

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Bislev Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8342

CVR-nr. 14538518

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Bislev 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

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Regnskabet udviser et stort overskud jfr. forklaringer og til styrkelse af kirkekassens frie midler.

#### Note 2 kirkebygning og sognegård:

Omfordeling af ny gravers løn, derfor mindre løn her end budgetteret.

Varme udgift i præstegården er steget væsentlig grundet prisstigninger på gas.

Kalkning er udsat til 2023.

#### Note 3 kirkelige aktiviteter:

Mindre kørsel med konfirmander end budgetteret, indtægt til dækning af deltagelse ved sognedag mm.

#### Note 4. kirkegård:

Der var bevilget 300.000 til maskinindkøb og 300.000 til graverhus renovering som ikke er færdiggjort i 2022 derfor er der overskud på kirkegårdsdriften idet der mangler faktura på færdiggørelse af renovering af graverhuset, som færdiggøres i 2023.

Her er investeret i nye maskiner og videreførelse af Amfi plads, derfor væsentlig højere forbrug end normalt.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Bislev kirke samarbejder med Sebber og Ejdrup kirke om organist og kirkesanger

Regnskab for organist føres i Bislev kirkes regnskab - se vedh. regnskab

Regnskab for kirkesanger føres i Sebber kirkes regnskab

Præstegårdskassen incl. konfirmandundervisning føres her i Bislev, og administreres af et præstegårdsudvalg med medlemmer fra Sebber, Bislev og Ejdrup menighedsråd jfr. bilag til resultatdisponering.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.062.500,00</b>	<b>2.062.500,00</b>	<b>1.038.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.661.599,29</b>	<b>-1.876.500,00</b>	<b>-1.310.896,07</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-197.617,77</b>	<b>-246.650,00</b>	<b>-281.106,11</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.588,75	-100.750,00	-107.233,73
Udgifter, øvrig drift	-162.029,02	-145.900,00	-173.872,38
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-493.615,81</b>	<b>-542.750,00</b>	<b>-469.855,78</b>
Indtægter	28.751,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-328.180,24	-334.250,00	-332.028,90
Udgifter, øvrig drift	-194.186,57	-208.500,00	-137.826,88
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-725.461,49</b>	<b>-820.994,00</b>	<b>-273.369,49</b>
Indtægter	169.005,12	156.766,00	182.748,98
Udgifter, løn	-289.311,92	-270.760,00	-280.306,47
Udgifter, øvrig drift	-605.154,69	-707.000,00	-175.812,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>13.823,67</b>	<b>8.250,00</b>	<b>47.775,29</b>
Indtægter	42.008,00	41.000,00	79.365,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.184,33	-32.750,00	-31.590,01
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-240.565,52</b>	<b>-267.413,00</b>	<b>-245.123,28</b>
Indtægter	0,00	0,00	104,18
Udgifter, løn	-98.231,88	-155.290,00	-142.576,05
Udgifter, øvrig drift	-142.333,64	-112.123,00	-102.651,41
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-18.162,37</b>	<b>-6.943,00</b>	<b>-89.216,70</b>
Indtægter	4.364,00	1.984,00	5.418,94
Udgifter, løn	0,00	0,00	-82.911,14
Udgifter, øvrig drift	-22.526,37	-8.927,00	-11.724,50
<b>A Resultat af drift</b>	<b>400.900,71</b>	<b>186.000,00</b>	<b>-272.896,07</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	416.666,67
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	600.000,00	600.000,00	200.000,00
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>B Resultat af anlæg</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>616.666,67</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.000.900,71</b>	<b>786.000,00</b>	<b>343.770,60</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	-581.867,62	0,00	-581.867,62
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-126.500,00	0,00	-126.500,00
721150 Langfristet gæld	700.000,00	-600.000,00	100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	266.687,35	-397.472,13	-130.784,78
741130 Præstegårdens frie midler	-239.824,78	-3.428,58	-243.253,36
742010 Årsafslutningskonto	-1.000.900,71	1.000.900,71	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
1.981.457,01	1.972.846,98
32.194,73	36.757,79
75.344,53	117.577,70
581.867,62	581.867,62
1.292.050,13	1.236.643,87
0,00	0,00
105.090,51	420.304,37
91.093,76	406.955,83
13.996,75	13.348,54
<b>2.086.547,52</b>	<b>2.393.151,35</b>

18.494,95	-982.405,76
-581.867,62	-581.867,62
-126.500,00	-126.500,00
700.000,00	100.000,00
266.687,35	-130.784,78
-239.824,78	-243.253,36
-1.292.050,13	-1.236.643,87
-1.292.050,13	-1.236.643,87
-700.000,00	-100.000,00
-700.000,00	-100.000,00
-112.992,34	-74.101,72
-76.513,23	-60.899,57
-36.479,11	-13.202,15
<b>-2.086.547,52</b>	<b>-2.393.151,35</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.062.500,00	2.062.500,00	1.038.000,00	2.062.500,00	0,00	0,00
<b>2.062.500,00</b>	<b>2.062.500,00</b>	<b>1.038.000,00</b>	<b>2.062.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-80.882,01	-178.750,00	-189.703,23	0,00	-33.907,34	-46.974,67
-31.138,42	-17.000,00	-36.008,73	0,00	-1.681,41	-29.457,01
-85.597,34	-50.900,00	-55.394,15	0,00	0,00	-85.597,34
<b>-197.617,77</b>	<b>-246.650,00</b>	<b>-281.106,11</b>	<b>0,00</b>	<b>-35.588,75</b>	<b>-162.029,02</b>

