

ÅRSREGNSKAB 2023

for Aggersborg Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8399

CVR-nr. 27007317

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 Aggersborg 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

Årsregnskab 2023 - Aggersborg sogn

Resultat af drift: 215.250,89 kr. mod et budgetteret overskud på 90.000 kr.

	Engangsbevilling:	Forbrug 2023:
Egetræsdør (2022)	46.000 kr.	47.500 kr.
Nye hække	80.000 kr.	0 kr.
Sikring af gravsten	27.000 kr.	0 kr.
Råd egeplanker tårn (2024)	21.000 kr.	11.700 kr.

Formål 1 15.000 kr. er bevilget fra 5%-midlerne til stormskaden

Formål 2 Indtægter af udlejning af menighedshuset har været større end budgetteret.

Reparation af egetræsdøren (47.500 kr.) giver et merforbrug i øvrige udgifter. Der bemærkes at projektet var bevilget i 2022 og midlerne dertil ligger i et afgrænset projekt.

Udgifter til rådskade i egeplanker i tårngavlen (11.700 kr.) (som blev lavet ifm. reparation tårnet - stormskaden) påvirker den øvrige drift yderligere. Midler til reparation af råd ligger i 2024.

Der har været en merudgift ifm. reparation af opvaskemaskine til menighedshuset (5.600 kr.)

Formål 3 Et mindreforbrug i øvrige drift skyldes bl.a. færre udgifter til foredrag og mødevirksomhed (10.000 kr.)

Formål 4 Merindtægt pga. større hjemfald gravstedskapitaler (13.000 kr.) Midler til udskiftning af hække (80.000 kr.) og sikring af gravsten (27.000kr.) er ikke anvendt på nuværende tidspunkt og ligger til grund for et mindreforbrug i øvrige udgifter.

Formål 5

Formål 6 Ekstra administrativ bistand i forbindelse med kirkesyn og arkitektmøder ligger til grund for merudgift i løn (4.500 kr.) Konsulentydelse og gebyrer er grundlæggende årsagen til et merforbrug i øvrige udgifter (4.300 kr.)

Formål 7 Momsreguleringen ligger til grund for merindtægt.

Resultatdisponering:

Årsafslutningskonto 742010 (215.250,89) disponeres med 13.800 til Likviditet stillet til rådighed af provstiet, 7.182 til Renovering hegn/låger, 27.000 til Sikring gravsten, 46.000 til Egetræsdør, 80.000 til Udskiftning af hække og 11.699 til Rådskade tårnet. Disse disponeringer bevirker at de frie midler (1.675,27kr.) stiger med 186.931,89 kr. til 188.607,16 kr.

Aggersborg deltager i flg. samarbejder:

PR-samarbejde:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Vindblæs, Oudrup, Ranum-Malle, Vilsted og Overlade.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Regnskabs samarbejde:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Oudrup, Flejsborg, Louns-Alstrup-Strandby, Overlade, Rørbæk-Grynderup-Stenild og Brorstrup-Ravnkilde. Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Samarbejde om Fælles Aktiviteter:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Vindblæs, Oudrup, Ranum-Malle, Vilsted og Overlade.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Samarbejde om organister og kirkesangere:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted og Overlade. Lønudgifterne til organist og kirkesangere i Løgstør pastorat ligger i Løgstørs driftsligning. Afregning med Overlade sker som refusion for lånt og delt personale med Løgstør.

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	902.004,00	887.000,00	699.000,00
Øvrig drift i alt	-686.753,11	-797.000,00	-712.361,40
2 Kirkebygning og sognegård	-244.403,85	-187.570,00	-244.960,63
Indtægter	4.800,00	3.200,00	13.828,00
Udgifter, løn	-44.410,78	-52.397,00	-52.412,90
Udgifter, øvrig drift	-204.793,07	-138.373,00	-206.375,73
3 Kirkelige aktiviteter	-212.338,71	-245.268,00	-227.982,34
Indtægter	2.224,00	5.100,00	5.768,80
Udgifter, løn	-114.168,96	-125.768,00	-129.163,29
Udgifter, øvrig drift	-100.393,75	-124.600,00	-104.587,85
4 Kirkegård	-153.869,66	-295.116,00	-146.824,00
Indtægter	269.026,52	252.960,00	260.685,19
Udgifter, løn	-297.703,55	-295.276,00	-284.803,71
Udgifter, øvrig drift	-125.192,63	-252.800,00	-122.705,48
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	-81.887,77	-70.346,00	-81.791,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.190,00	-33.346,00	-32.692,00
Udgifter, øvrig drift	-43.697,77	-37.000,00	-49.099,15
7 Finansielle poster	5.746,88	1.300,00	-10.803,28
Indtægter	5.247,45	1.300,00	4.378,60
Udgifter, løn	-146,03	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	645,46	0,00	-15.181,88
A Resultat af drift	215.250,89	90.000,00	-13.361,40

