

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Aalestrup Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8904

CVR-nr. 44288028

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 Aalestrup 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:**

1. Indtægter til drift er holdt på budget.

2. Til lønomkostninger er der forbrugt 115.251 kr. mod budgetteret 106.000 kr.  
Udgifter til Kirkebygning og sognehus er 230.720 kr. mod budgettet 246.500 kr.

3. Lønomkostninger er 784.693 kr. mod budgetteret 781.750 kr.  
Udgifter er 127.740 kr. mod et budget på 181.700 kr.

4. Indtægter på kirkegården indeholder ratevis tilbagebetaling af gravstenkapitaler oplagt i stiftet og betaling for ekstra vedligeholdelse af gravsteder. Indtægten er 647.531 kr. mod budgetteret 607.898 kr.  
Lønomkostninger er på 1.058.370 kr. mod budgetteret 920.750 kr.  
Udgifter er 492.940 kr. mod budgetteret 498.000 kr.

5. Huslejetilskud er 42.541 mod budgetteret 41.000 kr. Der er forbrugt 34.263 kr. mod budgetteret 41.000 kr.

6. Lønomkostninger er på 194.015 kr. mod budgetteret 219.900 kr.  
Udgifter er 105.129 kr. mod budgetteret 151.800 kr.

7. Der er forbrugt 33.529 kr. mod budgetteret 33.355 kr.

#### **DRIFT:**

Bevilliget entreprenørudgifter til omlægning af kirkegård på 45.000 kr. er overført til 2024, hvilket bringer årets resultat på -86.282 kr., og nedbringer egenkapitalen til 285.014 kr.

#### **ANLÆG:**

Til anlæg er der bevilliget 110.000 kr.

Beløbet er anvendt til:

Etablering af Kirkegårdskort 26.872 kr.

Overført til 2024:

Etablering af Kirkegårdskort 33.128

Kirkegårdsarkitekt 50.000

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

## 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>2.435.496,00</b>	<b>2.435.500,00</b>	<b>2.438.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.476.778,04</b>	<b>-2.531.857,00</b>	<b>-2.453.240,98</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-345.971,13</b>	<b>-352.500,00</b>	<b>-349.107,26</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-115.251,54	-106.000,00	-116.707,82
Udgifter, øvrig drift	-230.719,59	-246.500,00	-232.399,44
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-902.633,62</b>	<b>-963.450,00</b>	<b>-916.679,41</b>
Indtægter	9.799,50	0,00	2.535,26
Udgifter, løn	-784.693,33	-781.750,00	-787.988,82
Udgifter, øvrig drift	-127.739,79	-181.700,00	-131.225,85
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-903.778,07</b>	<b>-810.852,00</b>	<b>-719.615,89</b>
Indtægter	647.531,59	607.898,00	750.967,04
Udgifter, løn	-1.058.369,67	-920.750,00	-1.014.061,66
Udgifter, øvrig drift	-492.939,99	-498.000,00	-456.521,27
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>8.277,55</b>	<b>0,00</b>	<b>17.555,10</b>
Indtægter	42.541,00	41.000,00	41.623,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-34.263,45	-41.000,00	-24.067,90
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-299.143,76</b>	<b>-371.700,00</b>	<b>-373.505,75</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-194.015,24	-219.900,00	-228.876,73
Udgifter, øvrig drift	-105.128,52	-151.800,00	-144.629,02
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-33.529,01</b>	<b>-33.355,00</b>	<b>-111.887,77</b>
Indtægter	360,95	1.645,00	-7.917,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-33.889,96	-35.000,00	-103.970,43
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-41.282,04</b>	<b>-96.357,00</b>	<b>-15.240,98</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)	4.740.000,00	4.740.000,00	945.875,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-23.217,84	-110.000,00	-230.007,76
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>4.716.782,16</b>	<b>4.630.000,00</b>	<b>715.867,24</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>4.675.500,12</b>	<b>4.533.643,00</b>	<b>700.626,26</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	-229.055,72	0,00	-229.055,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-204.249,00	0,00	-204.249,00
721150 Langfristet gæld	4.624.031,40	-4.624.031,40	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-361.674,62	31.660,28	-330.014,34
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-83.129,00	-83.129,00
742010 Årsafslutningskonto	-4.675.500,12	4.675.500,12	0,00

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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
7.888.492,48	7.785.349,26
18.127,08	12.515,37
229.055,72	229.055,72
7.641.309,68	7.543.778,17
0,00	0,00
603.172,42	658.083,39
599.868,92	648.641,89
3.303,50	9.441,50
<b>8.491.664,90</b>	<b>8.443.432,65</b>

3.829.052,06	-846.448,06
-229.055,72	-229.055,72
-204.249,00	-204.249,00
4.624.031,40	0,00
-361.674,62	-330.014,34
0,00	-83.129,00
-7.641.309,68	-7.543.778,17
-7.641.309,68	-7.543.778,17
-4.624.031,40	0,00
-4.624.031,40	0,00
-55.375,88	-53.206,42
-23.749,83	-20.289,45
-31.626,05	-32.916,97
<b>-8.491.664,90</b>	<b>-8.443.432,65</b>



