

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Bistrup Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 9101

CVR-nr. 83455411

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 Bistrup 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

## **Bistrup Menighedsråd**

### **Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2022**

Årets driftsresultat viser et underskud på kr. -109.096. Resultatet er præget af samfundsvirkningen af øgede energiomkostninger, af omkostninger der tidligere er disponeret og i positiv retning påvirket af, at der samlet set er en besparelse på lønninger og honorarer på kr. 85.000.

#### **Formål 2 Kirkebygning**

Her er budgetteret med en udgift på kr. 850.000, men brugt kr. 1.055.000, en overskridelse på kr. 205.000. Der er foretaget afrensning af gulv i store sal kr. 22.000, købt nyt lydanlæg til kirkerummet kr. 36.800, kaffemaskine kr. 9.000 og udskiftet 5 termoruder. Der ud over er der lavet malerarbejde kr. 50.000, hvortil der var bevilget en midlertidig driftsbevilling på kr. 25.000 KDV 228 (de kr. 10.000 konverteret fra KDV 251 lamelgardiner der ikke købes). Der er installeret nyt køleanlæg i kapel kr. 50.000 KDV 266 (kr. 46.864 rest-disp. 2021). Der er i KDV 268 overført kr. 25.000 fra mobilvæg der ikke laves, til indkøb af flygel, samt konverteret kr. 25.000 fra KDV 251 lamelgardiner) Flyglet er købt for kr. 59.000. Elforbruget har en overskridelse på kr. 17.000. Der er brugt kr. 29.000 i forbindelse med utæt tag. Hertil søges dækning af 5%-midlerne fra Provstiet.

#### **Formål 3 Kirkelige aktiviteter**

Her er der sparet totalt kr. 211.000 i forhold til budget. De kr. 82.000 skal findes i sparede honorarer. Ud af et samlet budget på kr. 120.000 er der kun afholdt kr. 37.400 i året. Der er besparelser fordelt på mange forskellige omkostningsarter, men især ses besparelser på undervisningsmaterialer.

#### **Formål 5 Præsteboliger**

Her ses en overskridelse af budget på kr. 69.000. Præsteboligen på Karlsvej 30 fraflyttes, og i forbindelse med ny indflytning er der omkostning til tømrer og elektriker med kr. 21.000, havearbejde kr. 15.000. I begge præsteboliger installeres robotklipper, hvortil anvendes rest fra anlægsbevilling kr. 199.000 til nyt køkken præsteboligen Ringvejen (blev lavet i 2021). Rest kr. 28.728 konverteres til køb af robotklippere. Der søges om 5%-midler fra Provstiet til dækning af meromkostningerne i præsteboligen i forbindelse med indflytning.

#### **Formål 6 Administration og fællesudgifter**

Her overskrides budget med kr. 45.000 der delvis kan forklares med udskiftning af printere kr. 44.075, hvortil er anvendt kr. 35.000 KDV 247 i midlertidig driftsbevilling. Der er annonseudgift på kr. 25.000 i forbindelse med præsteskitte.

Under anlæg er der bevilget kr. 199.000 (som allerede omtalt ovenfor) til det køkken der i 2021 blev lavet i Præsteboligen på Ringvejen. Det var i første omgang en bevilling som likviditetslån, men det blev ikke nødvendigt, derfor blev det en anlægsbevilling i 2022. Som tidligere omtalt er de resterende kr. 28.728 godkendt overført til drift, hvor de kan bruges til robotplæneklippere, hvorefter beløbet er væk i 2022. Der er således ingen videreførte anlægsmidler med i efterfølgende år.

Menighedsrådets frie midler var ved indgangen til 2022 kr. 349.613. Efter dette år mindskes de frie midler med kr. 80.368 (fremkommer ved underskud kr. -109.096 modregnet overskud fra anlæg kr. 28.728), således de ved årets udgang udgør kr. 269.245.

Af de frie midler er der planlagt /disponeret følgende fra tidligere år:

Kirkebrochure	kr. 25.245,42
Rest fra 2 lænestole + lille bord til præstekontor, Ringvejen 5,	kr. 4.000,00
Nyt knæfald	kr. 240.000,00
Frie midler	kr. 269.245,42

Samarbejder:

Sct. Catharinæ, Sct. Hans, Sct. Olai og Bistrup er fælles om ugentlig helsideannonce i Vendelboposten. Der betales efter en fast fordelingsnøgle – Bistrups andel udgør 16,67%.

