

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hals Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8387

CVR-nr. 35791515

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 Hals 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:

Kommentarer til 2023.

Årets resultat udviser et overskud fra driftsresultat på +131 t. kr.

Salg af varer og tjenesteydelser er realiseret med +733 t. kr. - en besparelse ift. budget på +163 t. kr. Heraf er 57 t. kr. en ekstraordinær indtægt fra tidligere års hensættelse (Formål 4). Salg ved arrangementer er realiseret med 23 t. kr. hvilket er +18 t. kr. bedre end budgetteret. Desuden ligger indtægt fra salg af planter, fornyelse af gravsteder og gravkastning bedre end forventet med samlet +32 t. kr. ift. budget. Salg udover ligning udgør 18% af indtægterne.

Løn er realiseret med -2,175 mio. kr. i 2023, hvilket udgør 89% af budget og udløser en besparelse på +282 t. kr. Heraf ligger +265 t. kr. besparelse på lokalfinansieret præst, der er realiseret med 0,- kr. i 2023.

Formål 21 kirkebygning

Der er forbrugt -228 t. kr. på vedligehold og anskaffelser på kirken, hvilket udgør -75 t. kr. mere en budgetteret.

Samtidig er varmeudgift realiseret med -63 t. kr. der giver en besparelse ift. budget på +27 t. kr.

Formål 22 inventar kirke

Der er et merforbrug ift. budget på -72 t. kr., der primært stammer fra vedligehold af orgel. Ligeledes har der været reparation af orgel på -17.808 kr. som følge af hæværk.

Formål 23 sognegård

Vi har brugt -50 t. kr. til rengøring efter regning.

På vedligehold og anskaffelser ligger besparelser på +97 t. kr. ift. budget.

Formål 3

Der er ingen udgift til lokalfinansieret præst, hvilket var budgetteret med 265 t. kr. Der har været praktiseret nye initiativer, bl.a. i form af børnearrangementer og kirkegårdskafe.

Formål 4

Tidligere hensat fratrædelsesgodtgørelse er indtægtsført med +57 t. kr. i 2023.

Der er i 2023 anskaffet en Stama el-minilæsser for -203 t. kr..

Anlæg

Der er modtaget anlægsbevilling på 195 t. kr. i 2023 til afrensning af kirkens østgavl. Der er forbrugt -288 t. kr. til anlæg, hvilket er en overskridelse af budget med -93 t. kr.

Der er investeret som følger i 2023, ført under anlæg:

- Reparation af østgavl kirke -195.000 kr.
- Etablering af ny nedsivning på kirkegård - 47.650 kr.
- Afskærmning af radiatorer i kirke - 45.675 kr.

De frie midler udgør 585 t. kr. pr. 31/12-23.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Vi deltager i kirkegårdssamarbejde med Øster Hassing og Vester Hassing menighedsråd. Den daglige drift foregår i Vester Hassing menighedsråd, hvorfra der faktureres til de andre menighedsråd.

Der er desuden et samarbejde vedr. fælles nyhedsbrev og annoncering med Hou.

Herudover deler Hou og Hals menighedsråd organist og kirke- & kulturmedarbejder. De er ansat i Hals og Hou betaler deres andel efter opgørelse fra Hals menighedsråd.

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	3.244.600,00	3.245.600,00	2.972.000,00
Øvrig drift i alt	-3.113.538,11	-3.245.600,00	-2.888.683,30
2 Kirkebygning og sognegård	-825.810,70	-715.220,00	-665.508,28
Indtægter	6.000,00	3.000,00	13.988,00
Udgifter, løn	-222.832,56	-161.295,00	-245.605,42
Udgifter, øvrig drift	-608.978,14	-556.925,00	-433.890,86
3 Kirkelige aktiviteter	-1.186.051,21	-1.578.070,00	-1.242.542,91
Indtægter	72.224,79	34.400,00	59.263,83
Udgifter, løn	-1.045.484,37	-1.357.537,00	-1.071.777,25
Udgifter, øvrig drift	-212.791,63	-254.933,00	-230.029,49
4 Kirkegård	-615.435,45	-603.546,00	-599.873,99
Indtægter	666.719,24	547.254,00	502.028,26
Udgifter, løn	-769.278,77	-880.000,00	-791.102,01
Udgifter, øvrig drift	-512.875,92	-270.800,00	-310.800,24
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	-481.397,41	-341.796,00	-372.971,70
Indtægter	0,00	10.200,00	0,00
Udgifter, løn	-137.903,41	-59.000,00	-58.392,96
Udgifter, øvrig drift	-343.494,00	-292.996,00	-314.578,74
7 Finansielle poster	-4.843,34	-6.968,00	-7.786,42
Indtægter	710,38	3.432,00	732,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	-520,67
Udgifter, øvrig drift	-5.553,72	-10.400,00	-7.998,09
A Resultat af drift	131.061,89	0,00	83.316,70

