

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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

Bistrup Menighedsråd.

Menighedsrådets bemærkninger / kommentarer til årsregnskabet 2023.

Årets driftsresultat udviser et underskud på kr. -254.108. Der var budgetteret med det overskud på kr. 254. Til gengæld var der fra resultatdisponeringen i 2021 godkendt at anvende kr. 240.000 af de frie midler til et nyt knæfald, da det gamle ikke kunne repareres. Dette er effektueret i 2023 til kr. 250.000, og svarer næsten til det opnåede underskud.

Der er i 2023 bevilget midlertidige driftsbevillinger til flere omkostninger, samt et anlæg. Disse er benævnt under de forskellige formål, benævnt med deres kirkeDV nummer.

De samlede lønomkostninger svarer ret fint med budgettet.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Her ses omkostningen til nyt knæfald kr. 250.000. På vedligehold af maskiner, er der en mindre overskridelse på ca. kr. 7.000, men til gengæld er der på kontoen anskaffelser, inventar og tekniske installationer, et mindre forbrug på kr. 44.000 i.f.t. budget. På el og vand er der brugt lige under hvad der var afsat til posterne. Forbruget på de to poster har været kr. 97.000 og budgettet udviser kr. 114.000. Med hensyn til græsslåning, hækklipning og snerydning var budgettet sat til kr. 25.000 her sker et merforbrug på kr. 38.000. Kirken har fået nye salmebøger til kr. 39.800 (KirkeDV 272 bevilget til kr. 56.000). Der har været et merfordbrug på udsmykning og diverse forbrugsvare totalt set (i alt ca. kr. 20.000), men afvigelser i forhold til budget i både op- og nedadgående retning, da der er konteret lidt anderledes end budgettet på formål 2 og 3. Der er brugt en del penge på blomster, og diverse forbrugsvare er påvirket af udgift til affaldssortering kr. 4.300. Der er lavet malerarbejde udvendig på kirken kr. 49.800 (KirkeDV 274 bevilget til kr. 50.000). Der er brugt kr. 18.000 på kirkens forstærker, teleslynge.

Formål 3 Kirkelige handlinger

Generelt passer formål 3 gruppen fint med det budgetterede, mens der kan være lidt forkydninger mellem de enkelte underformål. De "voksne's" gudstjenester balancerer fint, ligeledes børn/familie gudstjenesterne, køb af gaver er der sparet på. Der er indkøbt højskolesangbøger for kr. 42.800 (KirkeDV 273 bevilget til kr. 42.000). Under kommunikation er der brugt kr. 47.200 til Church-desk for en 2-årig periode (KirkeDV 264 bevilget til kr. 45.000)

Formål 5 Præstebolig mv.

Denne gruppe har i alt kostet kr. 41.600, hvor der var budgetteret med en nettoindtægt på kr. 34.000. Boligbidrag er i niveau med det forventede, men på omkostningssiden er der brugt en del midler på Karlsvej. Blandt andet er der vvs-arbejde vedrørende varmeanlæg på kr. 28.000, der er malet sternkanter kr. 5.600, købt postkasse kr. 4.500, og hvidevarer (vaske, tørre, kogeplade, køleskab og fryser) kr. 31.600. Hertil er der modtaget kr. 78.062 fra Provstiets 5%-midler.

Anlægsprojekter

Der er i 2023 bevilget kr. 88.000 (KirkeDV 275) til indkøb af stole med armlæn. Disse er anskaffet, og har kostet kr. 68.040. De resterende kr. 19.960 overføres foreløbigt til 2024 som "uforbrugt anlægsbevilling", da der endnu ikke er taget stilling til, hvad der skal ske med beløbet. Menighedsrådet vil ansøge provstiet i dette forhold.

Menighedsrådets frie midler udgjorde ved indgangen til 2023 kr. 269.245. Herfra trækkes årets underskud kr. 254.108, således de frie midler herefter udgør kr. 15.137. Som nævnt ovenfor overføres kr. 19.960 vedrørende anlægsbevillingen foreløbigt til 2024.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.319.062,34	3.241.000,00	3.133.000,00
Øvrig drift i alt	-3.573.170,49	-3.240.746,00	-3.242.096,33
2 Kirkebygning og sognegård	-1.209.158,66	-934.514,00	-1.055.574,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-315.377,83	-313.214,00	-309.168,05
Udgifter, øvrig drift	-893.780,83	-621.300,00	-746.405,96
3 Kirkelige aktiviteter	-1.718.702,77	-1.725.293,00	-1.455.149,52
Indtægter	37.686,00	30.000,00	36.655,00
Udgifter, løn	-1.373.584,53	-1.384.943,00	-1.268.400,04
Udgifter, øvrig drift	-382.804,24	-370.350,00	-223.404,48
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-41.672,98	34.092,00	-46.376,45
Indtægter	87.868,00	91.392,00	75.073,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-129.540,98	-57.300,00	-121.449,73
6 Administration og fællesudgifter	-604.070,83	-609.031,00	-679.855,30
Indtægter	3.462,80	0,00	0,00
Udgifter, løn	-236.818,23	-257.569,00	-240.024,86
Udgifter, øvrig drift	-370.715,40	-351.462,00	-439.830,44
7 Finansielle poster	434,75	-6.000,00	-5.141,05
Indtægter	434,75	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-6.000,00	-5.141,05
A Resultat af drift	-254.108,15	254,00	-109.096,33

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)	88.000,00	88.000,00	199.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-68.040,00	-88.000,00	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	19.960,00	0,00	199.000,00
C Resultatopgørelse	-234.148,15	254,00	89.903,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.239,30	0,00	-100.239,30
741110 Menighedsrådets frie midler	-269.245,42	254.108,15	-15.137,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-19.960,00	-19.960,00
742010 Årsafslutningskonto	234.148,15	-234.148,15	0,00

