

ÅRSREGNSKAB 2022

for Serritslev Sogns Menighedsråd

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 8403

CVR-nr. 22119117

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 2022 for Serritslev 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:

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet 2022 viser et underskud på kr. 87.163,47.

Heraf er kr. 43.656,25 dog fremskaffet ved frigivelse af testamentarisk gave til kirken - beløbet er anvendt til belysning i kirken med fokus på bedre belysning af parti med altertavle.

Det reelle underskud er således på kr. 43.507,22, hvilket selvsagt ikke er tilfredsstillende.

Der er givet tillægsbevilling på kr. 99.982,52 til dækning af øgede udgifter til gas.

Der er givet anlægsbevilling på kr. 393.309,80 til dækning af anlægsudgifter til renovering af våbenhus, graverhus og klokkestabel.

Formål 2 kirkebygning viser en merudgift på kr. 63.825,65.

Dette skyldes udgift til manglende varme i kirken og indkøb af ny flagstang. Der har været øgede udgifter til varme og udskiftning til LED pærer.

Formål 3 kirkelige aktiviteter viser en besparelse på kr. 17.078,12.

Dette skyldes mindre udgifter til koraktivitet.

Formål 4 kirkegården viser en merudgift på kr. 20.821,83.

Dette skyldes manglende indtægter og forøgede udgifter til løn i forbindelse med graverskifte.

Formål 5 viser et merforbrug på kr. 75.738,92.

Dette skyldes øgede varmeudgift.

Formål 6 viser et merforbrug på kr. 51.945,33.

Dette skyldes indkøb af ny kopimaskine og regnskabshonorar.

Formål 7 viser et merforbrug på kr. 3.481,82.

Dette skyldes øgede renteudgifter.

Menighedsrådet har valgt igen i år at følge beregningsmodel udsendt af landsforening af menighedsråd, som efter vores opfattelse giver det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirken og kirkegården

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet deltager i provstiets samarbejde i forhold til regnskabsførerfunktionen ved kirken.

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	999.982,52	900.000,00	1.017.337,00
Øvrig drift i alt	-1.087.533,41	-900.000,00	-1.035.556,65
2 Kirkebygning og sognegård	-298.825,65	-235.000,00	-224.137,13
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.592,72	-92.000,00	-74.991,75
Udgifter, øvrig drift	-258.232,93	-143.000,00	-149.145,38
3 Kirkelige aktiviteter	-354.421,88	-371.500,00	-304.191,91
Indtægter	500,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-279.328,32	-289.000,00	-247.971,95
Udgifter, øvrig drift	-75.593,56	-82.500,00	-56.219,96
4 Kirkegård	-206.217,45	-189.000,00	-327.742,15
Indtægter	271.701,57	332.000,00	134.144,67
Udgifter, løn	-366.191,25	-331.000,00	-263.045,59
Udgifter, øvrig drift	-111.727,77	-190.000,00	-198.841,23
5 Præstebolig mv.	-76.538,92	-800,00	-15.798,54
Indtægter	97.788,00	91.200,00	90.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-174.326,92	-92.000,00	-106.598,54
6 Administration og fællesudgifter	-155.328,33	-103.383,00	-122.314,90
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.400,00	-21.400,00	-21.463,10
Udgifter, øvrig drift	-133.928,33	-81.983,00	-100.851,80
7 Finansielle poster	3.798,82	-317,00	-41.372,02
Indtægter	4.605,66	183,00	73,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	-35.622,37
Udgifter, øvrig drift	-806,84	-500,00	-5.822,83
A Resultat af drift	-87.550,89	0,00	-18.219,65

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.430,58	0,00	-633,99
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	393.309,80	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-342.809,80	0,00	-7.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-48.682,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	387,42	0,00	-7.633,99
C Resultatopgørelse	-87.163,47	0,00	-25.853,64

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-268.594,89	45.086,83	-223.508,06
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-24.388,10	0,00	-24.388,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-60.802,09	43.894,64	-16.907,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-1.818,00	-1.818,00
742010 Årsafslutningskonto	87.163,47	-87.163,47	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.527,73	13,46	-2.514,27

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.277.420,19	2.385.311,92
15.648,94	13.648,44
30.319,60	180.664,24
24.388,10	24.388,10
2.207.063,55	2.166.611,14
0,00	0,00
525.834,00	286.523,75
251.934,51	57.091,33
268.594,89	223.508,06
5.304,60	5.924,36
2.803.254,19	2.671.835,67

