

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ejdrup Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8276

CVR-nr. 11175716

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 2022 for Ejdrup 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:

Note 2 kirkebygning og inventar:

Her er sparet på El/varme, så budgettet er ikke brugt idet der stadig er fastprisaftale på el i 2022.

Om intonation af orgel, blev ca 45.000 billigere end budgetteret, derfor stort overskud her.

Note 3 kirkelige aktiviteter:

Overskridelse her skyldes annoncering i fællesskab med andre. Her bliver set på fremtidig fordeling af udgiften.

Note 4 Kirkegård og begravelser:

Anskaffelser til kirkegården budgetteret kr. 16.000 er udsat til senere, og her har været flere begravelser med indtægt til følge.

Anlægsarbejdet i forbindelse med nyt graver-/maskinhus samt oplægningsplads er færdiggjort jfr. anlægsregnskab, her er et overskud på kr. 97.133 som anmodes overført til drift

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ejdrup kirke samarbejder med Bislev og Sebber om organist og kirkesanger, regnskab herfor ligger i hhv. Bislev og Sebber kirkekasser.

Graveren ved Ejdrup kirke passer også haven i Bislev præstegård, derfor er der udgift til præstebolig i dette regnskab.

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	936.400,00	936.400,00	731.000,00
Øvrig drift i alt	-697.616,75	-791.000,00	-744.987,73
2 Kirkebygning og sognegård	-119.693,31	-188.800,00	-179.677,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.546,02	-27.800,00	-25.080,46
Udgifter, øvrig drift	-93.147,29	-161.000,00	-154.596,95
3 Kirkelige aktiviteter	-303.132,93	-283.250,00	-278.579,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-255.222,32	-243.250,00	-239.137,50
Udgifter, øvrig drift	-47.910,61	-40.000,00	-39.441,75
4 Kirkegård	-130.537,45	-170.497,00	-118.747,69
Indtægter	39.811,69	28.050,00	54.127,44
Udgifter, løn	-129.919,01	-139.045,00	-130.898,52
Udgifter, øvrig drift	-40.430,13	-59.502,00	-41.976,61
5 Præstebolig mv.	-30.961,88	-33.360,00	-31.235,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.961,88	-33.360,00	-31.230,63
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-4,81
6 Administration og fællesudgifter	-110.954,67	-112.499,00	-99.863,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.569,06	-78.035,00	-77.682,61
Udgifter, øvrig drift	-37.385,61	-34.464,00	-22.181,36
7 Finansielle poster	-2.336,51	-2.594,00	-36.883,97
Indtægter	3.154,39	669,00	1.553,55
Udgifter, løn	0,00	0,00	-29.372,56
Udgifter, øvrig drift	-5.490,90	-3.263,00	-9.064,96
A Resultat af drift	238.783,25	145.400,00	-13.987,73

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	312.500,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	168.400,00	168.400,00	2.668.400,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-613.868,27	0,00	-1.955.964,41
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-445.468,27	168.400,00	1.024.935,59
C Resultatopgørelse	-206.685,02	313.800,00	1.010.947,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-401.691,36	0,00	-401.691,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-66.561,00	0,00	-66.561,00
721150 Langfristet gæld	168.400,00	-168.400,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-99.262,39	-238.782,98	-338.045,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-711.001,00	711.001,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-97.133,00	-97.133,00
742010 Årsafslutningskonto	206.685,02	-206.685,02	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.186.777,12	891.419,21
11.974,65	16.211,54
304.106,46	7.481,66
401.691,36	401.691,36
469.004,65	466.034,65
0,00	0,00
576.373,80	678.321,97
576.373,80	678.321,97
1.763.150,92	1.569.741,18

-1.110.115,75	-903.430,73
-401.691,36	-401.691,36
-66.561,00	-66.561,00
168.400,00	0,00
-99.262,39	-338.045,37
-711.001,00	0,00
0,00	-97.133,00
-469.004,65	-466.034,65
-469.004,65	-466.034,65
-168.400,00	0,00
-168.400,00	0,00
-15.630,52	-200.275,80
-14.778,70	-199.423,80
-851,82	-852,00
-1.763.150,92	-1.569.741,18

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
936.400,00	936.400,00	731.000,00	936.400,00	0,00	0,00
936.400,00	936.400,00	731.000,00	936.400,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-75.542,64	-96.800,00	-151.348,16	0,00	-24.864,61	-50.678,03
-44.150,67	-92.000,00	-28.329,25	0,00	-1.681,41	-42.469,26
-119.693,31	-188.800,00	-179.677,41	0,00	-26.546,02	-93.147,29

