

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Gunderup Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8318

CVR-nr. 54579713

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 Gunderup 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

### Bemærkninger til regnskab 2022 Gunderup

Årets resultat udviser et underskud på -521 t. kr.

Heri er inkluderet nye vinduer til sognegård med realiseret 128 t. kr., mens tilgodehavende fra Stiftet (indlånsmidler med 130 t. kr. til formålet) endnu ikke er indtægtsført.

### Formål 2, forbrug 151%, merforbrug i kr. 213 t.

Der er brugt 133 t. kr. til udvendigt vedligehold af sognegård, som ej er budgetteret i 2022, men i 2023. Da det var muligt at få udbetalt indlånsmidler i Stiftet, blev arbejdet igangsat 2022 efter aftale med provsti.

Eludgift på -82 t. kr. har et realiseret merforbrug ift. budget på -52 t. kr.'

### Formål 3, forbrug 94%, svarende til +7 t. kr. i besparelse ift budget

Ingen væsentlige afvigelser. Tiny office -60 t. kr. svarer til budget

### Formål 4, forbrug 125% svarende til -129 t. kr. merforbrug

På el merforbrug -25 t. kr.

Køb af planter, grus og gran -36 t. .rk. i merforbrug

Vedligehold af inventar, udskiftning af køleanlæg -43 t.kr. ej budgetteret.

### Formål 5, Præstebolig, 124% forbrug, -96 t. kr. merforbrug

Varme merforbrug -54 t. .kr.

Anskaffelser ny terrasse i præstehaven ej budgetteret, forbrugt -23 t. kr. og Persiener -18 t. kr. samt montering af væglampe til -15 t. kr. pga tyveri.

### Formål 6, 107% -27 t. kr. merforbrug

Merudgift på løn men refusion på udlånt/delt personale modsvarer. Desuden er forbrugt -40 t. kr. til ej budgetteret B-indkomst honorar pga vakant kordegnestilling.

Pr. 31/12-22 står langfristet gæld med 720 t. .kr.

Resultat disponering viser negative frie midler på 285 t. kr.

Videreførsel af midler til ikke-udført-anlægsarbejde udgør 898 t. kr., idet ligningsbevilling til anlæg i 2022 med 860 t. kr. er overført til disse midler.

Kirken har samarbejde med Gistrup og Nøvling..

## **GUNDERUP MENIGHEDSRÅD**

**Budgetafvigelser olie og el 2022:**

	Varme			El		
	Regnskab	Budget	Afvigelse	Regnskab	Budget	Afvigelse
<b>Formål:</b>						
<b>2100 kirkebygning</b>						
225510 varme	96.852	85.000	- 11.852			
225520 el				25.508	16.000	- 9.508
<b>2300 sognegård</b>						
225520 el				82.031	30.000	- 52.031
<b>4000 kirkegården</b>						
225520 el				39.622	15.000	- 24.622
<b>5000 præstebolig</b>						
225510 varme	102.470	48.000	- 54.470			
225520 el				26.465	25.000	- 1.465
<b>I alt</b>	<b>199.322</b>	<b>133.000</b>	<b>- 66.322</b>	<b>173.626</b>	<b>86.000</b>	<b>- 87.626</b>
<b>I alt varme og el</b>	<b>372.948</b>	<b>219.000</b>	<b>- <u>153.948</u></b>			

**Resultat af drift 2022,  
underskud****520.812**

Afvigelser energi	- 153.948
Udskiftet køleanlæg kapel	- 48.030
kirkeblad/annoncer	- 20.884
Vedligeholdelse maskiner kirkegård	- 20.469
Planter/grus kirkegård	- 36.145
Kirkegårdarkitekt	- 9.013
Terrasse præstegårdhave	- 23.000
Persienner præstegård	- 18.000

