

ÅRSREGNSKAB 2022

for Rostrup Sogns Menighedsråd

i Hadsund Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8308

CVR-nr. 31288118

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 Rostrup 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:

Regnskabet drift udviser et underskud på 382.448 kr. mod et budgetteret underskud på 36.290 kr. Det store underskud skal ses som et resultat af anskaffelse af minilæsser for opsparede frie midler med en nettoudgift på 164.615. Anskaffelsen er foretaget for at afhjælpe vores graverteam i det daglige fysisk arbejde.

Regnskabet er også påvirket af ekstra udgifter til el og varme for ca. 30.000 kr i forhold til budgetteret grundet den kraftige stigende gaspris i 2022.

Herudover har vi i året været ramt af sygdom hos vores faste personale som har resulteret i et ekstra lønforbrug på ca. 125.000 kr. Der har været ansat vikarassistance som ikke er blevet dækket 1 til 1 af lønrefusioner.

Der er i 1 kvartal 2023 bevilget et likviditetslån fra provstiet og der vil endvidere blive søgt §5-midler til at dække de uforudsete udgifter i 2022.

Rostrup Menighedsråd kan således fortsat opretholde et aktivt kirkeliv i sognet

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Rostrup Menighedsråd samarbejder og deler udgifter med Astrup vedrørende kirkeblad, konfirmander og korarbejder.

Derudover samarbejder vi med flere sogne om foredrag og konfirmandundervisning

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	1.007.526,00	1.007.526,00	813.499,00
Øvrig drift i alt	-1.389.974,18	-1.043.816,00	-1.063.705,82
2 Kirkebygning og sognegård	-104.232,20	-140.467,00	-75.440,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-29.531,59	-57.467,00	-32.202,95
Udgifter, øvrig drift	-74.700,61	-83.000,00	-43.237,25
3 Kirkelige aktiviteter	-509.436,40	-422.887,00	-440.357,94
Indtægter	5.000,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-369.532,23	-303.389,00	-294.810,27
Udgifter, øvrig drift	-144.904,17	-121.498,00	-145.547,67
4 Kirkegård	-639.588,19	-313.036,00	-414.018,57
Indtægter	160.233,84	162.580,00	105.339,66
Udgifter, løn	-449.673,29	-324.616,00	-326.025,82
Udgifter, øvrig drift	-350.148,74	-151.000,00	-193.332,41
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-116.218,67	-119.466,00	-123.469,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.443,10	-68.000,00	-67.443,10
Udgifter, øvrig drift	-48.775,57	-51.466,00	-56.026,83
7 Finansielle poster	-20.498,72	-47.960,00	-10.419,18
Indtægter	-1.905,64	686,00	-3.802,97
Udgifter, løn	0,00	-48.646,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.593,08	0,00	-6.616,21
A Resultat af drift	-382.448,18	-36.290,00	-250.206,82

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-382.448,18	-36.290,00	-250.206,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-91.502,57	0,00	-91.502,57
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-105.348,62	105.348,62	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-65.635,70	197.099,56	131.463,86
741150 Frie midler -Ny bælg på orglet	-50.000,00	50.000,00	0,00
741151 Frie midler -	-30.000,00	30.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	382.448,18	-382.448,18	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.996.885,66	1.840.499,32
35.747,70	5.970,38
-794,27	-25.055,83
91.502,57	91.502,57
1.870.429,66	1.768.082,20
0,00	0,00
285.598,57	-45.491,58
131.803,98	-54.955,89
153.794,59	9.464,31
2.282.484,23	1.795.007,74

-342.486,89	39.961,29
-91.502,57	-91.502,57
-105.348,62	0,00
-65.635,70	131.463,86
-80.000,00	0,00
-1.870.429,66	-1.768.082,20
-1.870.429,66	-1.768.082,20
0,00	0,00
-69.567,68	-66.886,83
1.898,65	-19.135,33
-44.331,57	-34.522,50
-27.134,76	-13.229,00
-2.282.484,23	-1.795.007,74

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.007.526,00	1.007.526,00	813.499,00	1.007.526,00	0,00	0,00
1.007.526,00	1.007.526,00	813.499,00	1.007.526,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-95.246,83	-130.467,00	-73.354,62	0,00	-29.531,59	-65.715,24
-8.985,37	-10.000,00	-2.085,58	0,00	0,00	-8.985,37
-104.232,20	-140.467,00	-75.440,20	0,00	-29.531,59	-74.700,61

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-403.859,97	-283.555,00	-354.737,31	5.000,00	-331.353,92	-77.506,05
-202,90	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-202,90
-4.320,29	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.320,29
-36.471,17	-25.000,00	-36.781,87	0,00	0,00	-36.471,17
-12.720,27	-17.500,00	-3.963,01	0,00	-2.435,63	-10.284,64
-35.202,05	-61.166,00	-38.079,25	0,00	-28.137,50	-7.064,55
-16.659,75	-20.166,00	-6.796,50	0,00	-7.605,18	-9.054,57
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-509.436,40	-422.887,00	-440.357,94	5.000,00	-369.532,23	-144.904,17

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-609.898,24	-302.941,00	-387.330,43	160.233,84	-420.141,70	-349.990,38
-29.689,95	-10.095,00	-26.688,14	0,00	-29.531,59	-158,36
-639.588,19	-313.036,00	-414.018,57	160.233,84	-449.673,29	-350.148,74

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-1.520,00	0,00	-8.817,34	0,00	0,00	-1.520,00
-36.445,83	-43.000,00	-23.529,26	0,00	-9.963,10	-26.482,73
-6.343,61	-15.000,00	-26.513,03	0,00	0,00	-6.343,61
-63.330,00	-56.000,00	-57.868,00	0,00	-57.480,00	-5.850,00
-8.579,23	-5.466,00	-6.742,30	0,00	0,00	-8.579,23
-116.218,67	-119.466,00	-123.469,93	0,00	-67.443,10	-48.775,57

Formål

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.905,64	0,00	-3.802,97	-1.905,64	0,00	0,00
0,00	686,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-18.593,08	0,00	-6.616,21	0,00	0,00	-18.593,08
0,00	-48.646,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-20.498,72	-47.960,00	-10.419,18	-1.905,64	0,00	-18.593,08

I alt

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	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		
Rostrup 9 R	739	160.000	97.300		Graverfaciliteter
Ejendomsværdi i alt		160.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	6.215,00
Kirkens Korshær	1.351,00