## 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>3.133.000,00</b>	<b>3.133.000,00</b>	<b>3.068.875,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.242.096,33</b>	<b>-3.132.636,00</b>	<b>-3.161.142,79</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.055.574,01</b>	<b>-849.825,00</b>	<b>-924.427,64</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-309.168,05	-301.025,00	-292.156,71
Udgifter, øvrig drift	-746.405,96	-548.800,00	-632.270,93
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.455.149,52</b>	<b>-1.666.547,00</b>	<b>-1.444.814,36</b>
Indtægter	36.655,00	30.000,00	52.281,50
Udgifter, løn	-1.268.400,04	-1.359.397,00	-1.260.551,65
Udgifter, øvrig drift	-223.404,48	-337.150,00	-236.544,21
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-46.376,45</b>	<b>23.164,00</b>	<b>-148.092,86</b>
Indtægter	75.073,28	89.964,00	81.273,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.449,73	-66.800,00	-229.365,86
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-679.855,30</b>	<b>-633.428,00</b>	<b>-486.310,15</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-240.024,86	-239.029,00	-220.732,39
Udgifter, øvrig drift	-439.830,44	-394.399,00	-265.577,76
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-5.141,05</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-157.497,78</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-150.760,70
Udgifter, øvrig drift	-5.141,05	-6.000,00	-6.737,08
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-109.096,33</b>	<b>364,00</b>	<b>-92.267,79</b>

#### 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)	199.000,00	199.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-75.927,44
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-170.271,75
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>199.000,00</b>	<b>199.000,00</b>	<b>-246.199,19</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>89.903,67</b>	<b>199.364,00</b>	<b>-338.466,98</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>
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.239,30	0,00	-100.239,30
741110 Menighedsrådets frie midler	-349.613,75	80.368,33	-269.245,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	170.272,00	-170.272,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-89.903,67	89.903,67	0,00



**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

**Aktiver i alt****PASSIVER****Egenkapital**

721140 Likviditet stillet til rådighed

741110 Menighedsrådets frie midler

741120 Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
20.980,98	0,00
20.980,98	0,00
0,00	0,00
306.347,31	425.520,11
278.929,47	401.505,57
27.417,84	24.014,54
<b>327.328,29</b>	<b>425.520,11</b>

-279.581,05	-369.484,72
-100.239,30	-100.239,30
-349.613,75	-269.245,42
170.272,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-47.747,24	-56.035,39
-30.043,44	0,00
13.618,31	-2.539,21
-31.322,11	-53.496,18
<b>-327.328,29</b>	<b>-425.520,11</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.133.000,00	3.133.000,00	3.022.000,00	3.133.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	46.875,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.133.000,00</b>	<b>3.133.000,00</b>	<b>3.068.875,00</b>	<b>3.133.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-946.804,53	-768.461,00	-863.213,46	0,00	-288.000,52	-658.804,01
-97.290,64	-40.364,00	-38.432,35	0,00	-21.167,53	-76.123,11
0,00	0,00	-933,38	0,00	0,00	0,00
-11.478,84	-41.000,00	-21.848,45	0,00	0,00	-11.478,84
<b>-1.055.574,01</b>	<b>-849.825,00</b>	<b>-924.427,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-309.168,05</b>	<b>-746.405,96</b>

#### 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

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.557,73	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.557,73
-529.971,59	-584.131,00	-502.276,37	0,00	-466.103,48	-63.868,11
-368.063,68	-419.551,00	-357.345,29	0,00	-300.348,71	-67.714,97
-156.002,56	-188.828,00	-136.250,34	28.355,00	-143.147,31	-41.210,25
-155.940,76	-164.713,00	-196.818,42	0,00	-110.552,05	-45.388,71
-137.392,12	-133.384,00	-136.015,45	0,00	-137.392,12	0,00
-94.981,08	-129.440,00	-114.608,49	1.900,00	-95.856,37	-1.024,71
-8.740,00	-20.000,00	0,00	6.400,00	-15.000,00	-140,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-1.455.149,52</b>	<b>-1.666.547,00</b>	<b>-1.444.814,36</b>	<b>36.655,00</b>	<b>-1.268.400,04</b>	<b>-223.404,48</b>

