

ÅRSREGNSKAB 2023

for Bislev Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8342

CVR-nr. 14538518

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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:

Regnskabet udviser totalt et underskud på 38.928,68, som består i overskud i præstegårdskassen kr. 54.272,86 og underskud i Bislevs kasse kr. 93.201,54, hvilket skyldes at driftsoverskud ca. 200.000 fra 2022 blev videreført til 2023 vedr. renovering af graverhuset.

Præstegårdskassen har overdraget kr. 147.526,22 af deres frie midler til Bislevs frie midler.

Forklaringer:

Note 2 kirkebygning, tjenestelige lokaler og inventar:

Kalkning og vedligeholdelse blev dyrere end forventet

El omkostninger kirken en del lavere end forventet, samt i tjenestelige lokaler negativt, grundet stor tilbagebetaling fra 2022

Lønomskostninger fordelt anderledes end budgetteret

Note 3 kirkelige aktiviteter:

Mindre udgifter til kørsel, fortæring og ekstern medhjælp til konfirmander

Anskaffet højskolesangbøger til præstegården

Note 4 kirkegård:

Færdiggørelse af renovering og anskaffelser af varmepumpe, hvidevarer m.m. til graverbygning, jfr. overskud fra 2022

Note 6 Administration og fællesudgifter:

Anskaffet kopimaskine/printer som før var leaset

Ingen sekretærhjælp

Note 8 Anlæg:

Orgelrenovering finansieret af salgssum fra Stiftet

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 ny organist føres i Ejdrup kirkes 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.326.706,00	1.326.706,00	2.062.500,00
Øvrig drift i alt	-1.365.634,68	-1.359.506,00	-1.661.599,29
2 Kirkebygning og sognegård	-201.313,19	-296.525,00	-197.617,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.582,07	-99.625,00	-35.588,75
Udgifter, øvrig drift	-158.731,12	-196.900,00	-162.029,02
3 Kirkelige aktiviteter	-516.783,88	-578.917,00	-493.615,81
Indtægter	16.473,00	0,00	28.751,00
Udgifter, løn	-343.989,28	-351.917,00	-328.180,24
Udgifter, øvrig drift	-189.267,60	-227.000,00	-194.186,57
4 Kirkegård	-403.474,89	-208.737,00	-725.461,49
Indtægter	145.257,88	135.788,00	169.005,12
Udgifter, løn	-301.952,59	-232.525,00	-289.311,92
Udgifter, øvrig drift	-246.780,18	-112.000,00	-605.154,69
5 Præstebolig mv.	6.082,87	8.950,00	13.823,67
Indtægter	42.791,61	42.700,00	42.008,00
Udgifter, løn	-6.598,13	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.110,61	-33.750,00	-28.184,33
6 Administration og fællesudgifter	-252.170,26	-281.851,00	-240.565,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-120.336,26	-158.300,00	-98.231,88
Udgifter, øvrig drift	-131.834,00	-123.551,00	-142.333,64
7 Finansielle poster	2.024,67	-2.426,00	-18.162,37
Indtægter	2.717,49	1.455,00	4.364,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-692,82	-3.881,00	-22.526,37
A Resultat af drift	-38.928,68	-32.800,00	400.900,71

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)	200.000,00	200.000,00	600.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-235.491,85	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-100.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-35.491,85	100.000,00	600.000,00
C Resultatopgørelse	-74.420,53	67.200,00	1.000.900,71

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-581.867,62	235.491,85	-346.375,77
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-126.500,00	0,00	-126.500,00
721150 Langfristet gæld	100.000,00	-100.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-130.784,78	-54.324,68	-185.109,46
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	-243.253,36	93.253,36	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	74.420,53	-74.420,53	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger
 Hjæmtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
			hævvede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Anlægsprojekter									0			0
									0			0
P-plads/Affaldsdepot		100.000							0			0
									100.000			100.000
Orgelrenovering			235.492						0			0
									235.492			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Afdrag									0			0
Afdrag - Lån 1		100.000							0			0
Afdrag - Lån 2									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	200.000	235.492	-100.000	0	0	0	0	335.492	235.492	0	100.000

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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
741120	Videreførte anlægsmidler

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 2023	Ultimo 2023
1.972.846,98	1.654.283,77
36.757,79	40.030,39
117.577,70	20.850,59
581.867,62	346.375,77
1.236.643,87	1.247.027,02
0,00	0,00
420.304,37	648.933,38
406.955,83	633.340,23
13.348,54	15.593,15
2.393.151,35	2.303.217,15

-982.405,76	-907.985,23
-581.867,62	-346.375,77
-126.500,00	-126.500,00
100.000,00	0,00
-130.784,78	-185.109,46
-243.253,36	-150.000,00
0,00	-100.000,00
-1.236.643,87	-1.247.027,02
-1.236.643,87	-1.247.027,02
-100.000,00	0,00
-100.000,00	0,00
-74.101,72	-148.204,90
-60.899,57	-139.559,08
-13.202,15	-8.645,82
-2.393.151,35	-2.303.217,15

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
1.326.706,00	1.326.706,00	2.062.500,00	1.326.706,00	0,00	0,00
1.326.706,00	1.326.706,00	2.062.500,00	1.326.706,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-138.052,09	-210.625,00	-80.882,01	0,00	-42.582,07	-95.470,02
-29.962,10	-17.000,00	-31.138,42	0,00	0,00	-29.962,10
-33.299,00	-68.900,00	-85.597,34	0,00	0,00	-33.299,00
-201.313,19	-296.525,00	-197.617,77	0,00	-42.582,07	-158.731,12

