

ÅRSREGNSKAB 2023

for Rørdal Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 9237

CVR-nr. 35830510

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 2023 for Rørdal 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:

Resultat driften i 2023 ender med et underskud på kr. -68.629. Dette er kr. 61.371 bedre end det budgetterede. Ligningsbeløbet for 2023 er nemlig nedsat med henblik på at minimere de frie midler, så der var budgetteret med et underskud af driften på kr. -130.000.

Af særlige tiltag i årets løb nævnes, at der er lavet nyt indgangsparti til kirken/kirkegården kr. 39.500, da det gamle var råddent.

I logen er der brugt kr. 16.700 til elektriker til etablering af ny undertavle mv.

Til kirkegården er der betalt kr. 17.700 til Skovbo Data til digitalt graversystem, således fakturering fremadrettet kan foretages heri.

I forhold til personale, er der ændret i sammensætningen, således der fremadrettet bliver et samarbejde med Nørre Tranders omkring dækning af kirkesanger- og organiststillinger. Dette betyder en lavere lønomkostning end hidtil på området.

Ved indgangen til 2023 udgjorde menighedsrådets frie midler kr. 278.197. Herfra trækkes årets underskud på kr. -68.629, så der herefter er kr. 209.568.

Fra Provstiudvalget er der besluttet, at der igen skal være et beløb på kontoen "likviditet stillet til rådighed af provstiet". I dette tilfælde drejer det sig om kr. 100.000, som også overføres fra de frie midler. De frie midler udgør herefter ved udgangen af 2023 kr. 109.568.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Rørdal menighedsråd arbejder en del sammen med Nørre Tranders. Det er dog nu arrangeret sådan, at det er Nørre Tranders der får ligningsbeløbet til aktiviteten, så der ikke afregnes imellem rådene.

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	897.000,00	897.000,00	1.080.000,00
Øvrig drift i alt	-965.629,95	-1.027.000,00	-1.059.296,84
2 Kirkebygning og sognegård	-264.524,06	-199.307,00	-313.347,95
Indtægter	7.000,00	4.000,00	7.540,00
Udgifter, løn	-67.265,24	-67.607,00	-66.218,18
Udgifter, øvrig drift	-204.258,82	-135.700,00	-254.669,77
3 Kirkelige aktiviteter	-239.903,41	-288.063,00	-301.445,87
Indtægter	700,00	10.000,00	6.200,00
Udgifter, løn	-160.921,69	-193.063,00	-206.830,64
Udgifter, øvrig drift	-79.681,72	-105.000,00	-100.815,23
4 Kirkegård	-337.407,62	-411.818,00	-320.566,80
Indtægter	39.762,38	21.600,00	32.262,44
Udgifter, løn	-300.914,76	-308.718,00	-298.723,22
Udgifter, øvrig drift	-76.255,24	-124.700,00	-54.106,02
5 Præstebolig mv.	-21.392,82	-20.945,00	-20.722,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.025,09	-20.945,00	-20.622,37
Udgifter, øvrig drift	-367,73	0,00	-99,96
6 Administration og fællesudgifter	-102.800,05	-106.967,00	-100.080,73
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.615,04	-39.567,00	-27.373,42
Udgifter, øvrig drift	-75.185,01	-67.400,00	-72.707,31
7 Finansielle poster	398,01	100,00	-3.133,16
Indtægter	398,01	100,00	111,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	-264,89
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-2.980,13
A Resultat af drift	-68.629,95	-130.000,00	20.703,16

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-68.629,95	-130.000,00	20.703,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-6.096,70	0,00	-6.096,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-278.196,96	168.629,95	-109.567,01
742010 Årsafslutningskonto	68.629,95	-68.629,95	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
172.793,49	197.508,94
2.890,02	20.351,47
0,00	838,00
6.096,70	6.096,70
163.806,77	170.222,77
0,00	0,00
309.910,84	232.182,68
309.910,84	232.182,68
482.704,33	429.691,62

-284.293,66	-215.663,71
-6.096,70	-6.096,70
0,00	-100.000,00
-278.196,96	-109.567,01
-163.806,77	-170.222,77
-163.806,77	-170.222,77
0,00	0,00
-34.603,90	-43.805,14
-25.678,53	-34.871,21
-8.925,37	-8.933,93
-482.704,33	-429.691,62

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
897.000,00	897.000,00	1.080.000,00	897.000,00	0,00	0,00
897.000,00	897.000,00	1.080.000,00	897.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-190.497,96	-138.907,00	-155.683,39	0,00	-65.865,20	-124.632,76
-20.024,50	-16.500,00	-14.836,29	0,00	0,00	-20.024,50
-54.001,60	-43.900,00	-142.828,27	7.000,00	-1.400,04	-59.601,56
-264.524,06	-199.307,00	-313.347,95	7.000,00	-67.265,24	-204.258,82

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-224.366,80	-258.963,00	-269.617,72	0,00	-154.465,64	-69.901,16
0,00	-18.700,00	-18.377,50	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-8.478,76	-8.400,00	-11.950,65	0,00	-6.456,05	-2.022,71
-5.557,85	-1.500,00	0,00	700,00	0,00	-6.257,85
-239.903,41	-288.063,00	-301.445,87	700,00	-160.921,69	-79.681,72

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
-337.407,62	-414.718,00	-326.854,50	39.762,38	-300.914,76	-76.255,24
0,00	2.900,00	6.287,70	0,00	0,00	0,00
-337.407,62	-411.818,00	-320.566,80	39.762,38	-300.914,76	-76.255,24

5 Præstebolig mv.

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.392,82	-20.945,00	-20.722,33	0,00	-21.025,09	-367,73
-21.392,82	-20.945,00	-20.722,33	0,00	-21.025,09	-367,73

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalg

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-19.069,70	-18.900,00	-18.190,02	0,00	0,00	-19.069,70
-23.231,03	-21.500,00	-22.640,44	0,00	-12.000,00	-11.231,03
-7.918,95	-8.600,00	-5.401,62	0,00	0,00	-7.918,95
-46.357,20	-47.367,00	-49.282,64	0,00	-15.615,04	-30.742,16
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.608,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.608,36
0,00	0,00	-1.685,00	0,00	0,00	0,00
-2.614,81	-2.600,00	-2.881,01	0,00	0,00	-2.614,81
-102.800,05	-106.967,00	-100.080,73	0,00	-27.615,04	-75.185,01

Formål**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.987,17	0,00	0,00	0,00
15,24	100,00	111,86	15,24	0,00	0,00
382,77	0,00	-992,96	382,77	0,00	0,00
0,00	0,00	-264,89	0,00	0,00	0,00
398,01	100,00	-3.133,16	398,01	0,00	0,00

8 Anlægsramme**I alt**

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Øster Sundby, AA 12 U	876 kvm.	420.000	335.200		Sognehus. Sølystvej 6
Ejendomsværdi i alt		420.000			

**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

I 2023 har der ikke været indsamlinger i Rørdal Kirke	
---	--