

ÅRSREGNSKAB 2021

for Nørresundby Sogns Menighedsråd

i Aalborg Nordre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8375

CVR-nr. 34710414

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 2021 for Nørresundby 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Nørresundby kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nørresundby kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige, kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Nørresundby Kirke

Regnskab 2021

Menighedsrådets bemærkninger

Indledende bemærkninger

Vores budget for 2021 er indledt med vores vision og målsætninger for hele indeværende valgperioden og heri indgår dette års regnskab.

Vision:

Vores vision er at være en landsbykirke i storbyen - en kirke, der favner bredt folkeligt og kulturelt.

Særlige indsatsområder:

- At få det nye kirkecenter til at fungere med mange aktiviteter og brugere (Kirkens Hus)**
- At få oprettet en tredje præstestilling i et aktivt og hurtigvoksende sogn**
- At arbejde på tilknytning af flere frivillige**

Vores målsætning er efter omstændighederne kommet godt på vej også i 2021 på trods af nedlukning og fortsatte coronarestriktioner. Den tredje præstestilling er fuldt ud blevet en realitet og vi arbejder nu på, at det ikke skal være en tidsbestemt stilling. Vi har ligeledes fået mange frivillige som gerne vil være aktive, men som vi ikke har kunnet aktivere i ønsket omfang. Brugen af Kirkens Hus har ligeledes været meget reduceret og slet ikke kommet i gang for os som forventet. Vi har haft lokaler udlånt til vores meget gode samarbejdspartner, Skansevejens Skole hvor alle 4. klasser har brugt huset på de vilkår der nu engang har været gældende med corona.

I 2021 har vi arbejdet på to anlægsprojekter, kirkens renovering og urnemure på kirkegården, begge projekter som løber i både 2022 og 2023.

Regnskabets hovedtal:

Vi havde ved budgetlægningen påregnet et mindre underskud grundet den øgede drift af Kirkens Hus, men det blev i stedet et lille overskud grundet nedsatte og udsatte aktiviteter. Årets resultat på drift viser et forbrug på -7.249.449,05 kr., hvilket medfører et mindre overskud på 166.974,95 kr. ca. 2,3 %. Årets resultat tillægges vore frie midler som herefter udgør 2.138.712,61 kr. og som er hensat primært til aflønning af overenskomstansat og lokalfinansieret præst og koordinator.

Der er ikke afsluttet anlægsregnskab i 2021 og der henstår kun et mindre beløb på 90.376 kr. til kirkeprojektet, primært til konsulentbistand.

Bemærkninger til driftsresultatet

Nørresundby kirke deltager i Kirkeministeriets forsøgsordning vedrørende "Forsøgsramme vedr. ny organisering af menighedsrådets arbejde – fra roller til ansvar og opgaver, model b. "Bestyrelsesmodellen med arbejdende udvalg". Det har været meget positivt og rådet håber vores organisering kan fortsætte også efter forsøgsordningens udløb.

Nørresundby Kirke

Regnskab 2021

Menighedsrådets bemærkninger

Det har medført en anden organisering af rådet og dets arbejde med arbejdende udvalg med ansvar og kompetence, hvilket bl.a. har givet øget fokus på økonomistyring hvor udvalgene har styring af egen økonomi efter rammer udstukket af rådet.

Resultatet har været en bedre prioritering af opgaver og en opsparing over tid og mulighed for investeringer der rækker ud over budgetåret.

For at kunne følge udviklingen i vore omkostninger anvender vi egne sammensatte nøgletal for udvalgte områder som her anført i tilrettet hele tusinde:

