

ÅRSREGNSKAB 2022

for Bælum Sogns Menighedsråd

i Rebild Provsti

i Rebild Kommune

Myndighedskode 8346

CVR-nr. 52026415

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 Bælum 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

Bælum Menighedsråd – forklaring til årsregnskabet.

Årsregnskabet for 2022 udviser et driftsoverskud på kr. 24.735,09 samt et anlægsoverskud på kr. 615.161,69 – i alt overskud kr. 639.896,78.

Der disponeres således:

Der overføres kr. 615.161,69 til ikke-udført anlægsarbejde.

Der tilbageføres kr. 80.000,00 fra frie midler – nye stole i kirke – stolene er indkøbt.

Der tilbageføres kr. 60.000,00 fra frie midler – katafalk – katafalken er indkøbt.

Der tilbageføres kr. 90.000,00 fra frie midler – varmesystem i kirke – varmesystemet er skiftet.

Der overføres kr. 150.000,00 til frie midler – renovering præstegård.

De resterende kr. 104.735,09 overføres til menighedsrådets frie midler – de frie midler udgør herefter kr. 221.674,82 (+ kr. 150.000,00 til formålsbestemte opgaver).

Der er brugt anlægsmidler til en totalrenovering af præstegården – projektet færdiggøres i 1.kvt. 2023.

Der var i første omgang bevilget tkr. 1.000 i anlægsfinansiering, men projektet blev senere udvidet, så der blev givet en tillægsbevilling tkr. 1.100.

Af større afvigelser kan nævnes:

Formål 21 Kirkebygning:

Samlet besparelse tkr. 32 – besparelse vedligehold tkr. 72 (kirken blev ikke kalket i 2022), merforbrug konsulenter tkr. 5 (klimakonsulent samt provstesyn) samt merforbrug varme tkr. 40 (fjernvarmen steg voldsomt i 2022. da der primært fyres med gas) – herudover en række mindre afvigelser.

Formål 22 Inventar, kirke:

Samlet merforbrug tkr. 46 – vi har indkøbt nye stole til kirken (der var reserveret frie midler til dette køb).

Formål 23 Sognegård/Graverbygning:

Samlet merforbrug tkr. 2 – heraf lønbesparelse tkr. 15, besparelse vedligehold af bygning tkr. 8, merforbrug varme tkr. 15, merforbrug forbrugsvarer m.m. tkr. 9 samt en række mindre afvigelser.

Formål 24 Kirkekontor uden for kirke og sognegård:

Samlet merforbrug tkr. 1 – merforbrug IT og kontorartikler på præstekontor tkr. 5 samt besparelse telefoni tkr. 4.

Formål 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger:

Samlet besparelse tkr. 14 – heraf besparelse løn og befordring tkr. 30, merforbrug IT tkr. 6, merforbrug kontorudgifter og noder m.m. tkr. 7 samt merforbrug udsmykning tkr. 3. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 32 Kirkelig undervisning:

Samlet besparelse tkr. 6 – merforbrug taxa tkr. 6, besparelse undervisningsmaterialer og sangbøger m.m. tkr. 8 samt besparelse fortæring tkr. 3. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 33 Diakonal virksomhed:

Samlet merforbrug tkr. 1. Der er givet julehjælp for tkr. 11, men vi har modtaget et tilsvarende beløb fra menighedsplejen.

Formål 34 Kommunikation:

Samlet besparelse tkr. 22 – besparelse IT tkr. 3, trykning tkr. 6, porto tkr. 5 samt annoncering tkr. 7.

Formål 35 Kirkekor:

Samlet besparelse tkr. 8 – besparelse løn, fortæring, noder m.m.

Formål 36 Kirkekoncerter:

Samlet besparelse tkr. 5 – heraf besparelse på løn tkr. 12 samt merforbrug honorarer tkr. 7 (der blev afholdt en ekstra koncert i Bælum Skovpavillon i samarbejde med Kulturmøllen).

Formål 37 Foredrags og mødevirksomhed:

Samlet besparelse tkr. 7 – besparelse honorarer.

