

ÅRSREGNSKAB 2022

for Rold Sogns Menighedsråd

i Hadsund Provsti

i Mariagerfjord Kommune

Myndighedskode 8313

CVR-nr. 14373411

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 Rold 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

Rold Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2022 udviser et driftsunderskud på kr. 282.763,78 mod et budgetteret underskud på kr. 100.000,00 samt et anlægsoverskud på kr. 172.568,76 - underskud i alt kr. 110.195,02.

Der disponeres således:

Driftsunderskud kr. 282.763,78:

Fratrækkes de frie midler, der herefter udgør kr. 233.126,55.

Anlægsoverskud kr. 172.568,76:

Der afdrages på langfristet gæld med kr. 202.969,56 – gælden udgør herefter kr. 234.333,35.

Der trækkes kr. 30.401,24 på videreførsel til ikke-udført anlægsarbejde – saldoen udgør herefter kr. 122.744,71.

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet merforbrug tkr. 24 – heraf lønbesparelse tkr. 5, besparelse vedligehold tkr. 5 samt merforbrug el tkr. 33. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 22 – heraf merforbrug honorar tkr. 10 (orgelkonsulent) samt merforbrug anskaffelser tkr. 10 (elklaver).

Formål 23 Sognegård/Graverbygning:

Samlet merforbrug tkr. 28 – merforbrug vedligehold af bygning tkr. 21 (ændring af port), besparelse anskaffelser og vedligehold af inventar tkr. 7 samt merforbrug el, vand og varme tkr. 13.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet merforbrug tkr. 5 – heraf besparelse løn og befordring tkr. 5, merforbrug sangbøger m.m. tkr. 15 (100 salmer) samt besparelse udsmykning tkr. 6 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Samlet besparelse tkr. 16 – besparelse honorar og taxa tkr. 6, besparelse fortæring tkr. 2 samt besparelse undervisningsmaterialer tkr. 8.

Formål 33 Diakonal virksomhed:

Samlet besparelse tkr. 1.

Formål 34 Kommunikation:

Samlet besparelse tkr. 4 – besparelse annoncering.

Formål 35 Kirkekor:

Samlet besparelse tkr. 5.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 1.

Formål 37 Foredrags og mødevirksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 3 – honorarer.

Formål 40 Kirkegården:

Samlet merforbrug tkr. 166 – heraf lønbesparelse tkr. 46, ekstra indtægter tkr. 6, besparelse vedligehold af udenomsarealer samt entreprenørudgifter tkr. 29, merforbrug anskaffelse maskiner tkr. 267, besparelse vedligehold af maskiner tkr. 12, besparelse IT og telefoni tkr. 3, besparelse planter tkr. 9, merforbrug arbejdstøj tkr. 5, merforbrug konsulenter tkr. 3 samt besparelse forbrugsvarer tkr. 4. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 41 Kapel/begravelser:

Samlet merforbrug tkr. 25 – merforbrug vedligehold af bygning tkr. 28 samt besparelse gravning tkr. 5.

Formål 51 Præstebolig:

Samlet besparelse tkr. 50 – lønbesparelse tkr. 5, besparelse vedligehold bygning tkr. 35, besparelse vedligehold udenomsarealer tkr. 3, merforbrug el, vand og varme tkr. 15, besparelse anskaffelse og vedligehold af inventar tkr. 15, besparelse planter tkr. 3 samt besparelse telefoni tkr. 3 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 60 Adm. og fællesudg. fælles formål:

Samlet besparelse tkr. 4 – besparelse IT og telefoni tkr. 6 samt merforbrug gebyrer og kontorhold tkr. 3.

Formål 61 Menighedsrådet:

Samlet afvigelse tkr. 0.

Formål 62 Personale:

Samlet besparelse tkr. 2.

Formål 63 Bygning:

Samlet merforbrug tkr. 1.

Formål 64 Økonomi:

Samlet besparelse tkr. 1.

Formål 67 Efteruddannelse:

Samlet besparelse tkr. 9 – nærmest ingen kursusaktivitet.

Formål 68 Menighedsrådsvalg:

Samlet merforbrug tkr. 2 – IT-udgifter vedr. MR-valg 2020 først faktureret i 2022.

Formål 69 Forsikring m.m.:

Samlet besparelse tkr. 1.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet merforbrug tkr. 2 – negativ momsregulering.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Arden, Astrup, Rostrup, Oue-Valsgaard og Vebbestrup om lokalfinansieret præst. Regnskabet føres i Arden.

Der er samarbejde med Vebbestrup om fælles organist. Lønnen føres i Vebbestrup.

Der er samarbejde med Vebbestrup om fælles kirkesanger. Lønnen føres i Rold.

Der er samarbejde med alle provstiets menighedsråd om fælles regnskabsfører og personaleadministrativ medarbejder. Regnskabet føres i Vive-Hadsund.

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	1.059.541,00	1.059.541,00	1.035.344,00
Øvrig drift i alt	-1.342.304,78	-1.159.541,00	-1.268.333,75
2 Kirkebygning og sognegård	-231.607,48	-158.000,00	-134.208,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.411,35	-5.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-221.196,13	-153.000,00	-134.208,78
3 Kirkelige aktiviteter	-384.931,17	-403.470,00	-319.923,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-298.013,54	-298.970,00	-226.720,82
Udgifter, øvrig drift	-86.917,63	-104.500,00	-93.202,30
4 Kirkegård	-593.882,03	-403.059,00	-594.170,71
Indtægter	118.384,07	113.891,00	90.413,19
Udgifter, løn	-289.302,02	-335.850,00	-260.276,14
Udgifter, øvrig drift	-422.964,08	-181.100,00	-424.307,76
5 Præstebolig mv.	-26.322,71	-76.118,00	-70.772,03
Indtægter	135.804,21	135.662,00	137.211,04
Udgifter, løn	-39.053,77	-44.780,00	-31.474,15
Udgifter, øvrig drift	-123.073,15	-167.000,00	-176.508,92
6 Administration og fællesudgifter	-92.003,65	-107.301,00	-80.982,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.963,10	-21.800,00	-12.963,10
Udgifter, øvrig drift	-82.040,55	-85.501,00	-68.019,31
7 Finansielle poster	-13.557,74	-11.593,00	-68.276,70
Indtægter	273,52	274,00	109,42
Udgifter, løn	-203,41	0,00	-46.535,76
Udgifter, øvrig drift	-13.627,85	-11.867,00	-21.850,36
A Resultat af drift	-282.763,78	-100.000,00	-232.989,75