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)	195.000,00	195.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-240.675,00	-195.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-47.650,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-93.325,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	37.736,89	0,00	83.316,70

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-5.036,24	1,96	-5.034,28
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-457.538,22	74.666,04	-382.872,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-212.513,37	0,00	-212.513,37
741110 Menighedsrådets frie midler	-450.082,15	-135.753,89	-585.836,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-365.788,00	92.724,00	-273.064,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-17.000,00	0,00	-17.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-37.736,89	37.736,89	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-93.526,73	0,00	-93.526,73

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

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
4.627.743,79	4.727.481,28
14.093,95	17.449,45
9.089,88	60.873,44
457.538,22	382.872,18
4.147.021,74	4.266.286,21
0,00	0,00
1.248.632,47	1.165.319,47
600.414,28	576.348,81
5.036,24	5.034,28
643.181,95	583.936,38
5.876.376,26	5.892.800,75
-1.601.484,71	-1.569.846,60
-5.036,24	-5.034,28
-457.538,22	-382.872,18
-212.513,37	-212.513,37
-93.526,73	-93.526,73
-450.082,15	-585.836,04
-365.788,00	-273.064,00
-17.000,00	-17.000,00
-4.147.021,74	-4.266.286,21
-4.147.021,74	-4.266.286,21
0,00	0,00
-127.869,81	-56.667,94
-32.738,21	-42.283,16
-111.233,66	-15.889,00
16.102,06	1.504,22
-5.876.376,26	-5.892.800,75

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.244.600,00	3.245.600,00	2.972.000,00	3.244.600,00	0,00	0,00
3.244.600,00	3.245.600,00	2.972.000,00	3.244.600,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

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
-14.073,44	-2.300,00	-41.278,26	0,00	0,00	-14.073,44
-350.951,69	-289.400,00	-272.074,70	0,00	-35.218,64	-315.733,05
-87.649,01	-15.500,00	-79.422,26	0,00	0,00	-87.649,01
-373.136,56	-408.020,00	-272.733,06	6.000,00	-187.613,92	-191.522,64
-825.810,70	-715.220,00	-665.508,28	6.000,00	-222.832,56	-608.978,14

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
-1.108,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.108,66
-736.946,16	-999.819,00	-751.368,32	9.400,40	-694.537,66	-51.808,90
-132.716,23	-200.012,00	-142.801,07	24.893,27	-127.906,03	-29.703,47
-8.330,00	-5.700,00	-5.600,00	0,00	0,00	-8.330,00
-171.993,54	-191.879,00	-196.989,57	0,00	-109.403,49	-62.590,05
-27.503,55	-50.630,00	-25.491,52	0,00	-21.853,11	-5.650,44
-39.946,53	-56.530,00	-58.625,99	19.127,92	-50.453,11	-8.621,34
-67.506,54	-73.500,00	-61.666,44	18.803,20	-41.330,97	-44.978,77
-1.186.051,21	-1.578.070,00	-1.242.542,91	72.224,79	-1.045.484,37	-212.791,63

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
-681.220,99	-619.046,00	-617.469,38	584.809,84	-757.579,91	-508.450,92
65.785,54	15.500,00	17.595,39	81.909,40	-11.698,86	-4.425,00
-615.435,45	-603.546,00	-599.873,99	666.719,24	-769.278,77	-512.875,92

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-114.443,50	-107.500,00	-109.131,35	0,00	0,00	-114.443,50
-188.976,13	-63.700,00	-88.268,60	0,00	-104.470,45	-84.505,68
-43.718,62	-34.500,00	-49.573,98	0,00	-17.160,00	-26.558,62
-18.953,18	-18.600,00	-17.761,20	0,00	-16.272,96	-2.680,22
-80.209,91	-74.300,00	-60.235,52	0,00	0,00	-80.209,91
-2.100,00	-10.200,00	-8.056,05	0,00	0,00	-2.100,00
-32.996,07	-32.996,00	-39.945,00	0,00	0,00	-32.996,07
-481.397,41	-341.796,00	-372.971,70	0,00	-137.903,41	-343.494,00

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
28,42	-10.400,00	-7.834,11	30,00	0,00	-1,58
680,38	0,00	30,00	680,38	0,00	0,00
0,00	3.432,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-5.552,14	0,00	538,36	0,00	0,00	-5.552,14
0,00	0,00	-520,67	0,00	0,00	0,00
-4.843,34	-6.968,00	-7.786,42	710,38	0,00	-5.553,72

I alt

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-240.675,00	-195.000,00	0,00	0,00	0,00	-240.675,00
-47.650,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-47.650,00
195.000,00	195.000,00	0,00	195.000,00	0,00	0,00
-93.325,00	0,00	0,00	195.000,00	0,00	-288.325,00

I alt

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Hals 218	28.530	57.100	57.100		Ubebygget grund
Ejendomsværdi i alt		57.100			

**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
