

ÅRSREGNSKAB 2023

for Margrethe Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9110

CVR-nr. 48957617

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: 1

Menighedsrådets erklæring

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

Årsregnskabet for Margrethekirken udviser et mindre underskud på 2 t.kr.

Der er angående lønbudgettet en besparelse på 54 t.kr. dette kan ikke entydigt findes i formålsfordelingen, da der er desværre ikke er sammenlignelighed mellem regnskab og registrering af medarbejderne i FLØS - dette er vi opmærksom på at der skal rettes op på fremover.

Formål 2

Et lille merforbrug på 15 t.kr. hvilket er forskydninger på forskellige poster, men hovedsageligt uforudset udgift omkring vedligeholdelse af Inventar, indkøb af forbrugsvarer og salmebøger.

Formål 3

En merudgift på 37 t.kr., som til dels er indkøb af salmebøger til kirken, men også udgifter til Church desk, som budgetmæssigt ligger under formål 6, samtidig er sket en øget aktivitet under formål 37 - hvilket jo naturligt giver et merforbrug - her er det hovedsageligt indkøb til forplejning der afviger med 34 t.kr.

Formål 5

Et mindre merforbrug på 2 t.kr. da der her er bet. renovationsudgifter på 3. tkr. denne udgift hidrører oprindeligt til Provstiet, da der er en samarbejdsaftale omkring præsteboligerne, desværre har vi ikke været opmærksom på denne udgift.

Formål 6

Et mindre forbrug på 28 t.kr. som jo til dels vedrører de under formål 3 udgifter vedr. Church desk, en difference på 18 t.kr. men der er også sparet på uddannelse af medarbejdere, da de ikke har været afsted i 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Margrethekirken deltager i samarbejde omkring Regnskabsfunktion sammen med Hasseris, Vesterkær og Vor Frue - økonomien her omkring ligger i Vor Frue, som får afregnet hvert kvartal.

Desuden deltager vi også i et samarbejde med Ansgar kirke omkring personregistrering, der kommer regning hvert kvartal vedr. dette arbejder.

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	3.915.097,00	3.892.172,00	3.975.267,00
Øvrig drift i alt	-3.916.890,76	-3.891.828,00	-3.830.050,77
2 Kirkebygning og sognegård	-1.265.015,71	-1.250.500,00	-1.189.905,24
Indtægter	8.000,00	0,00	5.600,00
Udgifter, løn	-786.293,10	-769.000,00	-754.836,37
Udgifter, øvrig drift	-486.722,61	-481.500,00	-440.668,87
3 Kirkelige aktiviteter	-2.281.818,54	-2.245.200,00	-2.236.778,35
Indtægter	28.140,00	29.000,00	25.134,50
Udgifter, løn	-2.011.834,75	-2.075.000,00	-1.973.412,30
Udgifter, øvrig drift	-298.123,79	-199.200,00	-288.500,55
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.	-22.699,38	-20.000,00	-22.696,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.699,38	-20.000,00	-22.696,41
6 Administration og fællesudgifter	-348.283,67	-376.128,00	-347.423,91
Indtægter	187,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.933,37	-63.700,00	-85.286,76
Udgifter, øvrig drift	-292.537,30	-312.428,00	-262.137,15
7 Finansielle poster	926,54	0,00	-33.246,86
Indtægter	926,54	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-28.672,72
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-4.574,14
A Resultat af drift	-1.793,76	344,00	145.216,23

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)	300.014,00	300.014,00	281.875,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-134.590,83	-186.250,00	-250.638,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	165.423,17	113.764,00	31.237,00
C Resultatopgørelse	163.629,41	114.108,00	176.453,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-317.410,63	0,00	-317.410,63
741110 Menighedsrådets frie midler	-62.689,47	-111.970,24	-174.659,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-51.659,17	-51.659,17
742010 Årsafslutningskonto	-163.629,41	163.629,41	0,00

Margrethekirken

Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

2023

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Projekt	Formål	2022		Regnskabsåret 2023		2024							
		Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
Projekt 1: Kistevojn og klaver til Kirken	8000	0	105.000	0	0	0	0	0	105.000	80.875	0	0	24.125
Projekt 2: Kirkeavn	8000	0	81.250	0	0	0	0	0	81.250	53.716	0	0	27.534
Projekt 3: Likvidtølsån 2022 \$6 midlerne	8XXX	0	113.764	0	-113.764	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	300.014	0	-113.764	0	0	0	186.250	134.591	0	0	51.659

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fanne

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	300.014	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-113.764	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	186.250	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	134.591	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-51.659,17	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-51.659	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-51.659	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	-113.764	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
---------------	----------	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
---------------	--	---

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
638140-60 Bank- og Girokonti
639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
741110 Menighedsrådets frie midler
741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
31.050,00	46.553,45
31.050,00	46.553,45
0,00	0,00
525.153,73	670.465,85
489.771,47	607.572,19
29.784,76	61.658,66
5.597,50	1.235,00
556.203,73	717.019,30

