

ÅRSREGNSKAB 2022

for Romdrup-Klarup Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9187

CVR-nr. 31697263

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 Romdrup-Klarup 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

Forklaring til årsregnskab 2022

Der er i 2022 budgetteret med et driftsunderskud på	kr. - 100.000,00
Årets resultat:	kr. - 103.763,51
Negativ afvigelse:	kr. - 3.763,51
Heraf disponeres ubrugte 5% midler	kr. - 38.000,00
Negativ afvigelse	kr. - 41.763,51

Formål 1100 - kr. 125.000

Der er modtaget kr. 45.000 af 5% midlerne til udskiftning af hoveddør i præsteboligen

Der er modtaget kr. 38.000 af 5% midlerne til opkobling på nyt vandværk

Der er bevilliget kr. 42.000 af 5% midlerne til affugter til Romdrup kirke

Formål 2 – Budgetteret med kr. 465.850 - Underskud på kr. – 43.200 (1 t.)

I underskuddet skal modregnes 42t af 5% midlerne til indkøb af affugter til Romdrup kirke.

Der har i året været ekstraordinært (30 t.) høje forbrugsafgifter til bl.a. Romdrup kirke, som er el-opvarmet.

Der er modsat sparet på udgifterne til alarm, samt vedligehold/anskaffelser til sognegården for kr. 30t.

Formål 3 – Budgetteret med kr. 2.401.907 - overskud kr. 26.300

Der er et underskud på lønkontoen på ca. kr. 28 t., som skyldes ekstra mange vikartimer i forbindelse med sygdom, øgede udgifter til kirkekor.

Der er til gengæld sparet ca. kr. 32 t. på honorarer til foredrags- og mødevirksomhed, kr. 20t. på diakonal virksomhed samt mindre generelle besparelser på kirkelige aktiviteter.

Formål 4 – Budgetteret med kr. 901.413 – overskud kr. 39.200

Der er underskud på lønkontoen på ca. kr. 33t., blandt andet grundet udbetaling af særlige feriedage.

Der er brugt ikke budgetteret penge på konsulentytelser for kr. 14 t. til skovkirkegård og nye urnepladser, ligesom forbrugsomkostningerne på kirkegården er overskredet med kr. 10t. Der har været en indtægt på gravsteder på 31t., renteindtægt på kr. 12t. samt besparelser på arbejde udført af ekstern leverandør på kr. 15t. Der er sparet 17t på vedligehold og 20t. på div. forbrugsvarer, planter mv.

Formål 5 – Budgetteret med kr. +76.000 – underskud på kr. 115.000 (70 t.)

I underskuddet skal modregnes 45t af 5% midlerne til udskiftning af fordør i præsteboligen.

Overskridelsen skyldes at der i året etableret nyt netværk og belysning i præsteboligen, en overskridelse på kr. 25t. Opgraderingen til erhvervsinternet overskrider budgettet med kr. 8t. Der er fældet træer som udgjorde en sikkerhedsrisiko, for kr. 25t. Der er udskiftet låse og kældervindue for kr. 8t. Kælderen er undersøgt for skimmel og pudset op for kr. 9t. Der er sparet kr. 5t. på alarm.

Formål 6 – Budgetteret med kr. 698.362 – underskud på kr. 21.000

Der er underskud på lønkontoen på kr. 45t. hvilket kan forklares med tildeling af rådighedstillæg til medarbejder. AUB er overskredet med kr. 11t. Der har været store besparelser på abonnemeter kr. 17t. og på efteruddannelse kr. 10t. og mindre besparelser på kontorhold og annoncering 8t.

Formål 7 – Budgetteret med kr. 9.468 – Underskud på kr. 15.000

Skyldes manglende renteindtægter, samt renteindtægter som er ført på formål 4.

Resterende Lån i stiftsmidlerne er indfriet i 2022, i alt kr. 1.618.000.

