

ÅRSREGNSKAB 2022

for Kongerslev-Komdrup Sognes Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8343

CVR-nr. 21252719

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 Kongerslev-Komdrup Sognes 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

Kongerslev-Komdrup Menighedsråd – forklaring til regnskabet.

Årsregnskabet for 2022 udviser et driftsoverskud på kr. 525.156,54 mod et budgetteret overskud kr. 300.000,00 samt et anlægsunderskud på kr. 8.978.449,23 - i alt underskud kr. 8.453.292,69.

Der disponeres således:

Der fratrækkes kr. 9.636.782,57 fra videreførte midler til ikke-udførte anlægsarbejder.

Saldoen udgør herefter -kr. 3.454.496,96.

Der anvendes kr. 658.333,34 til nedbringelse af stiftslån.

Saldo på stiftslånet er herefter kr. 2.579.166,63.

Der fratrækkes kr. 93.080,31 fra Kirke- og præsteembedekapitaler – disse midler er frigivet til opsætning af solcelleanlæg.

Der overføres kr. 108.250,00 til frie midler – solcelleanlæg.

Der overføres kr. 509.986,85 til frie midler – ny sognegård.

Menighedsrådets frie midler udgør herefter i alt kr. 983.597,55.

9.636.782,57

658.333,34

93.080,31

108.250,00

509.986,85

8.453.292,69

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet besparelse tkr. 48 – heraf merforbrug løn tkr. 4, besparelse vedligehold tkr. 96, merforbrug el og varme tkr. 43. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 101 – der er bl.a. betalt to regninger for stemning af orgel i Komdrup Kirke, da regningen for 2021 ikke var fremkommet inden regnskab 2021 blev afsluttet. Dåbsfad, dåbskande og særkalke er blevet renoveret – der er lavet nye skabe til våbenhus – der er opsat nyt ur i Komdrup Kirke – nye tæpper i Kgs. Kirke – samt indkøbt nye sikkerhedsstager og nye oliebaseerde alterlys.

Formål 23 Sognegård:

Samlet merforbrug tkr. 12 – heraf besparelse løn tkr. 42, besparelse vedligehold af bygning og inventar tkr. 21, merforbrug indkøb inventar og maskiner tkr. 40 (AV-udstyr og saltspreder), besparelse el tkr. 10, merforbrug vand og forbrugsvarer tkr. 8 samt merforbrug entreprenører tkr. 36 (beplantning langs vejen). Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet besparelse tkr. 249 – heraf besparelse løn og befordring tkr. 258, besparelse kirkebil tkr. 5, besparelse noder, sangbøger m.m. tkr. 7 samt merforbrug fortæring tkr. 19. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 3200 Kirkelig undervisning:

Samlet afvigelse tkr. 0 – merforbrug honorarer tkr. 23 (konfirmandgospel), merforbrug konsulentydelse (fotograf og Danmission) tkr. 5, besparelse sangbøger m.m. tkr. 10, samt besparelse undervisningsmaterialer tkr. 18.

Formål 3220 Musikalsk legestue m.m.:

Samlet besparelse tkr. 20 – ingen aktivitet.

Formål 33 Diakoni:

Samlet merforbrug tkr. 25 – udgifter til sogneudflugt.

Formål 34 Kommunikation:

Samlet besparelse tkr. 41 - besparelse på trykning tkr. 24 samt annoncering tkr. 20. Til gengæld merudgift IT tkr. 2.

Formål 35 Kirkekor:

Samlet besparelse tkr. 51 – heraf lønbesparelse tkr. 37, besparelse taxa tkr. 6, besparelse fortæring tkr. 5 samt besparelse IT tkr. 3.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 16 – besparelse på honorarer.

Formål 37 Foretags og mødevirksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 24 – heraf merforbrug honorarer og befordring tkr. 5, merforbrug fortæring tkr. 8, merforbrug anskaffelse inventar tkr. 5 samt merforbrug trykning og konsulentydelse tkr. 6.

Formål 39 DSUK:

Besparelse tkr. 2 – ikke betalt kontingent.

