

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skalborg Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9076

CVR-nr. 23282216

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Årets resultat er et overskud på 72.431,91 kr. mod et budgetteret 0-resultat, hvilket både skyldes en mindre merindtægt på 3.000 kr., og især besparelse på udgifterne. Menighedsrådet anser resultatet som tilfredsstillende.

I 2023 blev køkkenet til sognesalen udvidet og renoveret med nye hårde hvidevarer, så dette nu fremstår mere tidssvarende. Renoveringen beløb sig til i alt ca. 1.360.000 kr.

Meditationsgudstjenesterne blev i 2023 sat på pause på ubestemt tid, hvorfor budgettet her ikke er anvendt.

Endvidere var den nye aktivitet Kristendomsundervisning, børn & unge, budgetteret med en udgift på 25.000 kr., som ikke blev benyttet.

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	4.684.000,00	4.681.000,00	4.417.000,00
Øvrig drift i alt	-4.611.568,09	-4.681.000,00	-4.470.112,82
2 Kirkebygning og sognegård	-853.636,83	-952.670,00	-987.815,71
Indtægter	644,33	0,00	0,00
Udgifter, løn	-339.894,39	-371.670,00	-325.732,40
Udgifter, øvrig drift	-514.386,77	-581.000,00	-662.083,31
3 Kirkelige aktiviteter	-2.666.376,53	-2.677.847,00	-2.462.865,18
Indtægter	71.144,50	66.300,00	56.843,67
Udgifter, løn	-2.358.012,24	-2.287.772,00	-2.153.504,64
Udgifter, øvrig drift	-379.508,79	-456.375,00	-366.204,21
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	9.203,64	-29.800,00	15.513,79
Indtægter	127.424,00	125.000,00	124.963,00
Udgifter, løn	-7.321,44	-7.000,00	-7.348,98
Udgifter, øvrig drift	-110.898,92	-147.800,00	-102.100,23
6 Administration og fællesudgifter	-1.101.871,99	-1.020.683,00	-1.006.314,97
Indtægter	0,00	0,00	69.867,65
Udgifter, løn	-471.269,71	-515.152,00	-474.046,38
Udgifter, øvrig drift	-630.602,28	-505.531,00	-602.136,24
7 Finansielle poster	1.113,62	0,00	-28.630,75
Indtægter	1.063,20	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-28.627,64
Udgifter, øvrig drift	50,42	0,00	-3,11
A Resultat af drift	72.431,91	0,00	-53.112,82

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)	1.363.000,00	1.136.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.359.975,62	-920.000,00	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	3.024,38	216.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	75.456,29	216.000,00	-53.112,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-11.316,00	11.316,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-216.000,00	-184.000,00	-400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	60.599,82	313.227,71	373.827,53
742010 Årsafslutningskonto	-75.456,29	75.456,29	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser
 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

748030-40 Mellemlægning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
59.740,81	214.095,00
59.740,81	214.095,00
0,00	0,00
285.604,27	310.570,88
262.807,03	281.173,62
11.316,00	0,00
3.635,00	2.328,05
5.270,00	24.716,60
2.576,24	2.352,61
345.345,08	524.665,88

-166.716,18	-26.172,47
-11.316,00	0,00
-216.000,00	-400.000,00
60.599,82	373.827,53
-82.000,00	-82.000,00
-82.000,00	-82.000,00
0,00	0,00
-96.628,90	-416.493,41
-104.088,05	-389.881,95
7.459,15	-26.611,46
-345.345,08	-524.665,88

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
4.684.000,00	4.681.000,00	4.417.000,00	4.684.000,00	0,00	0,00
4.684.000,00	4.681.000,00	4.417.000,00	4.684.000,00	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
84.719,91	-55.355,00	-189.286,06	0,00	-50.622,60	135.342,51
-46.659,90	-40.000,00	-41.573,24	0,00	0,00	-46.659,90
-891.696,84	-857.315,00	-756.956,41	644,33	-289.271,79	-603.069,38
-853.636,83	-952.670,00	-987.815,71	644,33	-339.894,39	-514.386,77

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.361.821,95	-1.313.423,00	-1.293.619,73	39.310,00	-1.343.777,52	-57.354,43
-460.341,01	-490.784,00	-348.475,81	0,00	-386.374,67	-73.966,34
-591,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-591,00
-214.641,57	-208.467,00	-180.326,43	0,00	-130.393,18	-84.248,39
-332.444,06	-355.570,00	-309.923,53	3.400,00	-305.325,15	-30.518,91
-105.374,14	-124.024,00	-122.815,41	11.390,00	-110.382,51	-6.381,63
-191.162,80	-180.579,00	-207.533,42	17.044,50	-81.759,21	-126.448,09
0,00	0,00	-170,85	0,00	0,00	0,00
-2.666.376,53	-2.677.847,00	-2.462.865,18	71.144,50	-2.358.012,24	-379.508,79