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-253.951,42	-249.917,00	-231.537,79	0,00	-238.843,46	-15.107,96
-71.044,03	-125.000,00	-63.701,05	0,00	-8.112,06	-62.931,97
-37.768,95	-36.167,00	-48.664,05	12.473,00	-16.418,52	-33.823,43
-42.122,82	-51.000,00	-45.772,63	0,00	0,00	-42.122,82
-47.745,38	-53.333,00	-45.870,21	4.000,00	-27.053,18	-24.692,20
-63.651,28	-60.500,00	-57.570,08	0,00	-53.562,06	-10.089,22
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-516.783,88	-578.917,00	-493.615,81	16.473,00	-343.989,28	-189.267,60

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
-381.764,25	-190.287,00	-708.166,49	138.065,80	-275.109,87	-244.720,18
-21.710,64	-18.450,00	-17.295,00	7.192,08	-26.842,72	-2.060,00
-403.474,89	-208.737,00	-725.461,49	145.257,88	-301.952,59	-246.780,18

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.082,87	8.950,00	13.823,67	42.791,61	-6.598,13	-30.110,61
6.082,87	8.950,00	13.823,67	42.791,61	-6.598,13	-30.110,61

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-48.006,51	-49.600,00	-38.499,98	0,00	0,00	-48.006,51
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-69.940,77	-73.900,00	-80.642,52	0,00	-18.418,82	-51.521,95
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-23.061,04	-46.200,00	-27.023,44	0,00	-9.152,88	-13.908,16
63 Bygning	-1.884,95	-1.800,00	-1.632,63	0,00	-1.664,13	-220,82
64 Økonomi	-101.900,75	-100.350,00	-82.616,66	0,00	-91.100,43	-10.800,32
67 Efteruddannelse	-1.250,00	-4.000,00	-1.802,08	0,00	0,00	-1.250,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-125,00	0,00	-1.925,00	0,00	0,00	-125,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-6.001,24	-6.001,00	-6.423,21	0,00	0,00	-6.001,24
I alt	-252.170,26	-281.851,00	-240.565,52	0,00	-120.336,26	-131.834,00

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-625,00	-1.000,00	-4.033,33	0,00	0,00	-625,00
72 Øvrige renteudgifter	-67,82	-2.881,00	-3.935,48	0,00	0,00	-67,82
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	190,39	0,00	0,00	190,39	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.101,45	1.455,00	4.364,00	1.101,45	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.425,65	0,00	-14.557,56	1.425,65	0,00	0,00
I alt	2.024,67	-2.426,00	-18.162,37	2.717,49	0,00	-692,82

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-235.491,85	0,00	0,00	0,00	0,00	-235.491,85
83 Kirkegård	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	200.000,00	200.000,00	600.000,00	200.000,00	0,00	0,00
I alt	-35.491,85	100.000,00	600.000,00	200.000,00	0,00	-235.491,85

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 m2	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
Kollekt indsamling ført i Sebber kirkes regnskab	
Biregnskab renovering orgel	
Th Frobenius	231.037,50
Nibe inst. forretning	4.454,35
I alt finansieret af salgssummer i stiftet	235.491,85

Regnskab for Sebber, Bislev og Ejdrup præstegårdskasse 2023

		Regnskab	Budget
1000	Ligning	<u>220.000,00</u>	<u>220.000,00</u>
2500	Tjenestelige lokaler	33.299,00	68.900,00
3200	Kirkelig undervisning	62.931,97	115.000,00
3500	Kirkekor	20.008,95	20.000,00
5100	Præstebolig	-6.082,87	-8.950,00
6000	Administration fælles formål	48.006,51	49.600,00
6100	Præstegårdsudvalget	6.938,58	6.850,00
6200	Personale	0,00	400,00
7000	Rente stiftslån	<u>625,00</u>	<u>1.000,00</u>
	Udgifter	<u>165.727,14</u>	<u>252.800,00</u>
	Resultat	<u><u>54.272,86</u></u>	<u><u>-32.800,00</u></u>

Kommentarer til regnskabstallene se vedh. udskrift

Note 2500 Varmeudgift er negativ, grundet stor tilbagebetaling fra 2022

El udgift er faldet meget, grundet prisfald

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

Note 3500 Anskaffelse Højskolesangbøger

Note 5100 Vand og vandafledning negativ grundet stor tilbagebetaling af vandafledningsafg. P.g.a. fejl Tidligere år.

Større vedligeholdelse end budgetteret, (Vindue i præstegård, og løn vedligeholdelse i 2022)

Note 6000 Ingen sekretærhjælp i 2023, Anskaffet ny kopimaskine (før leaset)

Note 6110 Ekstra udgift til sognetur, idet der var misforståelse mellem hvem der skulle betale.

Opgørelse af frie midler for Præstegårdskassen

Åbningsposter konto 741130		243.253,36
Ligning til drift præstegårdskassen	220.000,00	
Driftsudgifter præstegården	<u>-165.727,14</u>	54.272,86
Overført midler til Bislevs frie midler iflg. Aftale på fællesmøde		<u>-147.526,22</u>
Præstegårdskassens frie midler pr. 31/12 2023		<u><u>150.000,00</u></u>

Feriepenge, løn, pension, ATP og befordringsgodtgørelse til Organist, organistvikar fordelt	428.903,73
Sebbers andel 5/12 dele	-178.709,89
Ejdrups andel 3/12 dele	<u>-107.225,93</u>
Rest Bislevs andel 4/12 dele	<u><u>142.967,91</u></u>