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-210.319,32	-205.510,00	-197.117,48	0,00	-201.058,72	-9.260,60
-11.852,57	-7.020,00	-10.150,50	0,00	-7.052,57	-4.800,00
-14.774,03	-17.700,00	-11.620,81	0,00	-11.754,28	-3.019,75
-30.553,28	-17.000,00	-30.126,30	0,00	0,00	-30.553,28
-23.508,57	-23.400,00	-22.741,66	0,00	-23.508,57	0,00
-7.329,55	-12.620,00	-6.822,50	0,00	-7.052,57	-276,98
-4.795,61	0,00	0,00	0,00	-4.795,61	0,00
-303.132,93	-283.250,00	-278.579,25	0,00	-255.222,32	-47.910,61

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-112.564,06	-143.977,00	-96.308,16	29.601,31	-105.054,40	-37.110,97
-17.973,39	-26.520,00	-22.439,53	10.210,38	-24.864,61	-3.319,16
-130.537,45	-170.497,00	-118.747,69	39.811,69	-129.919,01	-40.430,13

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-30.961,88	-33.360,00	-31.235,44	0,00	-30.961,88	0,00
-30.961,88	-33.360,00	-31.235,44	0,00	-30.961,88	0,00

6 Administration og fællesudgifter

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.890,34	-38.700,00	-26.087,68	0,00	-18.072,40	-19.817,94
-14.531,61	-12.190,00	-13.099,74	0,00	-9.378,11	-5.153,50
-1.856,01	-1.825,00	-1.822,85	0,00	-1.856,01	0,00
-45.335,76	-32.650,00	-44.156,62	0,00	-36.671,09	-8.664,67
-12.446,39	-25.020,00	-12.556,28	0,00	-12.446,39	0,00
4.854,94	0,00	0,00	0,00	4.854,94	0,00
-1.636,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.636,00
-2.113,50	-2.114,00	-2.140,80	0,00	0,00	-2.113,50
-110.954,67	-112.499,00	-99.863,97	0,00	-73.569,06	-37.385,61

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.263,00	-1.263,00	-2.947,00	0,00	0,00	-1.263,00
72 Øvrige renteudgifter	-4.227,90	-2.000,00	-6.117,96	0,00	0,00	-4.227,90
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.012,72	669,00	499,35	3.012,72	0,00	0,00
76 Momsregulering	141,67	0,00	1.054,20	141,67	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-29.372,56	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.336,51	-2.594,00	-36.883,97	3.154,39	0,00	-5.490,90

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-613.868,27	0,00	-1.955.964,41	0,00	0,00	-613.868,27
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	312.500,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	168.400,00	168.400,00	2.668.400,00	168.400,00	0,00	0,00
I alt	-445.468,27	168.400,00	1.024.935,59	168.400,00	0,00	-613.868,27

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling til Røde Kors	686,00

KIRKE*Ejdrup***ANLÆGSARBEJDE***Graverhus***AFSLUTTET (JA/NEJ)***ja*

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet							2.500.000
Arkitekt				107.180	31.156	138.336	
NCO				763.365	499.828	1.263.193	
Kurt Rasmussen				477.644	14.131	491.775	
Nibe inst. Forretning				94.710	8.991	103.701	
G3 maler				83.135	19.946	103.081	
Vokslev smed				230.670	1.755	232.425	
Dansk bygnings screening				13.747		13.747	
Lamper					16.392	16.392	
Møbler					22.707	22.707	
Grus, planter mm				13.147	6.912	20.059	
Konsulent					3.832	3.832	
Byggesagsgebyr mm uden moms			1.960		2.083	4.043	
Nationalmuseet					26.313	26.313	
Erstatninger uden moms					-40.177	-40.177	
Diverse uden moms				3.441		3.441	
Omkostninger i alt	0	0	1.960	1.787.039	613.868	2.402.867	2.500.000
Anlægsbevilling				2.500.000		2.500.000	2.500.000
Tillægsbevilling						0	0
Stiftslån						0	0
Anvendt anlægsopsparing						0	0
Anvendt provenu - salg anlæg						0	0
Tilskud fra fonde mv.						0	0
..						0	0
..						0	0
Videreførte anlægsmidler						0	0
Frie midler						0	0
Finansiering i alt	0	0	0	2.500.000	0	2.500.000	2.500.000
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>1.960</i>	<i>-712.961</i>	<i>613.868</i>	<i>-97.133</i>	<i>0</i>

Bemærkninger:

Overskud anmodes overført til drift og småanlæg på kirkegården.