Frie midler primo 2022	kr. 441.225,16
Resultat ultimo 2022	kr. – 103.763,51
ubrugte 5% midler til opkobling vandværk	kr. – 38.000,00
Godkendt brug af frie midler til anlæg	kr. – 51.691,78
Afvigelse gæld	kr. - 750,00
Frie midler ultimo 2022	kr. 247.019,87

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	4.426.000,00	4.301.000,00	3.758.000,00
Øvrig drift i alt	-4.529.763,51	-4.401.000,00	-4.514.852,80
2 Kirkebygning og sognegård	-509.071,03	-465.850,00	-420.524,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-83.257,20	-81.000,00	-81.757,20
Udgifter, øvrig drift	-425.813,83	-384.850,00	-338.766,96
3 Kirkelige aktiviteter	-2.375.608,06	-2.401.907,00	-2.272.199,40
Indtægter	0,00	0,00	6.816,00
Udgifter, løn	-2.091.848,82	-2.089.350,00	-2.018.060,49
Udgifter, øvrig drift	-283.759,24	-312.557,00	-260.954,91
4 Kirkegård	-862.215,83	-901.413,00	-841.845,71
Indtægter	266.522,31	192.269,00	277.063,52
Udgifter, løn	-742.036,01	-708.850,00	-726.084,82
Udgifter, øvrig drift	-386.702,13	-384.832,00	-392.824,41
5 Præstebolig mv.	-39.200,18	76.000,00	-32.594,02
Indtægter	106.243,82	107.000,00	105.640,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-145.444,00	-31.000,00	-138.234,84
6 Administration og fællesudgifter	-719.300,47	-698.362,00	-678.631,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-438.617,35	-393.200,00	-384.415,27
Udgifter, øvrig drift	-280.683,12	-305.162,00	-294.215,78
7 Finansielle poster	-24.367,94	-9.468,00	-269.058,46
Indtægter	3.491,76	15.563,00	2.466,84
Udgifter, løn	-1.018,42	0,00	-239.365,93
Udgifter, øvrig drift	-26.841,28	-25.031,00	-32.159,37
A Resultat af drift	-103.763,51	-100.000,00	-756.852,80

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)	1.618.000,00	1.618.000,00	463.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-266.350,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-51.691,78	0,00	-500.154,56
B Resultat af anlæg	1.566.308,22	1.618.000,00	-303.504,56
C Resultatopgørelse	1.462.544,71	1.518.000,00	-1.060.357,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-465.567,75	0,00	-465.567,75
721150 Langfristet gæld	1.618.750,00	-1.618.750,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-441.225,16	194.205,29	-247.019,87
741150 Frie midler - Opkobling Vandværk	0,00	-38.000,00	-38.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.462.544,71	1.462.544,71	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
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
2.029.656,95	2.161.465,38
12.037,00	5.317,00
41.000,08	84.722,68
465.567,75	465.567,75
1.511.052,12	1.605.857,95
0,00	0,00
1.007.633,59	1.510.925,19
1.007.633,59	1.509.925,19
0,00	1.000,00
3.037.290,54	3.672.390,57

711.957,09	-750.587,62
-465.567,75	-465.567,75
1.618.750,00	0,00
-441.225,16	-247.019,87
0,00	-38.000,00
-1.511.052,12	-1.605.857,95
-1.511.052,12	-1.605.857,95
-1.618.750,00	0,00
-1.618.750,00	0,00
-619.445,51	-1.315.945,00
-617.111,59	-125.472,55
0,00	-1.164.086,77
-2.333,92	-26.385,68
-3.037.290,54	-3.672.390,57

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
4.301.000,00	4.301.000,00	3.758.000,00	4.301.000,00	0,00	0,00
125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00
4.426.000,00	4.301.000,00	3.758.000,00	4.426.000,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-177.431,68	-162.500,00	-167.619,95	0,00	0,00	-177.431,68
-79.236,67	-37.350,00	-40.753,48	0,00	0,00	-79.236,67
-245.791,06	-262.000,00	-207.153,23	0,00	-83.257,20	-162.533,86
-6.611,62	-4.000,00	-4.997,50	0,00	0,00	-6.611,62
-509.071,03	-465.850,00	-420.524,16	0,00	-83.257,20	-425.813,83

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-445.885,89	-436.200,00	-387.662,08	0,00	-442.016,59	-3.869,30
-1.039.843,44	-998.250,00	-1.045.228,45	0,00	-968.846,62	-70.996,82
-459.364,84	-527.000,00	-463.648,30	0,00	-395.035,73	-64.329,11
-10.846,20	-30.000,00	-6.815,20	0,00	0,00	-10.846,20
-115.120,89	-104.957,00	-135.729,10	0,00	-29.643,15	-85.477,74
-198.572,81	-179.000,00	-139.903,14	0,00	-191.956,73	-6.616,08
-55.107,16	-51.500,00	-45.313,46	0,00	-46.000,00	-9.107,16
-49.366,83	-73.500,00	-46.399,67	0,00	-18.350,00	-31.016,83
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-2.375.608,06	-2.401.907,00	-2.272.199,40	0,00	-2.091.848,82	-283.759,24

