

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hans Egedes Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8373

CVR-nr. 34293813

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 2022 for Hans Egedes 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 driftsregnskab udviser et overskud på kr. 261.495,92 kr.

Der søges om overførsel af overskuddet til dækning af følgende i 2023:

Der er desværre fremkommet et par store fakturaer efter lukning af 2022 regnskabet på kr. 56.468,44 kr. som var budgetteret i budget 2022. Desuden har vi haft store udfordringer på det administrative og ledelsesmæssige område grundet opsigelse og sygdom i personalegruppen. Vi har derfor valgt at udskyde en række indsatser til der var mere overskud både i medarbejdergruppen og i menighedsrådet. Vi har grundet ovenstående ikke været i stand til at udmønte vores midler til udvikling af sognet på kr. 60.000,00 kr. Vi søger om at få overført disse midler på kr. 116.468,44 kr. til vores regnskabsår 2023.

I større uventede reparationer ønskes den sidste del af overskuddet overført til messehagler og ny dør.

Alle vore messehagler har desværre fået konstateret store slidtager. Grundet stoffet de er lavet af, skrider sømmene. Det er glatte stof typer i både yder og inder stof. Det eneste firma vi har formået at få til at give tilsagn om at udbedre skaderne er Selskabet for Kirkelig Kunst. Udbedringen kan kun ske ved håndsyning. Den forventede pris i alt 80.000 kr. En opgave der ikke er afsat midler til i budgettet.

Indgangsdøren til kirkecenteret er total opslidt og er vanskelig at åbne. Den er 25 år gammel og bør udskiftes. Det er en let metaldør i alu og den forventede pris er kr. 25.000,-. En opgave der ikke er afsat midler til i budgettet.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	5.632.635,00	5.632.635,00	5.175.393,00
Øvrig drift i alt	-5.371.139,08	-5.632.635,00	-5.688.376,13
2 Kirkebygning og sognegård	-1.065.581,70	-832.211,00	-1.172.544,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-353.833,51	-353.711,00	-347.596,68
Udgifter, øvrig drift	-711.748,19	-478.500,00	-824.947,44
3 Kirkelige aktiviteter	-2.793.164,84	-2.913.170,00	-2.644.686,34
Indtægter	23.469,50	20.000,00	10.140,10
Udgifter, løn	-2.189.707,88	-2.239.363,00	-2.169.045,13
Udgifter, øvrig drift	-626.926,46	-693.807,00	-485.781,31
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.	-8.808,54	-29.500,00	-22.546,65
Indtægter	12,71	0,00	1.322,24
Udgifter, løn	0,00	-12.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.821,25	-17.500,00	-23.868,89
6 Administration og fællesudgifter	-1.450.436,05	-1.488.546,00	-1.437.244,24
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-924.195,75	-1.033.159,00	-1.003.474,63
Udgifter, øvrig drift	-527.240,30	-455.387,00	-433.769,61
7 Finansielle poster	-53.147,95	-369.208,00	-411.354,78
Indtægter	17.425,42	17.425,00	6.970,16
Udgifter, løn	0,00	-324.528,00	-328.179,03
Udgifter, øvrig drift	-70.573,37	-62.105,00	-90.145,91
A Resultat af drift	261.495,92	0,00	-512.983,13

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)	1.762.571,00	1.762.571,00	1.728.571,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-34.000,00	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	1.762.571,00	1.728.571,00	1.728.571,00
C Resultatopgørelse	2.024.066,92	1.728.571,00	1.215.587,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.323.388,56	0,00	-2.323.388,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-79.444,72	0,00	-79.444,72
721150 Langfristet gæld	6.642.857,16	-1.728.571,42	4.914.285,74
741110 Menighedsrådets frie midler	99.010,02	-295.495,50	-196.485,48
742010 Årsafslutningskonto	-2.024.066,92	2.024.066,92	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-41.393,14	24.077,84	-17.315,30

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.391.418,92	2.359.549,29
68.030,36	36.160,73
2.323.388,56	2.323.388,56
0,00	0,00
28.309,82	354.104,63
10.746,93	329.053,68
17.562,89	25.050,95
2.419.728,74	2.713.653,92

4.297.640,76	2.297.651,68
-2.323.388,56	-2.323.388,56
-79.444,72	-79.444,72
6.642.857,16	4.914.285,74
-41.393,14	-17.315,30
99.010,02	-196.485,48
0,00	-109,30
0,00	-109,30
-6.642.857,16	-4.914.285,74
-6.642.857,16	-4.914.285,74
-74.512,34	-96.910,56
-65.217,85	-87.128,71
-9.294,49	-9.781,85
-2.419.728,74	-2.713.653,92