Omkostningsområde	Udvalg	2019	2020	2021	Afvigelse, 2020 - 2021 i %
Personaleomkostninger inkl. refusioner	I	6.243	6.600	6.948	Stigning på 5,2 % Inkl. afdrag på feriefond og overenskomstansat præst
Repræsentation, befordring og lign.	I	44	40	45	Stigning på 12,5 %
Efteruddannelser	I	46	40	37	Fald på 7,5 %
Konsulentydelse	alle	23	50	12	Fald på 24 %
Bygninger inkl. anskaf. Ejnd.skat Ex.forsyninger	B	1.565	820	497	Fald på 39 % Ingen større renoveringsopgaver
Forsyning vand, varme, el	B	281	440	382	Fald på 5 % I år ingen byggepladsforbrugs omkostninger
Vedligeh./Anskaffelse maskiner	B	113	470	54	Fald på 88 % Ingen nyanskaffelser
Forsikringer, alarmnet	B	28	100	100	uændret
IT	I	66	85	100	Stigning på 18 %
Licenser	alle	63	70	64	Fald på 8,5 %
Kontingenter mv.	.	.	.	40	-
Annoncer, tryksager mv.	alle	144	130	91	Fald på 30 %
Porto og kommunikation	I	65	65	62	Fald på 4,5 %
Indkøb kirkelige handlinger	S/A	170	220	150	Fald på 32 %
Blade-Fortæring-kontor	-	-	-	282	-
Finansielle udgifter	I	97	130	90	Fald på 30,8 %
Afdrag gæld inkl. renter	I	917	949	905	Fald på 4,7 %-
Brugerfinansiering	alle	-2.012	-1.904	2.026	Stigning på 6 %
Kollekt	S	0	9	0,6	Fald på 93 %
Gæld	I	7.138	6.599	5.447	Fald på 17 %
Frie midler	I	2.326	-1.972	2.139	Opsparet 8,5 %
Kirkelig ligning drift	I	7.969	-8231	7.249	Fald på 11,5 %
Kirkelig ligning i alt	I	7.969	-8.417	8.411	Fald på 0,07 %
Selvfinansierungsgraden på kirkegården	B	60,41 %	50,29 %	58,23 %	Stigning på 16 %

Nørresundby Kirke

Regnskab 2021

Menighedsrådets bemærkninger

Bemærkninger vedrørende personale/løn

Lønoms-kostninger er reelt steget med ca. 1,5 % hvilket er under den generelle lønstigning.. Endvidere har der været reguleret for lokallønsregulering for enkelte medarbejdere. Vi har valgt at indbetale ca. halvdelen af det beløb som står til betaling på lønmodtagernes Feriekonto.

Der er i 2021 modtaget kr. 169.237 kr. i lønrefusion blandt andet til voksenlærling, sygefraværsgodtgørelse for kirketjener og løntilskud til en ansat på særlige vilkår. En medarbejder fra kirkegården har i en periode arbejdet som kirketjener, og derfor er vedkommendes løn ført på formål 31. Dette har medført, at det har været nødvendigt at indkalde vinterhjemsendte medarbejdere på kirkegården mere end normalt. Alligevel er lønudgifterne holdt indenfor det acceptable.

Bemærkninger vedrørende bygninger

Vore bygninger er fortsat en økonomisk udfordring. For præstegårdene samt kirken har det været nødvendigt at iværksætte nødtørftige foranstaltninger som kun har løst de akutte problemer, hvorfor de mere langsigtede problemer er ført videre til såvel 2022 som sandsynligvis også 2023. Der er brugt 13 % mere på øvrig drift, hvilket især skyldes el og varme i kirken og kirkens hus. Ligeledes er der et øget forbrug af rengøringsmidler, og sprit som følge af corona. Kirkens Hus har selvfølgelig medført øgede driftsomkostninger idet bygningen er dobbelt så stor som det tidligere kirkecenter, i runde tal en øget udgift på 145.000 kr. om året.

Præstegården Lille Borgergade 6, er nødtørftig udbedret og et anlægsprojekt er i støbeskeen.

Kirken skal renoveres indvendig, men først og fremmest skal der nyt tag på kirken, det gamle er nedbrudt og forårsager fugtphobning i tagkonstruktionen med borebilleangreb til følge. Anlægsbevilling til tag i 2022 er givet og arbejdet udføres i 2022. Anlægsprojektet renovering af kirken indvendigt er i planlægningsfasen og der er brugt af bevillingen til konsulenthjælp.

Bemærkninger vedrørende kirkegård

Vi har i det forløbne år rettet fokus på vores kirkegård og tanker om fremtidig udnyttelse er i gang i en arbejdsgruppe. Der er blevet anlagt et lapidarium så opbevaring af gamle bevaringsværdige gravsten kan ske på en sikkerhedsmæssig forsvarlig måde og støbejernsgitre på den gamle kirkegård er blevet istandsat.

