

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Asaa-Melholt Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8452

CVR-nr. 54300816

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Asaa-Melholt 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:**

225510 Varme ( Olie og Fjernvarme er steget)  
223010 Melholt Kirke er blevet kalket( kr. 89250,- + 13.568,75)  
223040 Ny Hjemmeside kr. 32.400,- + Varmestyring kr. 32.315,61  
Dansk Kirkeklokketeknik 24.487,91 + Orgel Sven Hjort Andersen kr. 15.450,-  
181810 Olga lønforhøjelse + ny Kirke-og Kulturmedarbejder  
186840 Flere koncerter og musik i kirkerne  
118050 Salg ved arrangementer kr. 41.649,-  
227055 Test for indeklima i Præstegaarden kr. 129.937,50 + Arkitekt kr. 9.441,83

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Dronninglund Menighedsråd (Kirkegaarden)

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.748.691,83</b>	<b>1.650.000,00</b>	<b>1.664.403,83</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.739.728,65</b>	<b>-1.650.000,00</b>	<b>-1.767.994,95</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-404.121,25</b>	<b>-285.200,00</b>	<b>-386.214,39</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-404.121,25	-285.200,00	-386.214,39
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.202.305,31</b>	<b>-1.259.340,00</b>	<b>-1.234.720,03</b>
Indtægter	41.649,15	9.500,00	38.236,84
Udgifter, løn	-733.557,05	-578.000,00	-758.402,25
Udgifter, øvrig drift	-510.397,41	-690.840,00	-514.554,62
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-25.097,28</b>	<b>7.460,00</b>	<b>-31.394,90</b>
Indtægter	84.135,29	84.180,00	79.794,50
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-109.232,57	-76.720,00	-111.189,40
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-108.158,82</b>	<b>-105.220,00</b>	<b>-111.068,36</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-93.215,55	-76.000,00	-93.278,70
Udgifter, øvrig drift	-14.943,27	-29.220,00	-17.789,66
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-45,99</b>	<b>-7.700,00</b>	<b>-4.597,27</b>
Indtægter	304,01	200,00	474,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-350,00	-7.900,00	-5.071,95
<b>A Resultat af drift</b>	<b>8.963,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-103.591,12</b>

#### 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	421.989,14
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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>421.989,14</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>8.963,18</b>	<b>0,00</b>	<b>318.398,02</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-63.291,63	0,00	-63.291,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-90.000,00	0,00	-90.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-17.929,79	-8.963,18	-26.892,97
742010 Årsafslutningskonto	-8.963,18	8.963,18	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-207.679,85	-50,00	-207.729,85

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
-----------	---

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
80.575,06	96.189,80
17.283,43	32.898,17
63.291,63	63.291,63
0,00	0,00
327.335,95	342.108,78
119.656,10	134.478,93
207.679,85	207.629,85
<b>407.911,01</b>	<b>438.298,58</b>

-378.901,27	-387.914,45
-63.291,63	-63.291,63
-90.000,00	-90.000,00
-207.679,85	-207.729,85
-17.929,79	-26.892,97
0,00	100,00
0,00	100,00
0,00	0,00
-29.009,74	-50.484,13
-22.981,25	-38.736,57
-6.028,49	-11.747,56
<b>-407.911,01</b>	<b>-438.298,58</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.748.691,83	1.650.000,00	1.619.999,86	1.748.691,83	0,00	0,00
0,00	0,00	44.403,97	0,00	0,00	0,00
<b>1.748.691,83</b>	<b>1.650.000,00</b>	<b>1.664.403,83</b>	<b>1.748.691,83</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.486,46	-16.000,00	-18.491,08	0,00	0,00	-36.486,46
-367.634,79	-254.200,00	-367.723,31	0,00	0,00	-367.634,79
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-404.121,25</b>	<b>-285.200,00</b>	<b>-386.214,39</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-404.121,25</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-214.876,01	-282.200,00	-227.515,68	18.574,15	0,00	-233.450,16
-850.579,85	-818.668,00	-875.122,37	23.075,00	-733.557,05	-140.097,80
-10.164,57	-20.000,00	-21.483,77	0,00	0,00	-10.164,57
-126.227,78	-133.472,00	-108.535,81	0,00	0,00	-126.227,78
-457,10	-5.000,00	-1.784,00	0,00	0,00	-457,10
0,00	0,00	-278,40	0,00	0,00	0,00
<b>-1.202.305,31</b>	<b>-1.259.340,00</b>	<b>-1.234.720,03</b>	<b>41.649,15</b>	<b>-733.557,05</b>	<b>-510.397,41</b>

I alt

#### 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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-25.097,28	7.460,00	-31.394,90	84.135,29	0,00	-109.232,57
<b>-25.097,28</b>	<b>7.460,00</b>	<b>-31.394,90</b>	<b>84.135,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-109.232,57</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.058,82	-94.520,00	-103.615,66	0,00	-93.215,55	-12.843,27
0,00	-10.700,00	-7.452,70	0,00	0,00	0,00
-2.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100,00
<b>-108.158,82</b>	<b>-105.220,00</b>	<b>-111.068,36</b>	<b>0,00</b>	<b>-93.215,55</b>	<b>-14.943,27</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-3.164,93	0,00	0,00	0,00
-350,00	-7.900,00	-4.043,58	0,00	0,00	-350,00
145,79	0,00	2.136,56	145,79	0,00	0,00
158,22	200,00	474,68	158,22	0,00	0,00
<b>-45,99</b>	<b>-7.700,00</b>	<b>-4.597,27</b>	<b>304,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-350,00</b>

I alt

### 8 Anlægsramme

92 Ligningsbeløb anlæg
------------------------

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	421.989,14	0,00	0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>421.989,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
ingen	0,00
Biregnskab Julehjælp:	
18.12.2023 Donation Privat	1.000,00
31.12-2023 Donation Spar	20.000,00
i alt	21.000,00
Julekurve i alt 21.000,-	
Fætter BR 1.892,- (Børn)	
Kirues Quens 450,- (Børn)	
i alt kr. 23.342,-	
forskel kr. 2.342,- betalt af Menighedsrådet	
konto 222020	