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-882.105,20	-916.413,00	-861.348,50	240.232,94	-742.036,01	-380.302,13
19.889,37	15.000,00	19.502,79	26.289,37	0,00	-6.400,00
-862.215,83	-901.413,00	-841.845,71	266.522,31	-742.036,01	-386.702,13

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2022	2021
-100.465,00	14.000,00	-93.858,84	44.979,00	0,00	-145.444,00
61.264,82	62.000,00	61.264,82	61.264,82	0,00	0,00
-39.200,18	76.000,00	-32.594,02	106.243,82	0,00	-145.444,00

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	-225.837,22	-225.400,00	-253.274,54	0,00	-115.341,69	-110.495,53
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-60.139,62	-70.300,00	-48.415,97	0,00	-18.150,00	-41.989,62
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-69.265,83	-69.500,00	-76.671,37	0,00	-14.208,37	-55.057,46
64 Økonomi	-98.216,18	-91.600,00	-73.529,51	0,00	-96.972,43	-1.243,75
65 Personregistrering - civil	-96.972,43	-88.100,00	-87.714,47	0,00	-96.972,43	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-96.972,43	-88.100,00	-87.714,47	0,00	-96.972,43	0,00
67 Efteruddannelse	-10.800,00	-10.000,00	-774,00	0,00	0,00	-10.800,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-4.844,65	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-4.844,65
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-56.252,11	-51.362,00	-50.536,72	0,00	0,00	-56.252,11
I alt	-719.300,47	-698.362,00	-678.631,05	0,00	-438.617,35	-280.683,12

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-15.031,25	-15.031,00	-19.656,25	0,00	0,00	-15.031,25
72 Øvrige renteudgifter	-9.956,24	-10.000,00	-12.503,12	0,00	0,00	-9.956,24
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	10.309,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.491,76	5.254,00	2.068,41	3.491,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.853,79	0,00	398,43	0,00	0,00	-1.853,79
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.018,42	0,00	-239.365,93	0,00	-1.018,42	0,00
I alt	-24.367,94	-9.468,00	-269.058,46	3.491,76	-1.018,42	-26.841,28

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-266.350,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	-51.691,78	0,00	-500.154,56	0,00	0,00	-51.691,78
92 Ligningsbeløb anlæg	1.618.000,00	1.618.000,00	463.000,00	1.618.000,00	0,00	0,00
I alt	1.566.308,22	1.618.000,00	-303.504,56	1.618.000,00	0,00	-51.691,78

Kollekt 2022

FDF Kollekt:

08-09-2022 indbetalt	kr.	20,00
09-09-2022 indbetalt	kr.	25,00
10-11-2022 Afregnet	kr.	- 45,00

Konfirmationshjælp Kollekt:

21-11-2022 indbetalt	kr.	1.000,00
972010 Kollekt til afregning		<u>1.000,00</u>

CARPORT PRÆSTEGÅRD

ANLÆGSARBEJDE

AFSLUTTET (JA)

Entreprenør mv.	2020	2021	2022	I alt	Budget
Budget - samlet					
	0	0		0	
AAK, byggesagsgebyr	0	490		490	
Per Hansen A/S entreprise		434.421		434.421	
Arkitekt Knudsen&Østergaard		65.243		65.243	
Per Hansen A/S - ny port			51.692	51.692	
				0	
				0	
				0	
Omkostninger i alt	0	500.155	51.692	551.846	0
Anlægsbevilling 2020	300.000			300.000	
Tillægsbevilling				0	0
Stiftslån				0	0
Anvendt anlægsopsparing				0	0
Anvendt provenu - salg anlæg					0
Tilskud fra fonde mv.					0
..					0
Frie midler -afg.projekt 741150					0
Videreførte anlægsmidler					0
Frie midler, godkendt i 2022			51.691	51.691	
Frie midler i 2021 regnskab		200.155		200.155	0
Finansiering i alt	300.000	500.155		551.846	0
Afstemning	-300.000	0	51.692	0	0

Bemærkninger:

Brug af frie midler, kr. 51691,00 er godkendt af Provstiet den 9. september 2022