
Udgifter, løn	-771.415,73	-925.000,00	-773.906,77
Udgifter, øvrig drift	-424.124,21	-459.474,00	-387.661,00
5 Præstebolig mv.	-19.529,33	21.030,00	25.525,12
Indtægter	96.500,00	117.500,00	132.360,00
Udgifter, løn	-4.337,46	0,00	-2.484,50
Udgifter, øvrig drift	-111.691,87	-96.470,00	-104.350,38
6 Administration og fællesudgifter	-596.839,29	-639.433,00	-589.328,94
Indtægter	0,00	0,00	9.853,96
Udgifter, løn	-299.755,65	-278.000,00	-290.251,37
Udgifter, øvrig drift	-297.083,64	-361.433,00	-308.931,53
7 Finansielle poster	7.608,49	2.197,00	1.767,04
Indtægter	8.016,73	2.197,00	8.669,93
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-408,24	0,00	-6.902,89
A Resultat af drift	147.287,77	0,00	48.593,32

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	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-125.798,50	0,00	-87.478,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-30.438,47	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-156.236,97	0,00	12.521,50
C Resultatopgørelse	-8.949,20	0,00	61.114,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-146.175,79	0,00	-146.175,79
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-393.872,18	0,00	-393.872,18
741110 Menighedsrådets frie midler	82.064,35	-153.596,80	-71.532,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-12.521,50	162.546,00	150.024,50
742010 Årsafslutningskonto	8.949,20	-8.949,20	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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
6.827.112,15	6.597.110,61
1.830,86	1.185,50
68.321,07	0,00
146.175,79	146.175,79
6.610.784,43	6.449.749,32
0,00	0,00
406.973,69	449.119,46
373.129,34	433.166,19
33.844,35	15.953,27
7.234.085,84	7.046.230,07

-470.505,12	-461.555,92
-146.175,79	-146.175,79
-393.872,18	-393.872,18
82.064,35	-71.532,45
-12.521,50	150.024,50
-6.610.784,43	-6.449.749,32
-6.610.784,43	-6.449.749,32
0,00	0,00
-152.796,29	-134.924,83
-99.460,43	-97.607,02
-53.335,86	-37.317,81
-7.234.085,84	-7.046.230,07

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
3.289.700,00	3.289.700,00	3.133.000,00	3.289.700,00	0,00	0,00
3.289.700,00	3.289.700,00	3.133.000,00	3.289.700,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-370.302,25	-214.400,00	-279.186,58	0,00	-28.769,51	-341.532,74
-29.787,23	-40.000,00	-38.074,01	0,00	0,00	-29.787,23
-349.359,82	-189.600,00	-254.089,11	0,00	-83.857,60	-265.502,22
-21.942,91	-32.320,00	-20.002,67	0,00	-185,56	-21.757,35
-771.392,21	-476.320,00	-591.352,37	0,00	-112.812,67	-658.579,54

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-403.205,83	-397.220,00	-492.349,13	2.060,00	-349.676,39	-55.589,44
-63.636,95	-101.000,00	-88.934,36	840,40	-45.819,62	-18.657,73
-423.426,40	-432.200,00	-400.792,68	4.900,00	-381.154,94	-47.171,46
-118.357,13	-57.000,00	-51.719,46	0,00	-27.000,00	-91.357,13
-123.117,07	-243.020,00	-214.823,88	0,00	-115.884,03	-7.233,04
-28.829,16	-73.460,00	-78.367,21	2.760,00	-28.213,46	-3.375,70
-25.489,89	-60.500,00	-20.726,30	11.240,80	-34.798,18	-1.932,51
-1.500,00	-2.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.187.562,43	-1.366.400,00	-1.349.213,02	21.801,20	-982.546,62	-226.817,01

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
-566.750,70	-852.774,00	-620.656,60	565.224,76	-743.816,28	-388.159,18
-7.946,76	22.000,00	38.852,09	55.617,72	-27.599,45	-35.965,03
-574.697,46	-830.774,00	-581.804,51	620.842,48	-771.415,73	-424.124,21

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-87.179,27	-46.000,00	-27.335,81	0,00	-4.337,46	-82.841,81
23.312,50	21.530,00	9.202,81	51.000,00	0,00	-27.687,50
44.337,44	45.500,00	43.658,12	45.500,00	0,00	-1.162,56
-19.529,33	21.030,00	25.525,12	96.500,00	-4.337,46	-111.691,87

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-63.146,35	-150.000,00	-76.356,45	0,00	0,00	-63.146,35
-246.030,34	-216.000,00	-230.680,08	0,00	-131.937,41	-114.092,93
-38.802,34	-38.000,00	-36.915,00	0,00	-35.280,00	-3.522,34
-15.230,04	-15.000,00	-15.230,04	0,00	-15.230,04	0,00
-117.587,43	-108.433,00	-100.988,54	0,00	-48.720,00	-68.867,43
-84.643,51	-77.000,00	-90.909,04	0,00	-68.588,20	-16.055,31
0,00	0,00	-3.725,00	0,00	0,00	0,00
-31.399,28	-35.000,00	-34.524,79	0,00	0,00	-31.399,28
-596.839,29	-639.433,00	-589.328,94	0,00	-299.755,65	-297.083,64

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-408,24	0,00	-6.902,89	0,00	0,00	-408,24
900,37	0,00	0,00	900,37	0,00	0,00
365,44	1.797,00	1.096,34	365,44	0,00	0,00
0,00	400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.750,92	0,00	7.573,59	6.750,92	0,00	0,00
7.608,49	2.197,00	1.767,04	8.016,73	0,00	-408,24

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.212,50	0,00	-87.478,50	0,00	0,00	-6.212,50
-119.586,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119.586,00
-30.438,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-30.438,47
0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
-156.236,97	0,00	12.521,50	0,00	0,00	-156.236,97

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		
1 A m.fl.V.Hassing By	173.036	7.700.000	1.673.000		Halsvej 274, 272 A-C
Ejendomsværdi i alt		7.700.000			

**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
Indsamlet høstoffer til Hospitalsklovne Aalborg Sygehus	5.205,00
I alt overført til Hospitalsklovne	5.205,00

Vester Hassing

Kirkedør V.Hassing Kirke

ja