Formål 4 Kirkegården:

Samlet merforbrug tkr. 8 – Der er besparelse på løn og befordring tkr. 41, merforbrug vand m.m. tkr. 8, besparelse el tkr. 8. besparelse planter tkr. 8, merforbrug indkøb af maskiner tkr. 58 pga. indkøb af katafalk (der var reserveret frie midler til dette indkøb). Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 51 Præstebolig:

Samlet merforbrug tkr. 5 – besparelse vedligehold af bygninger og inventar tkr. 21, merforbrug anskaffelser inventar (indretning af præstekontor) tkr. 20, merforbrug varme tkr. 5, besparelse el tkr. 9, merforbrug udenomsarealer samt græsslåning m.m. tkr. 10. Herudover en række mindre afvigelser.

Formål 60 Adm. og fællesudg. fælles formål:

Samlet merforbrug tkr. 4 – primært pga. folkekirkens IT.

Formål 61 Menighedsrådet:

Samlet besparelse tkr. 7 – primært pga. besparelse på repræsentation.

Formål 62 Personale:

Samlet merforbrug tkr. 5 – der var bevilget en personaledag med bespisning m.m.

Formål 64 Økonomi:

Samlet merforbrug tkr. 2 – ekstra gebyrer.

Formål 67 Efteruddannelse:

Samlet besparelse tkr. 6 – en række af graverens kurser er udskudt.

Formål 69 Forsikring m.m.:

Samlet merforbrug tkr. 2.

Formål 7 Finansielle poster:

Samlet merforbrug tkr. 6 – negative indlånsrenter.

Moms er beregnet ud fra den af Kirkeministeriet anbefalede metode.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Solbjerg om fælles kirkesanger - lønnen føres i Bælum.

Der er samarbejde med Solbjerg og Skibsted om fælles organist – lønnen føres i Bælum.

Der er samarbejde med Solbjerg om fælles graverfunktion – lønnen føres i Bælum.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.996.000,00	1.996.000,00	1.908.636,17
Øvrig drift i alt	-1.971.264,91	-1.996.002,00	-1.807.172,36
2 Kirkebygning og sognegård	-321.406,69	-305.108,00	-336.111,87
Indtægter	13.400,00	14.000,00	11.000,00
Udgifter, løn	-52.896,17	-69.708,00	-46.849,85
Udgifter, øvrig drift	-281.910,52	-249.400,00	-300.262,02
3 Kirkelige aktiviteter	-551.458,26	-611.194,00	-472.742,37
Indtægter	11.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-392.295,83	-441.794,00	-378.239,34
Udgifter, øvrig drift	-170.162,43	-169.400,00	-94.503,03
4 Kirkegård	-726.617,61	-718.396,00	-652.845,33
Indtægter	151.228,73	148.474,00	176.811,70
Udgifter, løn	-524.863,92	-574.870,00	-492.708,34
Udgifter, øvrig drift	-352.982,42	-292.000,00	-336.948,69
5 Præstebolig mv.	-104.148,51	-99.500,00	14.019,83
Indtægter	0,00	0,00	49.884,19
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-104.148,51	-99.500,00	-35.864,36
6 Administration og fællesudgifter	-260.437,55	-260.750,00	-246.031,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-97.357,04	-105.850,00	-104.411,36
Udgifter, øvrig drift	-163.080,51	-154.900,00	-141.619,64
7 Finansielle poster	-7.196,29	-1.054,00	-113.461,62
Indtægter	1.014,84	1.015,00	405,96
Udgifter, løn	-573,67	0,00	-109.272,34
Udgifter, øvrig drift	-7.637,46	-2.069,00	-4.595,24
A Resultat af drift	24.735,09	-2,00	101.463,81

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)	2.100.000,00	1.000.000,00	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))	-1.484.838,31	-1.000.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	615.161,69	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	639.896,78	-2,00	101.463,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-135.312,73	0,00	-135.312,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-183.300,00	0,00	-183.300,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-116.939,73	-104.735,09	-221.674,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-615.161,69	-615.161,69
741151 Frie midler - varmesystem kirke	-90.000,00	90.000,00	0,00
741154 Frie midler - nye stole i kirke	-80.000,00	80.000,00	0,00
741155 Frie midler - katafalk	-60.000,00	60.000,00	0,00
741156 Frie midler - renovering præstegård	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-639.896,78	639.896,78	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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.831.822,88	1.868.128,08
19.008,01	25.180,98
271.444,54	292.890,34
135.312,73	135.312,73
1.406.057,60	1.414.744,03
0,00	0,00
308.691,24	952.808,10
308.691,24	952.808,10
2.140.514,12	2.820.936,18