-406.312,81	-319.135,88
-268.594,89	-223.508,06
-24.388,10	-24.388,10
-50.000,00	-50.000,00
-2.527,73	-2.514,27
-60.802,09	-16.907,45
0,00	-1.818,00
-2.207.063,55	-2.166.611,14
-2.207.063,55	-2.166.611,14
0,00	0,00
-189.877,83	-186.088,65
800,00	-3.159,25
-86.334,90	-162.918,26
-104.342,93	-20.011,14
-2.803.254,19	-2.671.835,67

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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
900.000,00	900.000,00	1.017.337,00	900.000,00	0,00	0,00
99.982,52	0,00	0,00	99.982,52	0,00	0,00
999.982,52	900.000,00	1.017.337,00	999.982,52	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-2.621,54	0,00	0,00	0,00	-1.470,10	-1.151,44
-263.155,41	-190.000,00	-194.062,67	0,00	-39.122,62	-224.032,79
-4.530,94	-10.000,00	-12.773,31	0,00	0,00	-4.530,94
-28.517,76	-35.000,00	-17.301,15	0,00	0,00	-28.517,76
-298.825,65	-235.000,00	-224.137,13	0,00	-40.592,72	-258.232,93

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	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-548,10	0,00	0,00	0,00	-548,10	0,00
-245.145,42	-262.000,00	-256.701,16	0,00	-208.733,28	-36.412,14
-15.870,80	-12.000,00	-10.523,56	0,00	0,00	-15.870,80
-4.758,60	-5.000,00	-1.191,80	0,00	0,00	-4.758,60
-6.875,00	-7.000,00	-6.875,00	0,00	0,00	-6.875,00
-59.223,84	-77.000,00	-26.068,32	500,00	-58.302,94	-1.420,90
-7.045,69	-3.000,00	-1.231,57	0,00	-5.000,00	-2.045,69
-14.454,43	-5.000,00	-1.100,50	0,00	-6.744,00	-7.710,43
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-354.421,88	-371.500,00	-304.191,91	500,00	-279.328,32	-75.593,56

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-231.821,83	-211.000,00	-345.172,62	246.097,19	-366.191,25	-111.727,77
25.604,38	22.000,00	17.430,47	25.604,38	0,00	0,00
-206.217,45	-189.000,00	-327.742,15	271.701,57	-366.191,25	-111.727,77

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-77.738,92	0,00	-16.998,54	96.588,00	0,00	-174.326,92
1.200,00	1.200,00	1.200,00	1.200,00	0,00	0,00
-76.538,92	-800,00	-15.798,54	97.788,00	0,00	-174.326,92

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-49.602,68	0,00	-22.676,16	0,00	0,00	-49.602,68
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-43.581,85	-48.215,00	-45.678,94	0,00	-12.200,00	-31.381,85
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-10.174,12	-7.500,00	-14.912,85	0,00	0,00	-10.174,12
64 Økonomi	-41.416,87	-37.200,00	-30.580,83	0,00	-9.200,00	-32.216,87
67 Efteruddannelse	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-2.085,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.085,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-8.467,81	-8.468,00	-8.466,12	0,00	0,00	-8.467,81
I alt	-155.328,33	-103.383,00	-122.314,90	0,00	-21.400,00	-133.928,33

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-806,84	-500,00	-1.168,37	0,00	0,00	-806,84
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	182,88	183,00	73,18	182,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.422,78	0,00	-4.654,46	4.422,78	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-35.622,37	0,00	0,00	0,00
I alt	3.798,82	-317,00	-41.372,02	4.605,66	0,00	-806,84

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-342.809,80	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	-342.809,80
83 Kirkegård	-48.682,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.682,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.430,58	0,00	-633,99	-1.430,58	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	393.309,80	0,00	0,00	393.309,80	0,00	0,00
I alt	387,42	0,00	-7.633,99	391.879,22	0,00	-391.491,80

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Spedalskhedsmissionen	1.791,25

Biregnskab våbenhus

Udgifter:

Baumann Arkitekter kr. 26.684,80

Serritslev Murerforretning kr. 108.250,00

Udgifter i alt kr. 134.934,80

Indtægter:

Anlægsbevilling provstiet kr. 134.934,80

Biregnskab klokkestabel

Udgifter:

Tømrermester Thorkild Jespersen kr. 207.875

Indtægter:

Anlægsbevilling provstiet kr. 207.875