## 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
2.435.496,00	2.435.500,00	2.438.000,00	2.435.496,00	0,00	0,00
<b>2.435.496,00</b>	<b>2.435.500,00</b>	<b>2.438.000,00</b>	<b>2.435.496,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.112,10	-20.500,00	-23.714,36	0,00	-22.528,84	-583,26
-89.316,13	-81.000,00	-92.168,24	0,00	0,00	-89.316,13
-14.248,06	-30.000,00	-23.798,25	0,00	0,00	-14.248,06
-210.294,84	-212.000,00	-200.426,41	0,00	-83.722,70	-126.572,14
-9.000,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	-9.000,00	0,00
<b>-345.971,13</b>	<b>-352.500,00</b>	<b>-349.107,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-115.251,54</b>	<b>-230.719,59</b>

#### 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
-25.336,36	-21.500,00	-21.409,32	-2.224,26	-22.528,84	-583,26
-534.184,53	-529.450,00	-544.168,23	0,00	-488.429,68	-45.754,85
-106.410,66	-137.000,00	-117.514,02	2.550,00	-87.891,62	-21.069,04
-22.788,95	-52.000,00	-29.212,73	7.075,00	-2.746,00	-27.117,95
-95.452,83	-92.000,00	-96.820,56	0,00	-72.591,83	-22.861,00
-108.038,68	-102.100,00	-106.308,86	0,00	-99.140,18	-8.898,50
-9.720,37	-13.900,00	-1.245,69	0,00	-8.365,18	-1.355,19
-701,24	-15.500,00	0,00	2.398,76	-3.000,00	-100,00
<b>-902.633,62</b>	<b>-963.450,00</b>	<b>-916.679,41</b>	<b>9.799,50</b>	<b>-784.693,33</b>	<b>-127.739,79</b>

#### 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
-832.548,70	-739.352,00	-635.249,48	645.836,52	-1.013.311,79	-465.073,43
-71.229,37	-71.500,00	-84.366,41	1.695,07	-45.057,88	-27.866,56
<b>-903.778,07</b>	<b>-810.852,00</b>	<b>-719.615,89</b>	<b>647.531,59</b>	<b>-1.058.369,67</b>	<b>-492.939,99</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.277,55	0,00	17.555,10	42.541,00	0,00	-34.263,45
<b>8.277,55</b>	<b>0,00</b>	<b>17.555,10</b>	<b>42.541,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-34.263,45</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-101.201,02	-112.500,00	-127.283,72	0,00	-67.586,65	-33.614,37
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-16.826,37	-21.500,00	-19.186,90	0,00	-15.063,10	-1.763,27
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.542,56	-43.700,00	-45.168,31	0,00	-10.463,10	-22.079,46
63 Bygning	-3.950,00	-5.000,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
64 Økonomi	-61.296,00	-64.000,00	-67.323,34	0,00	-60.000,00	-1.296,00
65 Personregistrering - civil	-62.017,79	-68.000,00	-67.319,61	0,00	-62.017,79	0,00
67 Efteruddannelse	5.062,41	-22.000,00	-11.727,00	0,00	21.115,40	-16.052,99
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-237,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-237,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-26.134,93	-35.000,00	-31.546,87	0,00	0,00	-26.134,93
<b>I alt</b>	<b>-299.143,76</b>	<b>-371.700,00</b>	<b>-373.505,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-194.015,24</b>	<b>-105.128,52</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-3.082,69	0,00	-78.030,52	0,00	0,00	-3.082,69
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	360,95	500,00	-7.917,34	360,95	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	1.145,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-30.807,27	-35.000,00	-25.939,91	0,00	0,00	-30.807,27
<b>I alt</b>	<b>-33.529,01</b>	<b>-33.355,00</b>	<b>-111.887,77</b>	<b>360,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.889,96</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-23.217,84	-110.000,00	-230.007,76	0,00	0,00	-23.217,84
92 Ligningsbeløb anlæg	4.740.000,00	4.740.000,00	771.000,00	4.740.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	174.875,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>4.716.782,16</b>	<b>4.630.000,00</b>	<b>715.867,24</b>	<b>4.740.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.217,84</b>

**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		
3 EM Aalestrup By	4554	2.750.000	591.700		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.750.000			

*\*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
8-1 Verdens Døtre	750,00
5-2 Verdens Døtre	350,00
5-3 Verdens Døtre	400,00
2-4 Verdens Døtre	451,00
9-4 Verdens Døtre	500,00
7-5 Verdens Døtre	850,00
4-6 Verdens Døtre	650,00
2-7 Verdens Døtre	616,00
3-9 Høstoffer	4.842,50
1-10 Verdens Døtre	585,00
3-12 Verdens Døtre	325,00
24-12 Børnesagens Fællesråd	351,00
26-12 Børnesagens Fællesråd	480,00
Mobile pay Børnesagens Fællesråd	19,00
Mobilepay Verdens Døtre	71,00