#### 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-231.537,79	-235.490,00	-249.690,76	0,00	-209.417,52	-22.120,27
-63.701,05	-124.180,00	-48.080,82	0,00	-15.841,30	-47.859,75
-48.664,05	-34.800,00	-28.742,57	26.751,00	-26.179,96	-49.235,09
-45.772,63	-51.000,00	-41.174,21	0,00	0,00	-45.772,63
-45.870,21	-35.600,00	-46.704,17	2.000,00	-30.803,06	-17.067,15
-57.570,08	-59.680,00	-54.963,25	0,00	-45.938,40	-11.631,68
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-493.615,81</b>	<b>-542.750,00</b>	<b>-469.855,78</b>	<b>28.751,00</b>	<b>-328.180,24</b>	<b>-194.186,57</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-708.166,49	-797.994,00	-238.093,74	150.851,25	-260.431,79	-598.585,95
-17.295,00	-23.000,00	-35.275,75	18.153,87	-28.880,13	-6.568,74
<b>-725.461,49</b>	<b>-820.994,00</b>	<b>-273.369,49</b>	<b>169.005,12</b>	<b>-289.311,92</b>	<b>-605.154,69</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
13.823,67	8.250,00	17.425,19	42.008,00	0,00	-28.184,33
0,00	0,00	30.350,10	0,00	0,00	0,00
<b>13.823,67</b>	<b>8.250,00</b>	<b>47.775,29</b>	<b>42.008,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-28.184,33</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-38.499,98	-49.600,00	-35.378,90	0,00	0,00	-38.499,98
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-80.642,52	-63.550,00	-54.339,85	0,00	-17.102,40	-63.540,12
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.023,44	-44.600,00	-46.207,62	0,00	-8.457,85	-18.565,59
63 Bygning	-1.632,63	-1.740,00	-1.738,97	0,00	-1.632,63	0,00
64 Økonomi	-82.616,66	-98.500,00	-99.900,18	0,00	-71.995,92	-10.620,74
67 Efteruddannelse	-1.802,08	-3.000,00	-995,00	0,00	956,92	-2.759,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.925,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.925,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-6.423,21	-6.423,00	-6.562,76	0,00	0,00	-6.423,21
<b>I alt</b>	<b>-240.565,52</b>	<b>-267.413,00</b>	<b>-245.123,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-98.231,88</b>	<b>-142.333,64</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-4.033,33	-6.500,00	-8.500,00	0,00	0,00	-4.033,33
72 Øvrige renteudgifter	-3.935,48	-2.427,00	-3.224,50	0,00	0,00	-3.935,48
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.364,00	1.984,00	1.017,24	4.364,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-14.557,56	0,00	4.401,70	0,00	0,00	-14.557,56
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-82.911,14	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-18.162,37</b>	<b>-6.943,00</b>	<b>-89.216,70</b>	<b>4.364,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.526,37</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	416.666,67	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	600.000,00	600.000,00	200.000,00	600.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>600.000,00</b>	<b>600.000,00</b>	<b>616.666,67</b>	<b>600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

**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		
46 Bislev (undtaget vurde		0			Kirke, Kirkebjergvej 3
2 AC Bislev	2037 m <sup>2</sup>	1.750.000	197.200		Præstegård Præstevangen
Ejendomsværdi i alt		1.750.000			

*\*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
Indsamling til Røde Kors	907,50

Feriepenge, løn, pension, ATP og befordringsgodtgørelse til Organist, organistvikar fordelt	470.171,37
Sebbers andel 5/12 dele	-195.904,74
Ejdrups andel 3/12 dele	<u>-117.542,84</u>
Rest Bislevs andel 4/12 dele	<u><u>156.723,79</u></u>

Regnskab for Sebber, Bislev og Ejdrup præstegårdskasse

2022

		<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
1000	Ligning	<u>191.500,00</u>	<u>191.500,00</u>
2500	Tjenestelige lokaler	85.597,34	50.900,00
3200	Kirkelig undervisning	53.304,29	115.000,00
3500	Kirkekor	15.067,15	5.000,00
5100	Præstebolig	-13.823,67	-8.250,00
5700	Præstegårdsjord solgt 1/10 2021	0,00	0,00
6000	Administration fælles formål	38.499,98	49.600,00
6100	Præstegårdsudvalget	5.393,00	6.850,00
6200	Personale	0,00	400,00
7000	Rente stiftslån	<u>4.033,33</u>	<u>6.500,00</u>
	Udgifter	<u>188.071,42</u>	<u>226.000,00</u>
	Resultat	<u><u>3.428,58</u></u>	<u><u>-34.500,00</u></u>

Kommentarer til regnskabstallene se vedh. udskrift

Note 2500 Saltning/snerydning

El og varme er ca 30.000 højere end budgetteret

Note 3200 Mindre udgifter til undervisningsmaterialer, kørsel, fortæring og ekstern medhjælp.

Note 3500 Anskaffelser til koret, samt leje af aktivitetshus

Note 5100 Ingen opgørelse af vand

Note 5700 Præstegårdsjorden er solgt pr. 1/10 2021

Note 6000 Ingen sekretærhjælp i 2022

Ingen lønninger idet der er brugt ekstern medhjælp.

### Opgørelse af frie midler for Præstegårdskassen

Åbningspostering konto 741130		239.824,78
Ligning til drift præstegårdskassen	191.500,00	
Driftsudgifter præstegården	<u>-188.071,42</u>	<u>3.428,58</u>
<b>Præstegårdskassens frie midler pr. 31/12 2022</b>		<u><u>243.253,36</u></u>