-380.100,10	-543.729,51
-317.410,63	-317.410,63
-62.689,47	-174.659,71
0,00	-51.659,17
0,00	0,00
0,00	0,00
-176.103,63	-173.289,79
-78.724,43	-151.715,40
0,00	-11.443,07
-97.379,20	-10.131,32
-556.203,73	-717.019,30

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
3.892.172,00	3.892.172,00	3.975.267,00	3.892.172,00	0,00	0,00
22.925,00	0,00	0,00	22.925,00	0,00	0,00
3.915.097,00	3.892.172,00	3.975.267,00	3.915.097,00	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
-759.532,82	-814.500,00	-739.484,67	0,00	-437.144,95	-322.387,87
-72.972,50	-70.000,00	-97.092,60	0,00	0,00	-72.972,50
-432.510,39	-366.000,00	-353.327,97	8.000,00	-349.148,15	-91.362,24
-1.265.015,71	-1.250.500,00	-1.189.905,24	8.000,00	-786.293,10	-486.722,61

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
-609.099,31	-625.000,00	-628.308,12	0,00	-609.099,31	0,00
-725.994,54	-716.000,00	-680.676,06	3.010,00	-618.881,72	-110.122,82
-36.337,66	-43.000,00	-33.934,53	0,00	0,00	-36.337,66
-17.209,80	-18.000,00	-22.327,55	65,00	-5.000,00	-12.274,80
-589.906,07	-545.200,00	-530.963,47	0,00	-512.202,94	-77.703,13
-202.724,02	-211.000,00	-185.383,35	0,00	-199.215,12	-3.508,90
-15.464,75	-27.000,00	-15.783,25	0,00	-11.545,00	-3.919,75
-85.082,39	-60.000,00	-139.402,02	25.065,00	-55.890,66	-54.256,73
-2.281.818,54	-2.245.200,00	-2.236.778,35	28.140,00	-2.011.834,75	-298.123,79

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.699,38	-20.000,00	-22.696,41	0,00	0,00	-22.699,38
-22.699,38	-20.000,00	-22.696,41	0,00	0,00	-22.699,38

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-131.082,30	-155.000,00	-139.132,44	187,00	0,00	-131.269,30
-65.189,75	-60.200,00	-58.765,95	0,00	-29.600,00	-35.589,75
-57.864,52	-56.500,00	-49.798,62	0,00	-19.833,37	-38.031,15
-12.375,00	-9.000,00	-9.000,00	0,00	0,00	-12.375,00
-8.356,01	-16.000,00	-13.327,50	0,00	-6.500,00	-1.856,01
-14.324,56	-17.000,00	-7.070,00	0,00	0,00	-14.324,56
-23.589,56	-17.000,00	-28.156,76	0,00	0,00	-23.589,56
-8.475,00	-15.000,00	-8.330,00	0,00	0,00	-8.475,00
-27.026,97	-30.428,00	-33.842,64	0,00	0,00	-27.026,97
-348.283,67	-376.128,00	-347.423,91	187,00	-55.933,37	-292.537,30

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
0,00	0,00	-4.574,14	0,00	0,00	0,00
926,54	0,00	0,00	926,54	0,00	0,00
0,00	0,00	-28.672,72	0,00	0,00	0,00
926,54	0,00	-33.246,86	926,54	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-134.590,83	-140.625,00	-250.638,00	0,00	0,00	-134.590,83
0,00	-45.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00
300.014,00	300.014,00	281.875,00	300.014,00	0,00	0,00
165.423,17	113.764,00	31.237,00	300.014,00	0,00	-134.590,83

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		
Aalborg Markjord 80 Amh	1214 m2	2.250.000	726.600		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

**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
Kirkens Korshær	300,00
Folkekirkens Nødhjælp	400,00
Hjerte for Afrika	3.103,00
Menighedsplejen i Danmark	467,50

Margrethe sogns menighedspleje 2023

Dato	Bilagsnr	Posteringstekst	Beløb
01-01-2023		PRIMO	5.516,90
08-03-2023	196	overført til MR pleje - inds. 2022	1.307,50
06-06-2023	308	Margrethe sogns menighedspleje	251,00
27-06-2023	357	Gave til Menighedsplejen	775,00
04-07-2023	358	menighedsplejen	300,00
29-08-2023	440	Gave bet. hævet kontant- sognebarn	-250,00
08-09-2023	469	Menighedsplejen - sognebarn	-250,00
30-10-2023	558	Menighedsplejen - sognebarn (2*300)	-600,00
15-12-2023	713	indg. Mhpl 2023 - Viborg Provstiernes Menighedspleje	6.000,00
29-12-2023	717	rente tilskrivning	2,49
19-12-2023		Indgået kontant	1.100,00
19-12-2023		Udbetalt kontant til modtagere	-12.100,00
		Ultimo - overføres til 2024	2.052,89