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.632.635,00	5.632.635,00	5.175.393,00	5.632.635,00	0,00	0,00
5.632.635,00	5.632.635,00	5.175.393,00	5.632.635,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-70.929,27	-75.000,00	-102.724,89	0,00	0,00	-70.929,27
-406.918,62	-238.897,00	-262.441,15	0,00	-73.846,93	-333.071,69
-21.801,26	-45.000,00	-41.112,94	0,00	0,00	-21.801,26
-553.812,55	-473.314,00	-754.144,77	0,00	-267.866,58	-285.945,97
-12.120,00	0,00	-12.120,37	0,00	-12.120,00	0,00
-1.065.581,70	-832.211,00	-1.172.544,12	0,00	-353.833,51	-711.748,19

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-61.430,79	-60.807,00	-32.139,97	23.344,50	0,00	-84.775,29
-914.595,67	-860.191,00	-869.939,05	125,00	-750.849,23	-163.871,44
-203.258,99	-238.643,00	-214.210,69	0,00	-182.533,68	-20.725,31
-486.494,33	-529.134,00	-490.874,75	0,00	-464.863,11	-21.631,22
-341.540,96	-314.749,00	-300.988,56	0,00	-112.725,88	-228.815,08
-550.149,12	-583.735,00	-546.573,69	0,00	-548.900,57	-1.248,55
-124.598,16	-126.111,00	-115.959,10	0,00	-110.954,16	-13.644,00
-108.896,82	-198.000,00	-71.800,53	0,00	-18.881,25	-90.015,57
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.793.164,84	-2.913.170,00	-2.644.686,34	23.469,50	-2.189.707,88	-626.926,46

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.808,54	-29.500,00	-22.546,65	12,71	0,00	-8.821,25
-8.808,54	-29.500,00	-22.546,65	12,71	0,00	-8.821,25

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-144.706,83	-101.500,00	-103.555,31	0,00	0,00	-144.706,83
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-260.660,61	-325.760,00	-302.266,60	1.000,00	-189.248,93	-72.411,68
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-286.495,64	-306.471,00	-307.070,36	0,00	-187.391,81	-99.103,83
63 Bygning	-18.041,86	-16.570,00	-17.092,48	0,00	-18.041,86	0,00
64 Økonomi	-316.558,04	-335.961,00	-329.152,22	0,00	-230.220,86	-86.337,18
65 Personregistrering - civil	-219.953,78	-206.548,00	-193.319,26	0,00	-217.281,66	-2.672,12
66 Personregistrering - kirkelig	-82.975,23	-68.849,00	-65.587,67	0,00	-82.010,63	-964,60
67 Efteruddannelse	-26.225,90	-39.300,00	-33.404,86	0,00	0,00	-26.225,90
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-7.231,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.231,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-87.587,16	-87.587,00	-85.795,48	0,00	0,00	-87.587,16
I alt	-1.450.436,05	-1.488.546,00	-1.437.244,24	1.000,00	-924.195,75	-527.240,30

7 Finansielle poster

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-62.107,15	-62.105,00	-79.392,85	0,00	0,00	-62.107,15
72 Øvrige renteudgifter	-8.466,22	0,00	-10.753,06	0,00	0,00	-8.466,22
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	17.425,42	17.425,00	6.970,16	17.425,42	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	-324.528,00	-328.179,03	0,00	0,00	0,00
I alt	-53.147,95	-369.208,00	-411.354,78	17.425,42	0,00	-70.573,37

8 Anlægsramme

	Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-34.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.762.571,00	1.762.571,00	1.728.571,00	1.762.571,00	0,00	0,00
I alt	1.762.571,00	1.728.571,00	1.728.571,00	1.762.571,00	0,00	0,00

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		
Sohngårdsholm HGD, 17	801 M2	2.200.000	452.700		Præstebolig Mylius Erichse
Ejendomsværdi i alt		2.200.000			

**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
Sognehjælp	5.005,80
Bibelselskabet	120,00
Børnesagens Fællesråd	171,00
Folkekirkens Nødhjælp	7.952,70
KFUM & K	323,00
DKM	105,00
Danmission	10,00
Blå Kors	26,00
Døvemenighederne	30,00
Kirkens Korshær	1.241,20
DSUK	40,00