-665.552,46	-1.305.449,24
-135.312,73	-135.312,73
-183.300,00	-183.300,00
-116.939,73	-221.674,82
0,00	-615.161,69
-230.000,00	-150.000,00
-1.406.057,60	-1.414.744,03
-1.406.057,60	-1.414.744,03
0,00	0,00
-68.904,06	-100.742,91
-56.977,24	-70.328,53
-11.926,82	-30.414,38
-2.140.514,12	-2.820.936,18

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.996.000,00	1.996.000,00	1.854.000,00	1.996.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	54.636,17	0,00	0,00	0,00
1.996.000,00	1.996.000,00	1.908.636,17	1.996.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-102.478,02	-134.658,00	-127.252,56	0,00	-11.625,82	-90.852,20
-63.017,01	-17.000,00	-24.796,08	0,00	0,00	-63.017,01
-143.239,71	-141.450,00	-166.002,58	13.400,00	-41.270,35	-115.369,36
-12.671,95	-12.000,00	-18.060,65	0,00	0,00	-12.671,95
-321.406,69	-305.108,00	-336.111,87	13.400,00	-52.896,17	-281.910,52

3 Kirkelige aktiviteter

- 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
-370.645,95	-384.908,00	-333.713,63	0,00	-300.312,35	-70.333,60
-25.435,59	-31.200,00	-21.302,50	0,00	-4.149,54	-21.286,05
-3.619,86	-2.500,00	0,00	11.000,00	0,00	-14.619,86
-17.895,80	-39.400,00	-16.841,24	0,00	-8.100,00	-9.795,80
-39.441,78	-47.343,00	-38.561,67	0,00	-31.726,97	-7.714,81
-55.993,75	-60.843,00	-44.100,66	0,00	-48.006,97	-7.986,78
-37.925,53	-44.500,00	-17.722,67	0,00	0,00	-37.925,53
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-551.458,26	-611.194,00	-472.742,37	11.000,00	-392.295,83	-170.162,43

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-697.264,46	-681.481,00	-626.245,04	151.228,73	-505.146,77	-343.346,42
-29.353,15	-36.915,00	-26.600,29	0,00	-19.717,15	-9.636,00
-726.617,61	-718.396,00	-652.845,33	151.228,73	-524.863,92	-352.982,42

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-104.148,51	-99.500,00	14.019,83	0,00	0,00	-104.148,51
-104.148,51	-99.500,00	14.019,83	0,00	0,00	-104.148,51

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-41.361,92	-37.850,00	-45.747,41	0,00	-12.128,54	-29.233,38
-68.722,55	-75.500,00	-68.495,25	0,00	-15.000,00	-53.722,55
-29.972,93	-25.000,00	-24.482,64	0,00	-12.728,50	-17.244,43
-7.500,00	-7.500,00	-7.500,00	0,00	-7.500,00	0,00
-81.999,86	-80.200,00	-72.714,23	0,00	-50.000,00	-31.999,86
-11.913,00	-18.000,00	-10.546,50	0,00	0,00	-11.913,00
-18.967,29	-16.700,00	-16.544,97	0,00	0,00	-18.967,29
-260.437,55	-260.750,00	-246.031,00	0,00	-97.357,04	-163.080,51

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.637,46	-2.069,00	-3.989,99	0,00	0,00	-7.637,46
1.014,84	1.015,00	405,96	1.014,84	0,00	0,00
0,00	0,00	-605,25	0,00	0,00	0,00
-573,67	0,00	-109.272,34	0,00	-573,67	0,00
-7.196,29	-1.054,00	-113.461,62	1.014,84	-573,67	-7.637,46

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.484.838,31	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.484.838,31
1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
1.100.000,00	0,00	0,00	1.100.000,00	0,00	0,00
615.161,69	0,00	0,00	2.100.000,00	0,00	-1.484.838,31

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		
7-a Bælum by, Bælum	17629	2.100.000	183.100		Præstegaard
54-a Bælum by, Bælum	8866	0	0		Kirke og kirkegaard
20-o Bælum by, Bælum	5121	50.500	50.500		Sognegard
Ejendomsværdi i alt		2.150.500			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
ingen kollekt		