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)	202.970,00	202.970,00	260.955,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-30.401,24	0,00	-26.375,50
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	172.568,76	202.970,00	234.579,50
C Resultatopgørelse	-110.195,02	102.970,00	1.589,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-36.466,66	0,00	-36.466,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-114.319,97	0,00	-114.319,97
721150 Langfristet gæld	437.302,91	-202.969,56	234.333,35
741110 Menighedsrådets frie midler	-515.889,89	282.763,34	-233.126,55
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-153.145,95	30.401,24	-122.744,71
742010 Årsafslutningskonto	110.195,02	-110.195,02	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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.132.772,04	1.063.075,32
35.984,60	34.191,21
22.148,29	16.637,21
36.466,66	36.466,66
1.038.172,49	975.780,24
0,00	0,00
1.076.196,80	485.753,95
1.076.196,80	485.753,95
2.208.968,84	1.548.829,27

-382.519,56	-272.324,54
-36.466,66	-36.466,66
-114.319,97	-114.319,97
437.302,91	234.333,35
-515.889,89	-233.126,55
-153.145,95	-122.744,71
-1.038.172,49	-975.780,24
-1.038.172,49	-975.780,24
-437.302,91	-234.333,35
-437.302,91	-234.333,35
-350.973,88	-66.391,14
-340.980,58	-43.980,53
-1.379,00	-9.609,80
-8.614,30	-12.800,81
-2.208.968,84	-1.548.829,27

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
1.059.541,00	1.059.541,00	1.035.344,00	1.059.541,00	0,00	0,00
1.059.541,00	1.059.541,00	1.035.344,00	1.059.541,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-119.861,60	-96.000,00	-88.821,55	0,00	0,00	-119.861,60
-36.683,87	-15.000,00	-15.146,60	0,00	-10.411,35	-26.272,52
-75.062,01	-47.000,00	-30.240,63	0,00	0,00	-75.062,01
-231.607,48	-158.000,00	-134.208,78	0,00	-10.411,35	-221.196,13

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-310.882,46	-305.470,00	-229.842,45	0,00	-265.458,36	-45.424,10
-17.767,36	-33.500,00	-19.943,90	0,00	0,00	-17.767,36
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.860,40	-16.000,00	-30.240,88	0,00	0,00	-11.860,40
0,00	-5.000,00	-22.138,85	0,00	0,00	0,00
-33.189,85	-34.000,00	-13.605,50	0,00	-24.950,00	-8.239,85
-10.731,10	-8.000,00	-3.651,54	0,00	-7.605,18	-3.125,92
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-384.931,17	-403.470,00	-319.923,12	0,00	-298.013,54	-86.917,63

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
-569.304,37	-403.059,00	-329.724,53	114.527,67	-289.302,02	-394.530,02
-24.577,66	0,00	-264.446,18	3.856,40	0,00	-28.434,06
-593.882,03	-403.059,00	-594.170,71	118.384,07	-289.302,02	-422.964,08

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-87.416,46	-137.212,00	-131.865,78	74.710,46	-39.053,77	-123.073,15
61.093,75	61.094,00	61.093,75	61.093,75	0,00	0,00
-26.322,71	-76.118,00	-70.772,03	135.804,21	-39.053,77	-123.073,15

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-29.526,41	-34.000,00	-27.403,35	0,00	0,00	-29.526,41
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-43.353,81	-43.500,00	-29.556,27	0,00	-9.963,10	-33.390,71
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-3.850,00	-6.335,00	-7.983,02	0,00	0,00	-3.850,00
63 Bygning	-3.850,00	-2.900,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
64 Økonomi	-3.850,00	-4.800,00	-3.850,00	0,00	0,00	-3.850,00
67 Efteruddannelse	-700,00	-10.000,00	-2.093,75	0,00	0,00	-700,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-1.775,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.775,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-5.098,43	-5.766,00	-6.246,02	0,00	0,00	-5.098,43
I alt	-92.003,65	-107.301,00	-80.982,41	0,00	-9.963,10	-82.040,55

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-3.866,86	-3.867,00	-6.331,44	0,00	0,00	-3.866,86
72 Øvrige renteudgifter	-7.638,43	-8.000,00	-13.684,70	0,00	0,00	-7.638,43
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	273,52	274,00	109,42	273,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.122,56	0,00	-1.834,22	0,00	0,00	-2.122,56
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-203,41	0,00	-46.535,76	0,00	-203,41	0,00
I alt	-13.557,74	-11.593,00	-68.276,70	273,52	-203,41	-13.627,85

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
83 Kirkegård	-30.401,24	0,00	-26.375,50	0,00	0,00	-30.401,24
92 Ligningsbeløb anlæg	202.970,00	202.970,00	260.955,00	202.970,00	0,00	0,00
I alt	172.568,76	202.970,00	234.579,50	202.970,00	0,00	-30.401,24

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

ingen kollekt	
---------------	--