Der har været budgetteret med et beløb til anskaffelse af maskiner, som ikke er brugt.

Kirkegården skal i 2022 planlægges med en ny eller en justeret helhedsplan. Vores kirkegård bliver som alle andre kirkegårde mest anvendt til urnegravsteder hvorfor pladsen med tomme gravsteder øges. Vi har ligeledes behov for at tilrette med bl.a. parkeringsbehov som kan og som tidligere planlagt, løses ad den vej. Vi sætter planlægningen i gang i 2022 og forventer at kunne have en færdig plan i 2023 til første større fysiske regulering i 2024.

Bemærkninger vedrørende kirkelige handlinger mv.

Det har været et år præget af coronarestriktioner som har medført et år med vanskelige vilkår at være kirke i, - for de mange i sognet.

Nørresundby Kirke

Regnskab 2021

Menighedsrådets bemærkninger

Alligevel er initiativer til alternative tiltag iværksat af vore præster. Kirken har haft undtagebestemmelser i forhold til mange andre lokaliteter fordi kirken har en særlig rolle og måske ikke mindst i krisetider. Vore præster og kirken skal opfattes som en del af samfundets "kriseberedskab" og skal derfor altid være tilgængelig. Det har Nørresundby Kirke været bevidst om og har derfor ikke på noget tidspunkt været lukket. Det har naturligvis medført ekstra personale og ikke mindst stor fleksibilitet fra personalet. De nævnte forhold kan måske ikke aflæses i regnskabstallene, men det kan det i de tilkendegivelser vi får som tak for den måde Nørresundby Kirke virker på og det er tilkendegivelser såvel i sognet som i landet som helhed, - så selvom det måske har kostet lidt på den økonomiske bundlinje så har det betydet meget og været positiv på bundlinjen som kirke.

Gudstjenester, dåb vielser og begravelser har været afviklet på en god og værdig måde så sognet har været betjent med de kirkelige handlinger som var tilladt afviklet.

Det har organisatorisk været en svær opgave og menighedsrådet kunne fortsat ønske lidt mere klare og tidsmæssige rettidige udmeldinger og langt større lokal indflydelse i beslutningsprocesserne.

Bemærkninger vedrørende administration

Vores administration har ligeledes været ramt af restriktioner og har måttet arbejde delvis hjemmefra hvorfor det uundgåelig har besværliggjort det også for vore folkekirkemedlemmer. Alligevel har det fungeret og driften af kirkegården har kørt næsten uden gener og personalet har her været påpasselige som de har skullet. Dog har begravelser/bisættelser været mærket af restriktioner, dog således at handlingerne kunne ske alligevel.

Bemærkninger vedrørende anlæg

På anlægssiden har vi tre anlægsprojekter i gang. De tre aktive anlægsprojekter er et på kirkegården med urnemurer, hvor anlægsbevillingen er bevilget og et i kirken med indvendig renovering hvor kun indledende planlægning er bevilget med 135.000 kr., sidstnævnte er nu igen sat i gang og det tredje er ny tagbelægning på kirken som udføres medio 2022. Et fjerde projekt er under planlægning med en erstatningsbolig for præsteboligen Lille Borgergade 6.

Menighedsrådets afsluttende bemærkninger

Årets slutresultat finder rådet tilfredsstillende, og det har ikke ændret på den samlede økonomiske situation i forhold til det forventede, - der skal fortsat føres en stram økonomisk styring idet øgede driftsudgifter til "Kirkens Hus" endnu ikke er tilført og ny præstestilling er tilført med ca. 50 % af egne midler. Sidstnævnte er kendt på forhånd og indgår i vore økonomiske disponeringer. Vores Resultatdisponeringen viser at vore frie midler pr. 31. december 2021 er 2.138.712,61 kr., en tilgang på 8,5 % (fremtidig finansiering af den tredje præstestilling samt koordinator og evt. tilpasning af personalenormeringen til vore indsatsområder). Vores langfristede gæld nu er i alt ca. 5.5 mill. kr. hvilket er tilfredsstillende.

