

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ejdrup Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8276

CVR-nr. 11175716

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 2023 for Ejdrup 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Resultatet udviser et underskud på 28.915

Forklaringer

Formål 2 Kirkebygning og inventar

Mindre elforbrug ift. budgetteret kr. 28.000

Anskaffet puslebord m.m. som ej er budgetteret kr. 4.277

Note 4 Kirkegård

Lavet dørautomatik, bord-bænkesæt, grus og planter på kirkegården efter byggeri, her er afsat overskud fra byggeri til driftsudgifter.

Resultatdisponering er afsat frie midler til p-plads

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ejdrup kirke samarbejder med Bislev og Sebber om organist og kirkesanger, regnskab herfor ligger i hhv. Bislev og Sebber kirkekasser. Dog er den faste organist stoppet, og en ny ansat.

Ny ansat organist er aflønnet i Ejdrup jfr. Biregnskab.

Graveren ved Ejdrup kirke passer også haven i Bislev præstegård, derfor er der udgift til præstebolig i dette regnskab.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	679.098,00	679.097,00	936.400,00
Øvrig drift i alt	-708.013,46	-706.278,00	-697.616,75
2 Kirkebygning og sognegård	-96.172,16	-119.100,00	-119.693,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.497,02	-28.100,00	-26.546,02
Udgifter, øvrig drift	-67.675,14	-91.000,00	-93.147,29
3 Kirkelige aktiviteter	-303.150,70	-308.900,00	-303.132,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-254.544,35	-255.000,00	-255.222,32
Udgifter, øvrig drift	-48.606,35	-53.900,00	-47.910,61
4 Kirkegård	-159.290,71	-125.818,00	-130.537,45
Indtægter	82.733,37	76.397,00	39.811,69
Udgifter, løn	-131.062,33	-140.515,00	-129.919,01
Udgifter, øvrig drift	-110.961,75	-61.700,00	-40.430,13
5 Præstebolig mv.	-34.196,38	-33.720,00	-30.961,88
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.196,38	-33.720,00	-30.961,88
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-123.071,11	-115.744,00	-110.954,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-80.208,63	-79.665,00	-73.569,06
Udgifter, øvrig drift	-42.862,48	-36.079,00	-37.385,61
7 Finansielle poster	7.867,60	-2.996,00	-2.336,51
Indtægter	7.867,60	1.004,00	3.154,39
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-4.000,00	-5.490,90
A Resultat af drift	-28.915,46	-27.181,00	238.783,25

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	168.400,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-613.868,27
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-445.468,27
C Resultatopgørelse	-28.915,46	-27.181,00	-206.685,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-401.691,36	0,00	-401.691,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-66.561,00	0,00	-66.561,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-338.045,37	81.782,46	-256.262,91
741150 Frie midler - Overskud byggeri	-97.133,00	97.133,00	0,00
741151 Frie midler - afsat til P-plads	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	28.915,46	-28.915,46	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
891.419,21	936.561,47
16.211,54	17.412,35
7.481,66	51.366,17
401.691,36	401.691,36
466.034,65	466.091,59
0,00	0,00
678.321,97	455.321,69
678.321,97	455.321,69
1.569.741,18	1.391.883,16

-903.430,73	-874.515,27
-401.691,36	-401.691,36
-66.561,00	-66.561,00
-338.045,37	-256.262,91
-97.133,00	-150.000,00
-466.034,65	-466.091,59
-466.034,65	-466.091,59
0,00	0,00
-200.275,80	-51.276,30
-199.423,80	-39.201,02
-852,00	-12.075,28
-1.569.741,18	-1.391.883,16

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
679.098,00	679.097,00	936.400,00	679.098,00	0,00	0,00
679.098,00	679.097,00	936.400,00	679.098,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-73.134,25	-102.100,00	-75.542,64	0,00	-28.497,02	-44.637,23
-23.037,91	-17.000,00	-44.150,67	0,00	0,00	-23.037,91
-96.172,16	-119.100,00	-119.693,31	0,00	-28.497,02	-67.675,14

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-219.638,74	-206.600,00	-210.319,32	0,00	-207.721,85	-11.916,89
-6.441,29	-11.700,00	-11.852,57	0,00	-6.441,29	0,00
-16.711,18	-18.500,00	-14.774,03	0,00	-10.722,60	-5.988,58
-30.017,64	-31.000,00	-30.553,28	0,00	0,00	-30.017,64
-22.128,42	-25.000,00	-23.508,57	0,00	-21.445,18	-683,24
-6.441,29	-13.100,00	-7.329,55	0,00	-6.441,29	0,00
-1.772,14	-3.000,00	-4.795,61	0,00	-1.772,14	0,00
-303.150,70	-308.900,00	-303.132,93	0,00	-254.544,35	-48.606,35

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-136.810,81	-100.028,00	-112.564,06	77.184,03	-105.415,09	-108.579,75
-22.479,90	-25.790,00	-17.973,39	5.549,34	-25.647,24	-2.382,00
-159.290,71	-125.818,00	-130.537,45	82.733,37	-131.062,33	-110.961,75

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-34.196,38	-33.720,00	-30.961,88	0,00	-34.196,38	0,00
-34.196,38	-33.720,00	-30.961,88	0,00	-34.196,38	0,00

6 Administration og fællesudgifter

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-41.166,35	-41.300,00	-37.890,34	0,00	-18.418,82	-22.747,53
-19.016,44	-12.000,00	-14.531,61	0,00	-9.557,95	-9.458,49
-1.891,89	-1.875,00	-1.856,01	0,00	-1.891,89	0,00
-33.420,21	-33.350,00	-45.335,76	0,00	-24.692,73	-8.727,48
-25.647,24	-25.290,00	-12.446,39	0,00	-25.647,24	0,00
0,00	0,00	4.854,94	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-1.636,00	0,00	0,00	0,00
-1.928,98	-1.929,00	-2.113,50	0,00	0,00	-1.928,98
-123.071,11	-115.744,00	-110.954,67	0,00	-80.208,63	-42.862,48

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.263,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-4.000,00	-4.227,90	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	208,69	0,00	0,00	208,69	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.004,26	1.004,00	3.012,72	1.004,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.654,65	0,00	141,67	6.654,65	0,00	0,00
I alt	7.867,60	-2.996,00	-2.336,51	7.867,60	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-613.868,27	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	168.400,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-445.468,27	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Feriepenge, løn, pension, ATP og befordringsgodtgørelse til Organist, organistvikar fordelt	54.412,23
Sebbers andel 5/12 dele	-22.668,80
Bislevs andel 4/12 dele	<u>-18.140,37</u>
Rest Ejdrups andel 3/12 dele	<u><u>13.603,06</u></u>