

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Markus Sogns Menighedsråd

i Aalborg Budolfi Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8369

CVR-nr. 64708228

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 Sankt Markus 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:

Resultatet af driften viser et underskud på kr. 176.608,81.
Isoleret fra resultatet af afgrænsede projekter er underskuddet 140.382,69.
(Filosofiske Saloner, Altertæppeprojektet, Sustainable Fashion)

Der var budgetteret med et salg til arrangementer på kr. 3.000. Årets indtægt blev kr. 25.805, de 12.414 er fra Filosofiske Saloner.

De samlede lønomkostninger ligger over budget med 108.896. Dette skyldes flere forhold: Ændringer i eksisterende ansættelser og sygdommeldinger har medført, at vi har haft behov for ekstra vikarer.

Der har været perioder med ekstra lønudgifter i forbindelse med fratrædelse og oplæring af ny kirketjener.

En del af omkostningerne ligger i forskellen på vikarløn og refusion under barsel.

Vi har på grund af manglende personale derudover måttet benytte eksterne leverandører til at udføre nogle af de daglige funktioner, hvilket også afspejles i regnskabet.

Der er i de seneste år arbejdet på en omstrukturering af personalegruppen for at optimere den daglige drift. I den forbindelse arbejder vi med udmåling af behov og en ny beregning af de forskellige personalegruppers opgaver opdelt på formål. Dette giver nogle udsving i forhold til sidste år og i forhold til budgettet efterhånden som alting falder på plads og formålskonteringen rettes til. Vi er stadig ikke i mål med denne opgave.

Øvrige udgifter fordelt på formål

Formål 2 kirkebygning og sognegård

Dette formål udviser en budgetoverskridelse på kr. 306.723.

Lønomkostningerne står for de 64.381, som forklaret ovenfor.

Vi har i år haft en del vedligeholdelsesopgaver af både kirkebygning og inventar, der ikke var budgetlagt. Disse beløber sig til 205.000 over budget. Vi har ansøgt om, og fået godkendt, at bruge af de frie midler til at dække disse omkostninger til vedligehold. På både kordegne- og præstekontorer har der også været ekstra udgifter til vedligehold.

Formål 3 kirkelige aktiviteter.

Her ses umiddelbart et merforbrug på kr. 52.953 i forhold til budget, dette skal dog fratrækkes de midler, der er brugt på formål 3330 Filosofiske Saloner, da disse dækkes af midler overført fra 2022 og tillægges dem, der er modtaget til projektet Sustainable Fashion, formål 3331, der overføres til 2024, hvor arrangementet skal foregå. Alt i alt ender vi på et merforbrug på 12.600.

Vi har i 2023 fejret kirkens 90-års fødselsdag, med en lang række arrangementer og aktivitetsniveauet har været højt. De fleste arrangementer havde besøgstal over det vi havde forventet, hvilket både afspejles af et højere salg og højere omkostninger til fortæring end budgetteret.

Til Projekt Altertæppe var der i budgettet særskilt bevilget kr. 190.000. Der er i alt anvendt kr. 185.871. Restbeløbet videreføres i projektet.

I projektet Filosofiske Saloner er der brugt 70.354. Der er reserveret overførte midler fra 2022, som dækker dette beløb. Resten af de reserverede midler videreføres til 2024.

Formål 5 præsteboliger.

Besparelse på 9.861 i forhold til budget.

Dette skyldes at udgifterne til vand og kloak afregnes imellem præsten og provstiet.

Formål 6 administration og fællesudgifter.

Formålet viser et merforbrug på kr. 59.688.

Dette skyldes primært at IT-udgifterne har været høje. Et sammenfald af stigende licenser, udskiftning af kirkenetpc'er og nedbrud af printere.

Der er brugt 25.750 mindre på efteruddannelse og 7.937 mere på arbejdstøj/skærmbiller.

Formål 7 finansielle poster.

Her ses en besparelse på kr. 28.064, da vi ikke som budgetteret har betalt, men modtaget renter.

Anlæg

På projektet for sognegård var der videreførte midler fra 2022 på kr. 192.579 og der er anvendt kr. 53.016 og videreføres 139.563.

Synsarbejder Østre Alle, her var der videreførte midler på kr. 60.535, der er søgt om og godkendt at overføre midlerne til vedligehold i krypten.

På projektet for borde og stole i krypten var der overførte midler på kr. 213.713, og heller ikke her anvendt nogen. Der arbejdes på at finde de rette stole.