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	7.416.424,00	7.416.424,00	7.386.677,00
Øvrig drift i alt	-7.249.449,05	-7.639.042,00	-7.694.713,77
2 Kirkebygning og sognegård	-1.073.715,34	-1.042.626,00	-1.327.212,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-393.292,76	-442.126,00	-451.673,29
Udgifter, øvrig drift	-680.422,58	-600.500,00	-875.539,21
3 Kirkelige aktiviteter	-3.499.889,61	-3.450.355,00	-3.303.611,71
Indtægter	113.268,00	186.000,00	145.337,24
Udgifter, løn	-3.130.057,32	-3.116.655,00	-2.969.615,59
Udgifter, øvrig drift	-483.100,29	-519.700,00	-479.333,36
4 Kirkegård	-1.276.922,66	-1.418.447,00	-1.790.251,89
Indtægter	1.779.983,38	1.881.900,00	1.769.461,22
Udgifter, løn	-2.659.143,73	-2.838.347,00	-2.642.629,08
Udgifter, øvrig drift	-397.762,31	-462.000,00	-917.084,03
5 Præstebolig mv.	-62.660,38	-131.506,00	-169.180,50
Indtægter	124.287,99	122.100,00	121.866,48
Udgifter, løn	-11.451,42	-12.106,00	-12.291,76
Udgifter, øvrig drift	-175.496,95	-241.500,00	-278.755,22
6 Administration og fællesudgifter	-1.033.706,37	-1.023.414,00	-971.120,34
Indtægter	265,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-533.864,83	-543.814,00	-520.573,00
Udgifter, øvrig drift	-500.106,54	-479.600,00	-450.547,34
7 Finansielle poster	-302.554,69	-572.694,00	-133.336,83
Indtægter	8.621,42	600,00	2.580,38
Udgifter, løn	-221.730,83	-497.481,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-89.445,28	-75.813,00	-135.917,21
A Resultat af drift	166.974,95	-222.618,00	-308.036,77

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-554,38	0,00	-516,12
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	995.000,00	995.000,00	1.030.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-100.000,00	-495.496,58
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-110.810,93	-50.000,00	-99.660,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	883.634,69	845.000,00	434.327,30
C Resultatopgørelse	1.050.609,64	622.382,00	126.290,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-73.259,69	553,96	-72.705,73
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-206.429,88	0,00	-206.429,88
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-498.464,83	0,00	-498.464,83
721150 Langfristet gæld	6.292.500,00	-845.000,00	5.447.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.971.738,01	-166.974,60	-2.138.712,61
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-51.187,00	-39.189,00	-90.376,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.050.609,64	1.050.609,64	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
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
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
11.053.278,27	10.829.941,88
48.971,58	56.468,74
147.950,24	151.596,87
206.429,88	206.429,88
10.649.926,57	10.415.446,39
0,00	0,00
2.704.115,69	3.133.068,75
105.143,46	576.147,88
73.259,69	72.705,73
2.525.300,54	2.482.897,64
412,00	1.317,50
13.757.393,96	13.963.010,63

3.491.420,59	2.440.810,95
-73.259,69	-72.705,73
-206.429,88	-206.429,88
-498.464,83	-498.464,83
6.292.500,00	5.447.500,00
-1.971.738,01	-2.138.712,61
-51.187,00	-90.376,00
-10.649.926,57	-10.415.446,39
-10.649.926,57	-10.415.446,39
-6.292.500,00	-5.447.500,00
-6.292.500,00	-5.447.500,00
-306.387,98	-540.875,19
-163.219,35	-324.467,20
0,00	-500,00
-143.168,63	-215.907,99
-13.757.393,96	-13.963.010,63

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.416.424,00	7.416.424,00	7.386.677,00	7.416.424,00	0,00	0,00
7.416.424,00	7.416.424,00	7.386.677,00	7.416.424,00	0,00	0,00

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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.057,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.057,50
-276.501,77	-306.163,00	-362.797,79	0,00	-59.245,06	-217.256,71
-32.577,28	-80.000,00	-27.419,35	0,00	0,00	-32.577,28
-743.321,97	-633.963,00	-921.271,85	0,00	-334.047,70	-409.274,27
-19.256,82	-22.500,00	-15.723,51	0,00	0,00	-19.256,82
-1.073.715,34	-1.042.626,00	-1.327.212,50	0,00	-393.292,76	-680.422,58