Formål 4 Kirkegården:

Samlet besparelse tkr. 20 - heraf ekstra indtægter tkr. 6, merforbrug vedligehold af udenomsarealer og entreprenørudgifter tkr. 55 (maling af kirkegårdslåger samt plantning på kirkegården), besparelse vedligehold af bygninger tkr. 55 besparelse IT tkr. 5, besparelse anskaffelse og vedligehold af maskiner tkr. 26, merforbrug el og vand m.m. tkr. 8, besparelse panter tkr. 4, besparelse affaldskørsel tkr. 3, merforbrug forbrugsvarer tkr. 8 samt merforbrug arbejdstøj tkr. 8 – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 5 Præstebolig:

Samlet besparelse tkr. 11 – heraf lønbesparelse tkr. 18, ekstra indtægter tkr. 4 (præstens betaling af husleje, el og vand), merforbrug ejd.skat, vand, varme og el tkr. 3, besparelse vedligehold og anskaffelse af inventar tkr. 9, merforbrug maskiner tkr. 3, besparelse vedligehold af bygning tkr. 4, merforbrug entreprenørudgifter og vedligehold udenomsarealer tkr. 29 (gartner), besparelse alarm tkr. 5 samt besparelse rengøring tkr. 10 – herudover en lang række mindre afvigelser.

Formål 60 Adm. og fællesudg. fælles formål:

Samlet merforbrug tkr. 11 – heraf merforbrug IT tkr. 7, samt merforbrug telefoni tkr. 4.

Formål 61 Menighedsrådet:

Samlet besparelse tkr. 6 – udelukkende en række små afvigelser.

Formål 6200 Personale:

Samlet merforbrug tkr. 6 – merforbrug honorarer og fortæring.

Formål 6400 Økonomi:

Samlet merforbrug tkr. 11 – løn.

Formål 6700 Efteruddannelse:

Samlet merforbrug tkr. 9 – efterslæb ovenpå Covid19.

Formål 6900 Forsikringspræmie:

Samlet merforbrug tkr. 5.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet merforbrug tkr. 36 – merforbrug negative indlånsrenter tkr. 36 (stort indestående pga. bevilling til sognegård).

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Nr. Kongerslev om fælles organist og kirkesanger samt koncerter m.m. Regnskabet føres i Sdr. Kongerslev.

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	2.869.000,00	2.869.000,00	1.972.000,00
Øvrig drift i alt	-2.343.843,46	-2.569.000,00	-2.711.957,87
2 Kirkebygning og sognegård	-391.824,48	-327.156,00	-273.973,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.181,45	-86.356,00	-50.101,25
Udgifter, øvrig drift	-343.643,03	-240.800,00	-223.872,05
3 Kirkelige aktiviteter	-1.020.100,04	-1.350.352,00	-1.166.862,22
Indtægter	1.200,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-818.736,75	-1.105.452,00	-998.468,07
Udgifter, øvrig drift	-202.563,29	-244.900,00	-168.394,15
4 Kirkegård	-517.489,28	-537.825,00	-672.941,04
Indtægter	472.256,21	464.560,00	445.650,16
Udgifter, løn	-709.159,19	-719.285,00	-736.057,83
Udgifter, øvrig drift	-280.586,30	-283.100,00	-382.533,37
5 Præstebolig mv.	-33.870,12	-45.130,00	-42.159,13
Indtægter	60.141,27	56.000,00	65.844,94
Udgifter, løn	-9.600,60	-27.750,00	-23.600,04
Udgifter, øvrig drift	-84.410,79	-73.380,00	-84.404,03
6 Administration og fællesudgifter	-304.352,53	-268.710,00	-318.034,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-129.565,81	-110.800,00	-135.108,67
Udgifter, øvrig drift	-174.786,72	-157.910,00	-182.925,99
7 Finansielle poster	-76.207,01	-39.827,00	-237.987,52
Indtægter	911,78	894,00	827,05
Udgifter, løn	-873,56	0,00	-149.072,99
Udgifter, øvrig drift	-76.245,23	-40.721,00	-89.741,58
A Resultat af drift	525.156,54	300.000,00	-739.957,87

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)	3.658.000,00	3.158.000,00	8.158.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-12.636.449,23	-2.500.000,00	-1.749.462,17
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	-8.978.449,23	658.000,00	6.408.537,83
C Resultatopgørelse	-8.453.292,69	958.000,00	5.668.579,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-119.165,57	93.080,31	-26.085,26
721150 Langfristet gæld	3.237.499,97	-658.333,34	2.579.166,63
741110 Menighedsrådets frie midler	-365.360,70	0,00	-365.360,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-6.182.285,61	9.636.782,57	3.454.496,96
741152 Frie midler - ny sognegård	0,00	-509.986,85	-509.986,85
741153 Frie midler - solcelleanlæg	0,00	-108.250,00	-108.250,00
742010 Årsafslutningskonto	8.453.292,69	-8.453.292,69	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
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.606.403,28	2.330.173,98
35.581,56	36.870,30
39.992,18	87.190,59
119.165,57	26.085,26
2.411.663,97	2.180.027,83
0,00	0,00
6.584.268,28	1.112.668,93
6.584.268,28	1.112.668,93
9.190.671,56	3.442.842,91