Projekter

Der var fra 2022 overført kr. 169.083 til Filosofiske Saloner. Der er i 2023 brugt kr. 70.354. Der videreføres dermed i alt kr. 98.729 til projektet. Til Projekt altertæppe var der fra 2022 hensat kr. 367.031. Der er i år 2023 anvendt kr. 185.872 og bevilget til projektet 190.000. Der videreføres dermed i alt kr. 371.159 til projektet. Der ligger forude en stor post i projektet til sammensyning og montering. Der er modtaget kr. 30.000 til projektet Sustainable Fashion. Disse er videreført til 2024, hvor arrangementet foregår.

Frie midler

De frie midler udgjorde primo 2023 kr. 282.507 efter årets disponeringer udgør de frie midler ultimo 2023 kr. 142.120.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Filosofiske Saloner

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	5.132.830,00	4.928.000,00	4.483.448,00
Øvrig drift i alt	-5.309.438,81	-4.928.000,00	-5.070.344,01
2 Kirkebygning og sognegård	-1.401.847,56	-1.095.124,00	-1.328.280,13
Indtægter	55.038,18	0,00	0,00
Udgifter, løn	-565.120,96	-500.009,00	-574.877,34
Udgifter, øvrig drift	-891.764,78	-595.115,00	-753.402,79
3 Kirkelige aktiviteter	-2.706.856,32	-2.653.903,00	-2.603.125,71
Indtægter	55.804,92	3.000,00	12.076,16
Udgifter, løn	-2.205.263,68	-2.165.773,00	-2.278.178,73
Udgifter, øvrig drift	-557.397,56	-491.130,00	-337.023,14
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.	-26.758,83	-36.620,00	-87.961,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.758,83	-36.620,00	-87.961,52
6 Administration og fællesudgifter	-1.175.682,56	-1.115.996,00	-1.026.163,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-674.874,89	-670.582,00	-569.816,87
Udgifter, øvrig drift	-500.807,67	-445.414,00	-456.346,76
7 Finansielle poster	1.706,46	-26.357,00	-24.813,02
Indtægter	1.851,98	208,00	622,84
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-145,52	-26.565,00	-25.435,86
A Resultat af drift	-176.608,81	0,00	-586.896,01

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)	0,00	0,00	753.385,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-53.015,63	0,00	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	-53.015,63	0,00	753.385,00
C Resultatopgørelse	-229.624,44	0,00	166.488,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg. Udsmykningskonto	-11.207,90	-4,68	-11.212,58
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-83.044,64	0,00	-83.044,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-169.438,05	0,00	-169.438,05
741110 Menighedsrådets frie midler	-282.507,18	140.387,37	-142.119,81
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-466.827,00	53.015,63	-413.811,37
741150 Frie midler - Filosofiske saloner	-169.083,40	70.354,34	-98.729,06
741151 Frie midler - Projekt altertæppe	-367.030,95	-4.128,22	-371.159,17
741152 Frie midler - Sustainable Fashion	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	229.624,44	-229.624,44	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

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
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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

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

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
125.343,46	181.975,72
42.298,82	98.931,08
83.044,64	83.044,64
0,00	0,00
1.585.907,48	1.325.034,32
1.404.725,39	1.201.405,60
11.207,90	11.212,58
166.711,79	110.017,74
1.974,50	1.775,00
1.287,90	623,40
1.711.250,94	1.507.010,04

-1.549.139,12	-1.319.514,68
-11.207,90	-11.212,58
-83.044,64	-83.044,64
-169.438,05	-169.438,05
-282.507,18	-142.119,81
-466.827,00	-413.811,37
-536.114,35	-499.888,23
0,00	0,00
0,00	0,00
-162.111,82	-187.495,36
-160.584,14	-165.011,21
-1.527,68	-22.484,15
-1.711.250,94	-1.507.010,04

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.928.000,00	4.928.000,00	4.483.448,00	4.928.000,00	0,00	0,00
204.830,00	0,00	0,00	204.830,00	0,00	0,00
5.132.830,00	4.928.000,00	4.483.448,00	5.132.830,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.092.659,98	-900.559,00	-1.150.507,90	0,00	-555.390,55	-537.269,43
-149.664,53	-49.120,00	-68.436,61	55.038,18	0,00	-204.702,71
-100.201,19	-86.020,00	-89.542,52	0,00	0,00	-100.201,19
-59.321,86	-59.425,00	-19.793,10	0,00	-9.730,41	-49.591,45
-1.401.847,56	-1.095.124,00	-1.328.280,13	55.038,18	-565.120,96	-891.764,78