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

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
0,00	0,00
0,00	0,00
425.520,11	178.794,91
401.505,57	151.686,26
24.014,54	27.108,65
425.520,11	178.794,91

-369.484,72	-135.336,57
-100.239,30	-100.239,30
-269.245,42	-15.137,27
0,00	-19.960,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-56.035,39	-43.458,34
-2.539,21	-11.578,03
-53.496,18	-31.880,31
-425.520,11	-178.794,91

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.241.000,00	3.241.000,00	3.133.000,00	3.241.000,00	0,00	0,00
78.062,34	0,00	0,00	78.062,34	0,00	0,00
3.319.062,34	3.241.000,00	3.133.000,00	3.319.062,34	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
-885.114,19	-868.160,00	-946.804,53	0,00	-293.494,68	-591.619,51
-2.394,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.394,90
-302.499,08	-40.854,00	-97.290,64	0,00	-21.883,15	-280.615,93
-19.150,49	-25.500,00	-11.478,84	0,00	0,00	-19.150,49
-1.209.158,66	-934.514,00	-1.055.574,01	0,00	-315.377,83	-893.780,83

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-10.000,00	-2.557,73	0,00	0,00	0,00
-609.925,25	-587.139,00	-529.971,59	0,00	-532.422,87	-77.502,38
-391.090,08	-426.040,00	-368.063,68	0,00	-320.901,70	-70.188,38
-182.630,79	-196.698,00	-156.002,56	17.181,00	-139.367,02	-60.444,77
-270.892,78	-215.557,00	-155.940,76	0,00	-123.495,12	-147.397,66
-143.609,01	-136.323,00	-137.392,12	0,00	-139.114,06	-4.494,95
-119.054,86	-132.036,00	-94.981,08	20.505,00	-118.283,76	-21.276,10
0,00	-20.000,00	-8.740,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.718.702,77	-1.725.293,00	-1.455.149,52	37.686,00	-1.373.584,53	-382.804,24

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
14.506,98	15.792,00	8.326,77	41.040,00	0,00	-26.533,02
-56.179,96	18.300,00	-54.703,22	46.828,00	0,00	-103.007,96
-41.672,98	34.092,00	-46.376,45	87.868,00	0,00	-129.540,98

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-195.778,14	-166.300,00	-262.984,40	3.462,80	1.244,00	-200.484,94
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-88.127,67	-112.728,00	-81.988,57	0,00	-35.683,83	-52.443,84
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.220,93	-36.600,00	-63.676,15	0,00	-16.323,50	-26.897,43
63 Bygning	-13.148,28	-13.500,00	-11.704,12	0,00	-8.500,00	-4.648,28
64 Økonomi	-91.957,98	-99.326,00	-89.615,94	0,00	-84.154,52	-7.803,46
65 Personregistrering - civil	-45.141,72	-50.157,00	-47.141,94	0,00	-45.141,72	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-48.258,66	-53.258,00	-50.189,44	0,00	-48.258,66	0,00
67 Efteruddannelse	-39.775,47	-38.500,00	-25.779,00	0,00	0,00	-39.775,47
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-4.277,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-38.661,98	-38.662,00	-42.498,74	0,00	0,00	-38.661,98
I alt	-604.070,83	-609.031,00	-679.855,30	3.462,80	-236.818,23	-370.715,40

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	434,75	-6.000,00	-5.141,05	434,75	0,00	0,00
I alt	434,75	-6.000,00	-5.141,05	434,75	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-88.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-68.040,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-68.040,00
92 Ligningsbeløb anlæg	88.000,00	88.000,00	199.000,00	88.000,00	0,00	0,00
I alt	19.960,00	0,00	199.000,00	88.000,00	0,00	-68.040,00

Bistrup kirkens kollekt 2023

Børnesagens Fællesråd	0,00
16-02-2023 KFUM & KFUK	852,50
22-03-2023 Danmission	550,00
Ukraine	0,00
15-03-2023 Folkekirkens Nødhjælp	250,00
Ukraine	0,00
15-03-2023 Folkekirkens Nødhjælp	250,00
01-06-2023 Mission Afrika	150,00
01-06-2023 Mission Afrika	170,00
20-02-2023 Danmission	450,00
Ukraine	0,00
22-03-2023 Danmission	247,00
29-06-2023 Nicolaitjenesten Aalborg Stift	410,00
23-08-2023 Sømands- og udlandskirker	342,00
23-08-2023 Døvemenigheden	250,00
05-09-2023 Døvemenigheden	139,00
12-10-2023 Folkekirkens Mellemkirkelige	54,00
06-10-2023 Den blå sociale café	8.944,00
Hus Forbi	0,00
14-11-2023 Den blå sociale café	824,00
30-11-2023 Kirkens Korshær	450,00
	<hr/>
Afregnet i 2023	<u>14.332,50</u>

Menighedsplejen 2023

Saldo ved årets begyndelse	13.374,28
Indsamlet i årets løb	37.439,09
Køb af julekurve,gavekort blomster mm	-46.740,13
	<hr/>
Saldo ved årets slutning	<u>4.073,24</u>

Projekt Hjælpende hænder 2023

Saldo pr. 01.01.2023	6.893,12
Salg i boden 2023	36.639,00
Bankgebyrer minus renteindtægt 3,36	-2.202,00
Køb af diverse materialer	-31.134,90
Renteindtægt	3,36
	<hr/>
saldo pr. 31. 12.23	<u>10.198,58</u>