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.885,90	0,00	-828,00	0,00	0,00	-5.885,90
-2.419.824,29	-2.277.075,00	-2.124.600,73	49.814,00	-2.327.238,99	-142.399,30
-194.371,86	-164.082,00	-165.842,25	0,00	-106.219,22	-88.152,64
-330.898,58	-338.977,00	-313.121,92	14.520,00	-301.352,60	-44.065,98
-166.063,73	-171.872,00	-176.689,94	0,00	-48.881,24	-117.182,49
-44.135,51	-109.200,00	-108.372,66	800,00	-34.875,43	-10.060,08
-82.698,61	-122.857,00	-77.212,71	0,00	-73.003,09	-9.695,52
-253.811,13	-266.292,00	-334.743,50	48.134,00	-238.486,75	-63.458,38
-2.200,00	0,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.499.889,61	-3.450.355,00	-3.303.611,71	113.268,00	-3.130.057,32	-483.100,29

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.188.299,95	-1.397.050,00	-1.686.434,38	1.646.764,80	-2.449.812,83	-385.251,92
-88.622,71	-21.397,00	-103.817,51	133.218,58	-209.330,90	-12.510,39
-1.276.922,66	-1.418.447,00	-1.790.251,89	1.779.983,38	-2.659.143,73	-397.762,31

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.709,23	-57.953,00	-126.083,88	66.979,18	-5.725,71	-76.962,70
-46.951,15	-73.553,00	-43.096,62	57.308,81	-5.725,71	-98.534,25
-62.660,38	-131.506,00	-169.180,50	124.287,99	-11.451,42	-175.496,95

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-186.940,09	-193.101,00	-162.863,40	0,00	-22.326,36	-164.613,73
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-292.852,74	-266.955,00	-260.075,81	0,00	-140.282,36	-152.570,38
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-97.555,03	-109.000,00	-65.397,77	0,00	-22.000,08	-75.554,95
63 Bygning	-32.578,65	-34.078,00	-37.343,48	0,00	-21.078,00	-11.500,65
64 Økonomi	-146.912,00	-145.582,00	-145.648,21	0,00	-146.864,31	-47,69
65 Personregistrering - civil	-67.889,13	-63.367,00	-64.153,71	0,00	-67.880,20	-8,93
66 Personregistrering - kirkelig	-113.450,89	-106.231,00	-107.742,55	0,00	-113.433,52	-17,37
67 Efteruddannelse	-15.764,00	-25.000,00	-28.290,00	0,00	0,00	-15.764,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgvalg	0,00	0,00	-14.991,93	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-79.763,84	-80.100,00	-84.613,48	265,00	0,00	-80.028,84
I alt	-1.033.706,37	-1.023.414,00	-971.120,34	265,00	-533.864,83	-500.106,54

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-60.812,50	-60.813,00	-103.893,75	0,00	0,00	-60.812,50
72 Øvrige renteudgifter	-28.632,78	-15.000,00	-29.907,54	0,00	0,00	-28.632,78
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	619,32	600,00	2.580,38	619,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.002,10	0,00	-2.115,92	8.002,10	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-221.730,83	-497.481,00	0,00	0,00	-221.730,83	0,00
I alt	-302.554,69	-572.694,00	-133.336,83	8.621,42	-221.730,83	-89.445,28

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-100.000,00	-34.152,50	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-461.344,08	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-110.810,93	-50.000,00	-99.660,00	0,00	0,00	-110.810,93
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-554,38	0,00	-516,12	-554,38	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	995.000,00	995.000,00	1.030.000,00	995.000,00	0,00	0,00
I alt	883.634,69	845.000,00	434.327,30	994.445,62	0,00	-110.810,93

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		
73 A Nørresundby bygr.	1.587	3.850.000	894.800		Præstebolig
201 I Nørresundby bygr.	774	2.100.000	452.700		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.950.000			

**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
Børnesagens Fællesråd	102,00
Danmission Fremtidsbørn	386,50
Dansk Sømands og Udlandskirker	305,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.649,50
Kirkens Korshær	1.119,50
Aalborg Menighedspleje	392,50
Julehjælp indsamlet i kirken	150,00
Indsamlet i kirken	4.105,50
Indsamlet i Kirkens Hus	15.385,50
i alt indsamlet i sognet	19.491,00