Ny dykpumpe til spildevand, Præstegård	-	13.814
Ny lampe, sognegård tyveri	-	15.382
Lysetager i kirken, pudsning og lakering	-	12.000
Forlig vedr. elinstallation i kirken	-	14.000
Lavere forpagtningsafgift for jord	-	18.333
Maling og elradiatorer kirkekontor kirkekontor	-	12.693
Vikar personregistrering (stilling vakant)	-	40.000
Vikar kordegn (stilling vakant)	-	21.430
<b>Afvigelser herefter</b>		<b>43.671</b>

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.163.000,00</b>	<b>2.163.000,00</b>	<b>2.071.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.683.812,04</b>	<b>-2.363.000,00</b>	<b>-2.188.254,46</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-496.229,98</b>	<b>-412.800,00</b>	<b>-499.418,17</b>
Indtægter	1.800,00	5.000,00	1.210,00
Udgifter, løn	-104.042,08	-127.800,00	-101.466,11
Udgifter, øvrig drift	-393.987,90	-290.000,00	-399.162,06
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-680.160,02</b>	<b>-686.800,00</b>	<b>-609.778,87</b>
Indtægter	0,00	0,00	25,00
Udgifter, løn	-490.007,99	-531.800,00	-473.236,75
Udgifter, øvrig drift	-190.152,03	-155.000,00	-136.567,12
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-625.801,51</b>	<b>-502.125,00</b>	<b>-527.030,29</b>
Indtægter	329.187,39	324.000,00	271.035,04
Udgifter, løn	-632.477,63	-639.125,00	-580.634,29
Udgifter, øvrig drift	-322.511,27	-187.000,00	-217.431,04
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-498.146,79</b>	<b>-401.500,00</b>	<b>-113.683,53</b>
Indtægter	143.852,62	164.400,00	196.447,89
Udgifter, løn	-67.913,67	-82.400,00	-47.570,16
Udgifter, øvrig drift	-574.085,74	-483.500,00	-262.561,26
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-374.161,88</b>	<b>-346.875,00</b>	<b>-272.906,64</b>
Indtægter	1.060,80	0,00	0,00
Udgifter, løn	-188.443,75	-200.375,00	-135.821,23
Udgifter, øvrig drift	-186.778,93	-146.500,00	-137.085,41
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-9.311,86</b>	<b>-12.900,00</b>	<b>-165.436,96</b>
Indtægter	1.155,90	1.100,00	1.588,03
Udgifter, løn	-1.028,45	0,00	-146.920,36
Udgifter, øvrig drift	-9.439,31	-14.000,00	-20.104,63
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-520.812,04</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-117.254,46</b>

#### 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	860.000,00	240.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-20.997,71
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>860.000,00</b>	<b>219.002,29</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-520.812,04</b>	<b>660.000,00</b>	<b>101.747,83</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-154.121,51	0,00	-154.121,51
721150 Langfristet gæld	960.000,00	-240.000,00	720.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-475.120,32	760.812,04	285.691,72
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-44.454,00	-854.483,75	-898.937,75
742010 Årsafslutningskonto	520.812,04	-520.812,04	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-52.191,09	0,00	-52.191,09

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
2.462.396,15	2.391.611,49
10.552,69	17.539,68
79.492,32	183.229,02
154.121,51	154.121,51
2.218.229,63	2.036.721,28
95.605,60	81.117,44
95.605,60	81.117,44
692.868,39	551.589,88
633.350,75	495.708,42
58.996,64	55.881,46
521,00	0,00
<b>3.250.870,14</b>	<b>3.024.318,81</b>