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	852.000,00
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))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	852.000,00
C Resultatopgørelse	215.250,89	90.000,00	838.638,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-257.611,36	0,00	-257.611,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-88.700,00	13.800,00	-74.900,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.675,27	-186.931,89	-188.607,16
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	7.687,00	0,00	7.687,00
741150 Frie midler - Renovering hegn/låger	-38.000,00	7.182,00	-30.818,00
741151 Frie midler - Sikring gravsten	0,00	-27.000,00	-27.000,00
741152 Frie midler - Egetræsdør	-46.000,00	46.000,00	0,00
741153 Frie midler - Udskiftning af hække	0,00	-80.000,00	-80.000,00
741154 Frie midler - Råd egeplanke tårnet	0,00	11.699,00	11.699,00
742010 Årsafslutningskonto	-215.250,89	215.250,89	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.320.683,07	2.210.699,18
33.727,70	29.495,46
-0,47	3.574,61
257.611,36	257.611,36
2.029.344,48	1.920.017,75
0,00	0,00
165.862,50	358.127,95
165.862,50	358.127,95
2.486.545,57	2.568.827,13

-424.299,63	-639.550,52
-257.611,36	-257.611,36
-88.700,00	-74.900,00
-1.675,27	-188.607,16
7.687,00	7.687,00
-84.000,00	-126.119,00
-2.029.344,48	-1.920.017,75
-2.029.344,48	-1.920.017,75
0,00	0,00
-32.901,46	-9.258,86
-15.992,35	-5.374,00
-16.909,11	-3.884,86
-2.486.545,57	-2.568.827,13

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
887.004,00	887.000,00	699.000,00	887.004,00	0,00	0,00
15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
902.004,00	887.000,00	699.000,00	902.004,00	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
-189.107,26	-137.538,00	-160.575,50	0,00	-35.129,75	-153.977,51
-18.773,07	-15.200,00	-51.897,26	0,00	0,00	-18.773,07
-36.523,52	-34.832,00	-32.487,87	4.800,00	-9.281,03	-32.042,49
-244.403,85	-187.570,00	-244.960,63	4.800,00	-44.410,78	-204.793,07

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
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
-500,00	-800,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-115.214,64	-133.868,00	-131.629,15	0,00	-111.163,79	-4.050,85
0,00	-5.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-79.659,00	-77.900,00	-77.414,00	0,00	0,00	-79.659,00
-2.500,00	-1.200,00	-1.000,00	2.000,00	0,00	-4.500,00
-9.000,00	-11.000,00	-9.402,85	0,00	0,00	-9.000,00
-4.965,07	-14.900,00	-8.036,34	224,00	-3.005,17	-2.183,90
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-212.338,71	-245.268,00	-227.982,34	2.224,00	-114.168,96	-100.393,75

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-136.254,81	-262.784,00	-128.837,92	269.026,52	-285.088,70	-120.192,63
-22.564,85	-32.332,00	-22.936,08	0,00	-17.564,85	-5.000,00
4.950,00	0,00	4.950,00	0,00	4.950,00	0,00
-153.869,66	-295.116,00	-146.824,00	269.026,52	-297.703,55	-125.192,63

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.541,50	0,00	-8.654,13	0,00	0,00	-6.541,50
-17.890,68	-17.800,00	-18.505,74	0,00	0,00	-17.890,68
-8.920,05	-7.600,00	-11.299,72	0,00	0,00	-8.920,05
-2.878,99	-4.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-2.878,99
-42.140,00	-37.346,00	-36.642,00	0,00	-38.190,00	-3.950,00
-3.516,55	-3.600,00	-5.689,56	0,00	0,00	-3.516,55
-81.887,77	-70.346,00	-81.791,15	0,00	-38.190,00	-43.697,77

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	559,13	0,00	-11.981,25	0,00	0,00	559,13
72 Øvrige renteudgifter	86,33	0,00	-3.200,63	0,00	0,00	86,33
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.288,06	1.300,00	1.288,06	1.288,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.959,39	0,00	3.090,54	3.959,39	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-146,03	0,00	0,00	0,00	-146,03	0,00
I alt	5.746,88	1.300,00	-10.803,28	5.247,45	-146,03	645,46

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	852.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	852.000,00	0,00	0,00	0,00

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		
Aggersborg by, Aggersbo	973	330.000	120.800		Sognehus.
Aggersborg by, Aggersb.		0	0		Kirke/kirkegård
Ejendomsværdi i alt		330.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
