

ÅRSREGNSKAB 2022

for Bistrup Sogns Menighedsråd

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 7448

CVR-nr. 62867116

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 udførte 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:

Formål 2121: Merforbruget på kr. 222.612,85 skyldes øgede energiudgifter og dækkes mestendels af Frie Midler (FM)
Formål 2130: Overskridelsen på kr. 153.897,59 dækkes af FM.
Formål 3402: Merforbruget på kr. 28.925 afspejler overgang/betaling til ChurchDesk.
Formål 5130: Overskridelsen på kr. 29.237,03 dækkes af FM
Formål 5151 og 5252: Merforbruget skyldes primært øgede energiudgifter.
Formål 6262: Merforbruget skyldes til dels udgift til stillingsannoncer til dels musikudflugt for mh-råd og personale. Sidstnævnte udgift dækkes af FM.
Formål 6500 og 6600: Overskridelsen på kr. 153.330,28 dækkes af FM
Formål 7900: Hele beløbet dækkes af FM

Følgende arbejder (FM 2021) er ikke blevet udført og overføres til FM 2022:

Nye vinduer, Bregnerødvej 23:	kr. 25.000
Konsulent vedr. isolering, opv./lys/el:	kr. 25.000
Renovering af Sakristi:	kr. 25.000
Gennemgang af opvarmningsforhold i Gernersal:	kr. 15.000

Art 181820: Beløbet på kr. 4.500 afspejler lønmæssig udligning vedr. medarbejder 146406. Det har ikke været muligt at afklare fejl vedr. lønindberetninger fra oktober til december.

Art 978910: Differencen på kr. 4.820,31 skyldes FLØS' kontering af den nye seniorbonus.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

"Menighedsrådene i Rudersdal Provsti har besluttet at etablere et samarbejde med provstiet som ramme om følgende aktiviteter: (tallene i parentes henviser til formålsskontonummer).

Fælles folder vedrørende kirkekoncerter (36)
Afholdelse af udgifter til fælles annoncering (34)
Afholdelse af udgifter til fælles gudstjeneste (31)
Fælles udviklingskonto (60)
Fælles anlægskonto (80-86)
Skoletjenesten (32)
Udgifter til lokalt finansierede præster (30)
Stiftsbidrag (69)
Fælles tillægsbevillingskonto (5 %-midler)

Samarbejdsaftale 2022 og regnskab fremgår af Rudersdal Provstis hjemmeside.

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
1 Fælles indtægter i alt	5.364.000,00	5.364.000,00	5.268.000,00
Øvrig drift i alt	-6.506.526,83	-5.894.459,00	-4.903.736,10
2 Kirkebygning og sognegård	-1.755.809,71	-1.529.800,00	-1.191.053,38
Indtægter	43.000,00	40.000,00	29.500,00
Udgifter, løn	-438.771,16	-394.800,00	-399.724,33
Udgifter, øvrig drift	-1.360.038,55	-1.175.000,00	-820.829,05
3 Kirkelige aktiviteter	-2.684.402,18	-2.804.150,00	-2.186.319,03
Indtægter	33.002,98	20.000,00	17.300,00
Udgifter, løn	-2.080.967,18	-2.150.750,00	-1.812.072,36
Udgifter, øvrig drift	-636.437,98	-673.400,00	-391.546,67
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.	-307.082,44	-135.000,00	-61.551,23
Indtægter	182.177,66	175.000,00	178.564,88
Udgifter, løn	-843,75	-10.000,00	-10.359,39
Udgifter, øvrig drift	-488.416,35	-300.000,00	-229.756,72
6 Administration og fællesudgifter	-1.554.961,06	-1.419.509,00	-1.389.225,29
Indtægter	499,55	0,00	564,94
Udgifter, løn	-943.381,03	-783.050,00	-808.447,64
Udgifter, øvrig drift	-612.079,58	-636.459,00	-581.342,59
7 Finansielle poster	-204.271,44	-6.000,00	-75.587,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-178.610,86	0,00	-48.265,82
Udgifter, øvrig drift	-25.660,58	-6.000,00	-27.321,35
A Resultat af drift	-1.142.526,83	-530.459,00	364.263,90

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	-1.142.526,83	-530.459,00	364.263,90

* 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	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.204.264,86	2.204.264,86	0,00
741150 BR23, nye vinduer og ren. af gæstetoilet	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741151 Konsulent vedr. isolering/lys/el	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741152 Renovering af Sakristi	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741153 Gennemgang opvarmning, Gerner	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741154 Øgede energiudgifter, kirke	0,00	-115.000,00	-115.000,00
741155 Ny kopimaskine	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741156 Nyt lydanlæg, kirke	0,00	-250.000,00	-250.000,00
741157 Nyt møblement i sognegård	0,00	-75.000,00	-75.000,00
741158 Løn til fratrådt medarbejder	0,00	-155.000,00	-155.000,00
741159 Ensarte udtryk i kirke	0,00	-226.738,03	-226.738,03
742010 Årsafslutningskonto	1.142.526,83	-1.142.526,83	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
638140-60 Bank- og Girokonti
639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721140 Likviditet stillet til rådighed
741110 Menighedsrådets frie midler
741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510 Kreditorer
969020 Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
61.264,15	38.189,85
61.264,15	38.189,85
0,00	0,00
2.993.334,64	2.135.966,43
2.934.674,26	1.981.459,70
58.660,38	148.436,23
0,00	6.070,50
3.054.598,79	2.174.156,28