234.113,08	-99.558,63
-154.121,51	-154.121,51
960.000,00	720.000,00
-52.191,09	-52.191,09
-475.120,32	285.691,72
-44.454,00	-898.937,75
-2.218.229,63	-2.036.721,28
-2.218.229,63	-2.036.721,28
-960.000,00	-720.000,00
-960.000,00	-720.000,00
-306.753,59	-168.038,90
-161.329,67	0,00
0,00	-63.597,68
-145.423,92	-104.441,22
<b>-3.250.870,14</b>	<b>-3.024.318,81</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.163.000,00	2.163.000,00	2.038.000,00	2.163.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	33.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>2.163.000,00</b>	<b>2.163.000,00</b>	<b>2.071.000,00</b>	<b>2.163.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-315.440,29	-305.800,00	-349.285,93	0,00	-80.624,84	-234.815,45
-36.065,98	-20.000,00	-44.695,37	0,00	0,00	-36.065,98
-135.710,90	-87.000,00	-105.436,87	1.800,00	-23.417,24	-114.093,66
-9.012,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.012,81
<b>-496.229,98</b>	<b>-412.800,00</b>	<b>-499.418,17</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-104.042,08</b>	<b>-393.987,90</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-437.744,31	-465.450,00	-476.062,86	0,00	-392.911,87	-44.832,44
-70.373,77	-76.000,00	-6.667,43	0,00	-8.224,32	-62.149,45
-5.000,00	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	-5.000,00
-68.883,92	-48.000,00	-49.355,19	0,00	0,00	-68.883,92
-62.945,05	-54.850,00	-70.193,39	0,00	-59.155,48	-3.789,57
-33.712,97	-35.000,00	0,00	0,00	-29.716,32	-3.996,65
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-680.160,02</b>	<b>-686.800,00</b>	<b>-609.778,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-490.007,99</b>	<b>-190.152,03</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-539.698,95	-472.225,00	-499.002,99	309.341,65	-592.165,09	-256.875,51
-86.102,56	-29.900,00	-28.027,30	19.845,74	-40.312,54	-65.635,76
<b>-625.801,51</b>	<b>-502.125,00</b>	<b>-527.030,29</b>	<b>329.187,39</b>	<b>-632.477,63</b>	<b>-322.511,27</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-548.487,42	-470.500,00	-205.600,35	87.185,62	-67.913,67	-567.759,37
50.340,63	69.000,00	91.916,82	56.667,00	0,00	-6.326,37
<b>-498.146,79</b>	<b>-401.500,00</b>	<b>-113.683,53</b>	<b>143.852,62</b>	<b>-67.913,67</b>	<b>-574.085,74</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-77.191,80	-57.000,00	-53.372,65	1.060,80	0,00	-78.252,60
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-62.896,04	-76.100,00	-74.072,95	0,00	-40.767,86	-22.128,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-65.226,84	-70.600,00	-10.778,71	0,00	-42.039,76	-23.187,08
63 Bygning	-5.579,92	-7.375,00	-5.495,45	0,00	-5.497,25	-82,67
64 Økonomi	-77.344,08	-56.900,00	-56.440,79	0,00	-38.617,27	-38.726,81
65 Personregistrering - civil	-61.521,61	-48.900,00	-49.664,89	0,00	-61.521,61	0,00
67 Efteruddannelse	-6.880,00	-15.000,00	-7.850,00	0,00	0,00	-6.880,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-17.521,59	-15.000,00	-15.231,20	0,00	0,00	-17.521,59
<b>I alt</b>	<b>-374.161,88</b>	<b>-346.875,00</b>	<b>-272.906,64</b>	<b>1.060,80</b>	<b>-188.443,75</b>	<b>-186.778,93</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-9.000,00	-9.000,00	-11.388,89	0,00	0,00	-9.000,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-8.715,74	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.155,90	1.100,00	462,36	1.155,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	-439,31	0,00	1.125,67	0,00	0,00	-439,31
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.028,45	0,00	-146.920,36	0,00	-1.028,45	0,00
<b>I alt</b>	<b>-9.311,86</b>	<b>-12.900,00</b>	<b>-165.436,96</b>	<b>1.155,90</b>	<b>-1.028,45</b>	<b>-9.439,31</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-20.997,71	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	860.000,00	240.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>860.000,00</b>	<b>219.002,29</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---