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

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.531,30	-12.800,00	11.090,85	63.760,00	-7.321,44	-46.907,26
-327,66	-17.000,00	4.422,94	63.664,00	0,00	-63.991,66
9.203,64	-29.800,00	15.513,79	127.424,00	-7.321,44	-110.898,92

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-563.334,20	-628.352,00	-554.703,67	0,00	-290.418,97	-272.915,23
-233.899,91	-168.800,00	-202.021,71	0,00	-155.489,79	-78.410,12
-50.077,22	-46.500,00	-47.245,82	0,00	-16.000,04	-34.077,18
-15.708,29	-17.000,00	-14.499,96	0,00	-15.708,29	0,00
-90.338,24	-63.950,00	-82.878,20	0,00	0,00	-90.338,24
-87.476,25	-30.000,00	-28.577,38	0,00	0,00	-87.476,25
6.347,38	0,00	0,00	0,00	6.347,38	0,00
-67.385,26	-66.081,00	-76.388,23	0,00	0,00	-67.385,26
-1.101.871,99	-1.020.683,00	-1.006.314,97	0,00	-471.269,71	-630.602,28

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50,42	0,00	-3,11	0,00	0,00	50,42
1.063,20	0,00	0,00	1.063,20	0,00	0,00
0,00	0,00	-28.627,64	0,00	0,00	0,00
1.113,62	0,00	-28.630,75	1.063,20	0,00	50,42

8 Anlægsramme

81 Sognegård
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.359.975,62	-920.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.359.975,62
1.133.000,00	1.136.000,00	0,00	1.133.000,00	0,00	0,00
230.000,00	0,00	0,00	230.000,00	0,00	0,00
3.024,38	216.000,00	0,00	1.363.000,00	0,00	-1.359.975,62

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		
Sofiendal By SK 9 dg	1434	2.250.000	740.600		Præstebolig Birke Allé
Sofiendal By SK 9 bt	815	2.250.000	496.000		Præstebolig Klarupgårdvej
Ejendomsværdi i alt		4.500.000			

**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.*

Kollekt - 972010**2023**

Modtager	Beløb	Indsamlet
Korliv	720,00	jan-feb
Tyrkiet og Syrien	5.945,00	feb-april
DSUK	1.840,00	maj-juni
Kirkefondet	2.175,00	juli-aug
FDF Skalborg	1.900,00	sep-okt
Kollekter i alt 2023	12.580,00	

Skalborg Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-10-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972090 - 972090

Afgrænsning formål: -

Art: 972090 Julehjælp						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
11-12-2023	1087				Julehjælp 2023		15.000,00	15.000,00
11-12-2023	1088				Julehjælp 2023		3.800,00	18.800,00
11-12-2023	1089				Primo		-6.751,33	12.048,67
15-12-2023	1084				Fonden Menighedspleje i DK-julehjælp		-17.000,00	-4.951,33
29-12-2023	1092				Omp bilag 1089		6,27	-4.945,06
29-12-2023	1095	7300			Omp bilag 1092		-6,27	-4.951,33
31-12-2023	1089				Hævet 2023		4.315,00	-636,33
31-12-2023	1089				Indsat 2023		-18.809,00	-19.445,33
31-12-2023	1089				Kontogebyr		500,00	-18.945,33
31-12-2023	1089				Rente		-6,27	-18.951,60

Skalborg Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning Art: 1 - 599999

Afgrensning formål: 8000 - 8999

Art: 512310 Større istandsættelsesarbejder							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
06-06-2023	427	8110			Arkinord - honorar a'conto nr 1		51.750,00	51.750,00
15-08-2023	627	8110			Harde Larsen - Ingeniørbistand		60.014,06	111.764,06
16-08-2023	608	8110			Arkinord - Honorar for periode 12/6-27/6		12.375,00	124.139,06
16-08-2023	609	8110			Arkinord - A conto 02		34.312,50	158.451,56
12-09-2023	681	8110			TL-Byg - ombygning køkken		343.750,00	502.201,56
22-09-2023	707	8110			Arkinord - honorar periode 23/7-25/8		45.000,00	547.201,56
29-09-2023	770	8110			TL-BYG - ombygning køkken		531.250,00	1.078.451,56
29-09-2023	773	8110			TL-Byg - Ombygning køkken		48.000,00	1.126.451,56
29-09-2023	774	8110			Niras ingenørbistand juni-aug		16.870,31	1.143.321,87
01-10-2023	1032	8110			Hensættele retur		-16.870,31	1.126.451,56
05-10-2023	780	8110			Niras - Ingenørbistand juni-aug		16.870,31	1.143.321,87
16-10-2023	809	8110			Arkinord - Slutopgørelse køkken		8.437,50	1.151.759,37
31-12-2023	1029	8110			TL-BYG - ombygning køkken		208.216,23	1.359.975,60