-2.504.264,86	-1.361.738,03
-300.000,00	-300.000,00
-2.204.264,86	0,00
0,00	-1.061.738,03
0,00	0,00
0,00	0,00
-550.333,93	-812.418,25
-89.271,11	-271.911,51
-447.000,00	-472.000,00
-14.062,82	-68.506,74
-3.054.598,79	-2.174.156,28

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.364.000,00	5.364.000,00	5.268.000,00	5.364.000,00	0,00	0,00
5.364.000,00	5.364.000,00	5.268.000,00	5.364.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.255.466,55	-1.031.000,00	-824.472,72	0,00	-246.453,88	-1.009.012,67
-94.387,69	-186.000,00	-39.300,92	0,00	-3.000,00	-91.387,69
-324.917,97	-272.800,00	-283.779,74	40.000,00	-189.317,28	-175.600,69
-81.037,50	-40.000,00	-43.500,00	3.000,00	0,00	-84.037,50
-1.755.809,71	-1.529.800,00	-1.191.053,38	43.000,00	-438.771,16	-1.360.038,55

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	200,00	0,00	0,00	0,00
-1.591.218,99	-1.506.600,00	-1.315.987,07	2.400,00	-1.356.218,82	-237.400,17
-212.880,20	-314.500,00	-223.526,71	0,00	-111.555,76	-101.324,44
21.062,33	-18.000,00	0,00	22.752,98	0,00	-1.690,65
-170.152,85	-242.750,00	-159.238,27	0,00	-131.224,63	-38.928,22
-155.160,77	-167.500,00	-126.684,20	0,00	-70.114,02	-85.046,75
-335.624,93	-274.500,00	-260.705,38	0,00	-291.723,53	-43.901,40
-238.226,77	-278.400,00	-98.177,40	7.850,00	-120.130,42	-125.946,35
-2.200,00	-1.900,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.684.402,18	-2.804.150,00	-2.186.319,03	33.002,98	-2.080.967,18	-636.437,98

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-186.190,59	-70.000,00	-45.828,56	84.572,38	-843,75	-269.919,22
-120.891,85	-65.000,00	-15.722,67	97.605,28	0,00	-218.497,13
-307.082,44	-135.000,00	-61.551,23	182.177,66	-843,75	-488.416,35

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-246.697,92	-134.000,00	-248.788,63	499,55	-76.650,00	-170.547,47
-426.952,60	-498.300,00	-385.457,95	0,00	-294.191,73	-132.760,87
-95.089,98	-76.000,00	-76.212,42	0,00	0,00	-95.089,98
-22.111,00	-34.000,00	-18.504,46	0,00	-18.004,00	-4.107,00
-185.857,28	-239.050,00	-101.044,54	0,00	-176.637,72	-9.219,56
-188.329,03	-100.350,00	-184.634,87	0,00	-188.254,07	-74,96
-189.701,25	-124.350,00	-219.090,84	0,00	-189.643,51	-57,74
-46.484,75	-51.000,00	-15.743,20	0,00	0,00	-46.484,75
-153.737,25	-162.459,00	-139.748,38	0,00	0,00	-153.737,25
-1.554.961,06	-1.419.509,00	-1.389.225,29	499,55	-943.381,03	-612.079,58

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.103,96	-6.000,00	-8.592,26	0,00	0,00	-3.103,96
-22.556,62	0,00	-18.729,09	0,00	0,00	-22.556,62
-178.610,86	0,00	-48.265,82	0,00	-178.610,86	0,00
-204.271,44	-6.000,00	-75.587,17	0,00	-178.610,86	-25.660,58

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	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		
310 Bistrup	2622	5.200.000	3.424.600		Præstebolig 1 Birkebakken
181 Kajerød	914	4.350.000	1.587.600		Præstebolig 2 Bregnrødvej
Ejendomsværdi i alt		9.550.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Oversigt over kollektindsamling i Bistrup kirke for 2022

Formål:	Kontanter:	Mobile Pay:	I alt:
Bibelselskabet	30		30
Samvirkende Menighedsplejer	182,50	150	332,50
KFUM's sociale arbejde	52,50	100	152,50
KFUK's sociale arbejde	285	450	735
Kirkens Korshær	150	150	300
Folkekirkens Nødhjælp	2.162	4.970	7.132
Hospice Forum	652,50	450	1.102,50
KFUM og KFUK i Danmark	284,50		284,50
Menighedsplejen	7.223,50	25.314,10	32.537,60
Børnesagens Fællesråd	439,50	3.070	3.509,50
Kofoeds Skole	140	600	740
Birkerøds Y men	162,50	580	742,50
Ubumi	1.996	3.285	5.281
We shelter	261	155	416
FDF's missionsarbejde	110	450	560
Den grønlandske bibelsag	160	500	660
Spedalshedsmissionen	101	300	401
Mission Øst	912	3.000	3.912
Diakonissestiftelsen	70	50	120
Skt. Lukas Stiftelsen	257	200	457
Blå kors	359	50	409
Møltrup Optagelseshjem	808,50	940	1.748,50
Soldaterhjemmet i Høvelte	895	770	1.665
I alt	17.694	45.534,10	63.228,10