#### 4 Kirkegård

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.326,77	7.204,00	-33.797,57	46.048,00	0,00	-37.721,23
-54.703,22	15.960,00	-114.295,29	29.025,28	0,00	-83.728,50
<b>-46.376,45</b>	<b>23.164,00</b>	<b>-148.092,86</b>	<b>75.073,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-121.449,73</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-262.984,40	-209.300,00	-135.056,22	0,00	0,00	-262.984,40
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-81.988,57	-106.179,00	-95.280,24	0,00	-44.291,00	-37.697,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-63.676,15	-36.600,00	-28.664,75	0,00	-8.163,10	-55.513,05
63 Bygning	-11.704,12	-13.500,00	-14.460,74	0,00	-8.500,00	-3.204,12
64 Økonomi	-89.615,94	-91.381,00	-81.865,25	0,00	-82.010,46	-7.605,48
65 Personregistrering - civil	-47.141,94	-46.331,00	-42.507,27	0,00	-47.011,41	-130,53
66 Personregistrering - kirkelig	-50.189,44	-49.138,00	-45.276,20	0,00	-50.048,89	-140,55
67 Efteruddannelse	-25.779,00	-38.500,00	0,00	0,00	0,00	-25.779,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-4.277,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.277,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-42.498,74	-42.499,00	-43.199,48	0,00	0,00	-42.498,74
<b>I alt</b>	<b>-679.855,30</b>	<b>-633.428,00</b>	<b>-486.310,15</b>	<b>0,00</b>	<b>-240.024,86</b>	<b>-439.830,44</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.141,05	-6.000,00	-6.737,08	0,00	0,00	-5.141,05
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-150.760,70	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-5.141,05</b>	<b>-6.000,00</b>	<b>-157.497,78</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-5.141,05</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-75.927,44	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-170.271,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	199.000,00	199.000,00	0,00	199.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>199.000,00</b>	<b>199.000,00</b>	<b>-246.199,19</b>	<b>199.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bistrup Kirken - Kollektregnskab 2022

02-01-2022	Børnesagens Fællesråd	50,00
03-03-2022	KFUM & KFUK	392,00
04-03-2022	New Life Africa	50,00
23-03-2022	Ukraine	1342,00
23-03-2022	Folkekirkens Nødhjælp	100,00
01-04-2022	Ukraine	5777,00
01-04-2022	Folkekirkens Nødhjælp	430,00
22-04-2022	Mission Afrika	200,00
12-05-2022	Mission Afrika	520,00
31-05-2022	Danmission	160,00
10-06-2022	Ukraine	18013,50
17-06-2022	Danmission	230,00
18-08-2022	Nicolaitjenesten Aalborg Stift	100,00
18-08-2022	Sømands- og udlandskirker	200,00
18-08-2022	Døvemenigheden	250,00
15-09-2022	Døvemenigheden	120,00
13-10-2022	Folkekirkens Mellemkirkelige	170,00
13-10-2022	Den blå sociale café	830,00
28-10-2022	Hus Forbi	870,00
09-11-2022	Den blå sociale café	481,00
09-11-2022	Hus Forbi	1825,50
30-11-2022	Kirkens Korshær	370,00
29-12-2022	Kirkens Korshær	390,00
29-12-2022	Børnesagens Fællesråd	200,00

I alt indsamlet og afregnet 2022 **33071,00**

## Menighedsplejen 2022

Saldo ved årets begyndelse	9020,78
Indsamlet i årets løb	12779,50
Feriecenter Slettestrand	-1926,00
Ydet julehjælp	-6500,00

Saldo ved årets slutning **13374,28**

## Projekt Hjælpende hænder 2022

Modtaget fra Samvirkende Menighedsplejer	50000
Indgået fra indsamling og donationer	5040,5
Salg i boden	16904
Køb af symaskiner	-20000
Køb af materiale til produktion	-45051,38

Resterende midler ved årets slutning **6893,12**