-3.429.311,91	5.023.980,78
-119.165,57	-26.085,26
3.237.499,97	2.579.166,63
-365.360,70	-365.360,70
-6.182.285,61	3.454.496,96
0,00	-618.236,85
-2.411.663,97	-2.180.027,83
-2.411.663,97	-2.180.027,83
-3.237.499,97	-2.579.166,63
-3.237.499,97	-2.579.166,63
-112.195,71	-3.707.629,23
-49.065,86	-2.672.383,86
-17.800,00	0,00
-45.329,85	-1.035.245,37
-9.190.671,56	-3.442.842,91

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.869.000,00	2.869.000,00	1.917.000,00	2.869.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	55.000,00	0,00	0,00	0,00
2.869.000,00	2.869.000,00	1.972.000,00	2.869.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-160.969,90	-209.081,00	-211.554,35	0,00	-46.326,41	-114.643,49
-133.880,91	-33.000,00	-14.196,83	0,00	0,00	-133.880,91
-96.973,67	-85.075,00	-48.222,12	0,00	-1.855,04	-95.118,63
-391.824,48	-327.156,00	-273.973,30	0,00	-48.181,45	-343.643,03

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			
-617.337,05	-866.263,00	-782.150,70	0,00	-536.273,35	-81.063,70
-42.323,22	-62.000,00	-31.443,15	0,00	-22.768,97	-19.554,25
-24.765,59	0,00	-2.000,00	1.200,00	0,00	-25.965,59
-42.331,58	-83.600,00	-60.548,80	0,00	0,00	-42.331,58
-112.496,73	-163.835,00	-134.274,43	0,00	-106.475,17	-6.021,56
-123.538,92	-139.554,00	-131.933,44	0,00	-118.334,84	-5.204,08
-57.306,95	-33.600,00	-24.511,70	0,00	-34.884,42	-22.422,53
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.020.100,04	-1.350.352,00	-1.166.862,22	1.200,00	-818.736,75	-202.563,29

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-516.198,14	-540.813,00	-683.870,72	450.796,23	-690.628,76	-276.365,61
-1.291,14	2.988,00	10.929,68	21.459,98	-18.530,43	-4.220,69
-517.489,28	-537.825,00	-672.941,04	472.256,21	-709.159,19	-280.586,30

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-31.896,58	-45.130,00	-54.159,13	60.141,27	-9.600,60	-82.437,25
-1.973,54	0,00	12.000,00	0,00	0,00	-1.973,54
-33.870,12	-45.130,00	-42.159,13	60.141,27	-9.600,60	-84.410,79

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-56.837,31	-46.300,00	-60.408,93	0,00	0,00	-56.837,31
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-82.434,65	-88.800,00	-108.431,35	0,00	-19.926,25	-62.508,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.875,60	-8.700,00	-15.626,25	0,00	-12.463,10	-2.412,50
63 Bygning	-15.563,10	-15.300,00	-19.413,10	0,00	-15.563,10	0,00
64 Økonomi	-85.782,11	-74.750,00	-84.477,31	0,00	-81.613,36	-4.168,75
67 Efteruddannelse	-24.847,09	-16.000,00	-11.168,90	0,00	0,00	-24.847,09
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-24.012,67	-18.860,00	-18.508,82	0,00	0,00	-24.012,67
I alt	-304.352,53	-268.710,00	-318.034,66	0,00	-129.565,81	-174.786,72

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-30.729,17	-30.729,00	-37.312,50	0,00	0,00	-30.729,17
72 Øvrige renteudgifter	-45.516,06	-9.992,00	-52.429,08	0,00	0,00	-45.516,06
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	469,55	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	812,29	894,00	357,50	812,29	0,00	0,00
76 Momsregulering	99,49	0,00	0,00	99,49	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-873,56	0,00	-149.072,99	0,00	-873,56	0,00
I alt	-76.207,01	-39.827,00	-237.987,52	911,78	-873,56	-76.245,23

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-12.636.449,23	-2.500.000,00	-1.749.462,17	0,00	0,00	-12.636.449,23
92 Ligningsbeløb anlæg	3.658.000,00	3.158.000,00	8.158.000,00	3.658.000,00	0,00	0,00
I alt	-8.978.449,23	658.000,00	6.408.537,83	3.658.000,00	0,00	-12.636.449,23

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 a m.fl.. Sdr. Kongerslev	381.513	2.450.000	1.035.400		Avlsgr. bolig jord forpagtet
1 a Sdr. Kongerslev		850.000			Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.300.000			

**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

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