

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sebber Sogns Menighedsråd

i Aalborg Vestre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8356

CVR-nr. 13846812

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Sebbes 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsregnskabet for 2022 ender med et underskud på kr. 178.250 mod budgetteret underskud på 20.000. Herefter er de frie midler kr. 76.616.

Note 2 kirkebygning og inventar:

Udover det budgetteret til udvendig vedligeholdelse, er der lavet blikarbejde på tårnet kr. 24.200 og en stormskade kr. 8.300

El forbrug har været lavere end budgetteret idet der er lavet prisaf tale, og forbruget er lavere ifm. der blev opsat varmepumpe i stedet for oliefyr.

Der er anskaffet højtalere til kirken, der ikke var budgetteret kr. 8.364.

Note 3 kirkelige aktiviteteret:

Indtægt større grundet flere bryllupper, som der betales for.

Der er anskaffe salmebøger

Note 4. kirkegård:

Overskridelse ift. budget skyldes hovedsagelig reparation af piller ved indgang til kirkegård, her er brugt særlige frie midler hertil, reparation af maskiner, beskæring af Lind.

Note 7 Finansielle poster:

Større renteafkast af kirkekapitaler, grundet penge for jordsalg.

Momsregulering og reguleringsforpligtelse af graverbygningen stor grundet fald i momsfradragprocenten på fællesomkostninger på kirkegården.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sebber kirke samarbejder med Ejdrup og Bislev om kirkesanger og organist, regnskab for organist føres i Bislev kirkes regnskab og regnskab for kirkesanger føres i Sebber kirkes regnskab - se vedh. regnskab.

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	1.072.000,00	1.072.000,00	1.231.200,00
Øvrig drift i alt	-1.250.249,99	-1.092.000,00	-1.079.673,24
2 Kirkebygning og sognegård	-214.327,00	-186.075,00	-216.289,16
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.714,58	-71.275,00	-70.826,88
Udgifter, øvrig drift	-139.612,42	-114.800,00	-145.462,28
3 Kirkelige aktiviteter	-464.158,71	-456.600,00	-434.538,80
Indtægter	33.900,00	16.000,00	12.500,00
Udgifter, løn	-379.951,54	-376.600,00	-369.212,85
Udgifter, øvrig drift	-118.107,17	-96.000,00	-77.825,95
4 Kirkegård	-414.585,09	-301.054,00	-241.373,34
Indtægter	109.919,19	108.771,00	123.760,63
Udgifter, løn	-309.950,23	-297.225,00	-255.870,36
Udgifter, øvrig drift	-214.554,05	-112.600,00	-109.263,61
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-146.565,79	-146.458,00	-139.088,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-86.974,83	-86.150,00	-85.508,83
Udgifter, øvrig drift	-59.590,96	-60.308,00	-53.579,54
7 Finansielle poster	-10.613,40	-1.813,00	-48.383,57
Indtægter	4.899,36	1.173,00	11.567,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	-54.273,03
Udgifter, øvrig drift	-15.512,76	-2.986,00	-5.677,60
A Resultat af drift	-178.249,99	-20.000,00	151.526,76

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	520.833,33
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	183.333,00	183.333,00	219.133,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-109.650,85
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	183.333,00	183.333,00	630.315,48
C Resultatopgørelse	5.083,01	163.333,00	781.842,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-653.251,08	0,00	-653.251,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-121.799,00	0,00	-121.799,00
721150 Langfristet gæld	183.333,32	-183.333,32	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-227.186,59	150.570,31	-76.616,28
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-27.680,00	27.680,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-5.083,01	5.083,01	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
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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.783.474,99	1.784.157,04
13.738,58	12.691,51
37.447,47	45.254,50
653.251,08	653.251,08
1.079.037,86	1.072.959,95
0,00	0,00
364.920,79	202.610,47
364.920,87	202.419,41
-0,08	191,06
2.148.395,78	1.986.767,51