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-678.353,16	-663.450,00	-642.091,95	4.900,00	-599.147,10	-84.106,06
-34.996,87	-32.086,00	-36.970,10	0,00	-27.116,91	-7.879,96
-532.698,54	-470.150,00	-380.862,35	50.904,92	-191.272,42	-392.331,04
-554.531,80	-523.712,00	-665.532,32	0,00	-510.368,07	-44.163,73
-658.008,18	-701.171,00	-624.985,69	0,00	-647.075,54	-10.932,64
-208.642,61	-225.254,00	-228.054,97	0,00	-196.025,93	-12.616,68
-37.425,16	-35.880,00	-22.428,33	0,00	-34.257,71	-3.167,45
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.706.856,32	-2.653.903,00	-2.603.125,71	55.804,92	-2.205.263,68	-557.397,56

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-10.934,61	-10.950,00	-39.152,03	0,00	0,00	-10.934,61
-15.824,22	-25.670,00	-48.809,49	0,00	0,00	-15.824,22
-26.758,83	-36.620,00	-87.961,52	0,00	0,00	-26.758,83

Formål

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
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-254.537,86	-240.806,00	-187.447,99	0,00	0,00	-254.537,86
-44.966,93	-49.510,00	-40.700,21	0,00	0,00	-44.966,93
-126.533,65	-120.993,00	-101.870,76	0,00	-85.674,13	-40.859,52
-24.999,51	-25.000,00	-24.999,00	0,00	-24.999,51	0,00
-177.199,59	-140.788,00	-174.124,11	0,00	-177.199,59	0,00
-98.050,78	-89.374,00	-87.491,05	0,00	-98.050,78	0,00
-294.152,33	-268.061,00	-267.131,09	0,00	-294.152,33	0,00
-69.745,55	-95.500,00	-39.648,80	0,00	5.201,45	-74.947,00
0,00	0,00	-363,30	0,00	0,00	0,00
-85.496,36	-85.964,00	-102.387,32	0,00	0,00	-85.496,36
-1.175.682,56	-1.115.996,00	-1.026.163,63	0,00	-674.874,89	-500.807,67

I alt

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-5.852,90	0,00	0,00	0,00
-145,52	-26.565,00	-19.582,96	0,00	0,00	-145,52
1.644,36	0,00	0,00	1.644,36	0,00	0,00
207,62	208,00	622,84	207,62	0,00	0,00
1.706,46	-26.357,00	-24.813,02	1.851,98	0,00	-145,52

I alt

8 Anlægsramme

81 Sognegård
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-53.015,63	0,00	0,00	0,00	0,00	-53.015,63
0,00	0,00	753.385,00	0,00	0,00	0,00
-53.015,63	0,00	753.385,00	0,00	0,00	-53.015,63

I alt

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		
5 cp, Aalborg Markjorder	639 kvm.	3.946.000	3.410.000		Præstebolig Østre Alle 31
1 fd. Sohngaardsholm Hg	1.286 kvm.	4.493.000	2.378.000		Præstebolig Bernstorffsgad
Ejendomsværdi i alt		8.439.000			

**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
Det Danske Bibelselskab	359,00
Aalborgprovstiers Menighedspleje	1.389,00
Kirkens Korshær	989,50
Folkekirkens Nødhjælp	2.966,00
Menighedsplejen i Danmark	580,00
Kirkefondet	220,00
KFUMs Soldatermission	662,00
KFUM og KFUK	220,00
KFUKs Sociale Arbejde	617,00
KFUMs Sociale Arbejde	472,00
Blå Kors	520,50
Danske Sømands og Udlandskirker	665,00

Biregnskab 8501
Synsarbejder Østre Alle

02-05-2016	Provstesyn 2/5 2016	113.500,00
31-12-2018	Tillægsbevilling 2018	48.750,00
01-12-2017	Reparation af murværk	-8.712,00
31-12-2017	Reparation af el	-16.000,00
03-04-2018	Reparation af garageport	-5.050,00
17-05-2018	Reparation af radiatorer	-27.455,00
27-06-2018	Afslibning af gulv + 3x lak	-6.250,00
20-09-2018	Reparation af toilet	-748,00
02-07-2019	Udskiftning af døre	-37.500,00
31-12-2023	Overføres til andet formål	60.535,00