-846.583,35	-851.666,36
-653.251,08	-653.251,08
-121.799,00	-121.799,00
183.333,32	0,00
-227.186,59	-76.616,28
-27.680,00	0,00
-1.079.037,86	-1.072.959,95
-1.079.037,86	-1.072.959,95
-183.333,32	0,00
-183.333,32	0,00
-39.441,25	-62.141,20
-24.555,52	-43.849,32
-14.885,73	-18.291,88
-2.148.395,78	-1.986.767,51

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.072.000,00	1.072.000,00	1.231.200,00	1.072.000,00	0,00	0,00
1.072.000,00	1.072.000,00	1.231.200,00	1.072.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-195.418,47	-174.075,00	-163.246,16	0,00	-73.033,17	-122.385,30
-18.908,53	-12.000,00	-53.043,00	0,00	-1.681,41	-17.227,12
-214.327,00	-186.075,00	-216.289,16	0,00	-74.714,58	-139.612,42

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-283.472,67	-276.120,00	-282.491,22	33.900,00	-285.368,09	-32.004,58
-22.429,07	-19.524,00	-21.028,93	0,00	-19.139,32	-3.289,75
-46.857,14	-45.036,00	-25.819,83	0,00	-24.508,89	-22.348,25
-54.503,63	-55.000,00	-51.523,28	0,00	0,00	-54.503,63
-39.180,95	-38.400,00	-37.902,76	0,00	-39.180,95	0,00
-12.419,64	-14.520,00	-12.011,83	0,00	-11.754,29	-665,35
-4.795,61	-7.500,00	-3.260,95	0,00	0,00	-4.795,61
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-464.158,71	-456.600,00	-434.538,80	33.900,00	-379.951,54	-118.107,17

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-376.466,80	-265.704,00	-208.024,54	104.825,94	-271.373,84	-209.918,90
-38.118,29	-35.350,00	-33.348,80	5.093,25	-38.576,39	-4.635,15
-414.585,09	-301.054,00	-241.373,34	109.919,19	-309.950,23	-214.554,05

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.084,08	-46.800,00	-44.018,02	0,00	-17.102,40	-27.981,68
-17.460,47	-15.750,00	-16.762,14	0,00	-8.893,10	-8.567,37
-72.295,05	-70.950,00	-70.224,69	0,00	-60.979,33	-11.315,72
-1.750,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.750,00
-2.018,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.018,00
-7.958,19	-7.958,00	-8.083,52	0,00	0,00	-7.958,19
-146.565,79	-146.458,00	-139.088,37	0,00	-86.974,83	-59.590,96

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-1.375,01	-1.375,00	-3.208,33	0,00	0,00	-1.375,01
72 Øvrige renteudgifter	-2.240,77	-1.611,00	-3.449,26	0,00	0,00	-2.240,77
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.528,35	1.173,00	848,14	4.899,36	0,00	-1.371,01
76 Momsregulering	-10.525,97	0,00	12.309,49	0,00	0,00	-10.525,97
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-54.883,61	0,00	0,00	0,00
I alt	-10.613,40	-1.813,00	-48.383,57	4.899,36	0,00	-15.512,76

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-109.650,85	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	520.833,33	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	183.333,00	183.333,00	219.133,00	183.333,00	0,00	0,00
I alt	183.333,00	183.333,00	630.315,48	183.333,00	0,00	0,00

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		
St. Ajstrupvej 25 B					Undtaget for vurdering
Ejendomsværdi i alt					

**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
Høst indsamling overført Røde Kors	1.017,00

Regnskab over samarbejde med Sebber, Bislev og Ejdrup kirker

2022

Feriepenge, løn, pension, ATP og befordringsgodtgørelse til kirkesanger og kirkesangervikar	169.048,43
Bislevs andel 4/12	-56.349,48
Ejdrups andel 3/12	<u>-42.262,11</u>
Rest Sebbes andel 5/12	<u><u>70.436,84</u></u>