

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sejlfod Sogns Menighedsråd

i Aalborg Østre Provsti

i Aalborg Kommune

Myndighedskode 8326

CVR-nr. 54421419

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 2023 for Sejlflod 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 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Kommentarer til årsregnskabet 2023.

Årets driftsunderskud er på kr. 911.941,67, som tages af de frie midler.

Der er for året budgetteret med et driftsunderskud på kr. 929.000 som skal tages af de frie midler.

Det samlede salg er på 83% af budget. Hjemfald af gravstedskapital ligger lidt over budget, og det er specielt indtægt på gravstedskapital og gravkastning, som ligger noget under budget.

De samlede lønomkostninger er på 111%. Det er løn på kirkegården, som er over budget.

Øvrige udgifter fordelt på formål:

Formål 2 kirkebygning er under budget på 81% og viser en besparelse på kr. 33.380.

Det er specielt el-udgift, som ligger under budget (56%). Lønnen er lige lidt over budget. Der er foretaget reparation af sokkel og undertag, der er købt kaffemaskine og elkedel. Under inventar og tekniske installationer har der været udgifter til teknisk brandeftersyn, eftersyn teleanlæg, eftersyn klokkeanlæg, hovedstemning af orgel, samt der er indkøbt måtter til kirken.

Formål 3 kirkelige aktiviteter er lidt over budget på 106% og viser et merforbrug på kr. 12.175. Lønnen er lidt over budget, det er udgifter til samarbejde de 5 sogne under foredrag, samt honorar under kirkekoncerter som er over budget. Der er købt 20 stk. højskolesangbøger, som ikke var budgetlagt. Der er givet tilskud til FDF, kirken på festival og søndagscafe, samt der er købt altervin og alterbrød.

Formål 4 kirkegården er over budget på 104% og viser et merforbrug på kr. 17.138. Lønudgifterne er over budget (116%), og øvrige udgifter er noget under budget. Dog er der enkelte konti som er over - reparation på motorbør, eftersyn på maskiner, reparation lampe på kirkegård, installation af ventilator i toiletbygning og køb af hækkeklipper.

Formål 6 administration og fællesudgifter er over budget på 107% og viser et merforbrug på kr. 9.163.

Lønnen er ca. på budget. Ikke-skattepligtige godtgørelser er over budget, her er der udbetalt til to, men kun afsat til en i budget. Gebyrer er over budget, det er mobilepay og kontogebyr.

Formål 7 finansielle poster. Her er der renteindtægter og momsregulering.

Anlæg:

Der er for året bevilget kr. 613.000 til udskiftning tårntag og kalkning af tårn. (tages af de frie midler). Der har været udgifter til arkitekt på kr. 75.000, og der er videreførte anlægsmidler på kr. 538.000.

Anlægsposten vedrørende parkeringsplads er opløst og overført til de frie midler. Efter indregning af årets resultat er de frie midler på kr. 303.989,89.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sognegården i Storvorde drives i et fællesskab med Sejlflod og Storvorde menighedsråd.

Storvorde og Sejlflod menighedsråd er også fælles om annoncering og kirkeblad.

I samarbejde med Gudumholm/Gudum/Lillevorde og Storvorde menighedsråd afholdes forskellige arrangementer i Sognegården i Storvorde.

Kordegns funktion fælles med Storvorde, Sejlflod og Nr. Tranders.

Derudover er der samarbejde på personalesiden vedrørende organist og kirkesanger med både Storvorde og Gudumholm.

Der er samarbejdsaftale mellem graverne i Sejlflod og Storvorde.

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	0,00	1,00	778.000,00
Øvrig drift i alt	-911.941,67	-929.001,00	-908.419,60
2 Kirkebygning og sognegård	-146.536,69	-179.918,00	-201.533,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.123,84	-52.867,00	-73.548,62
Udgifter, øvrig drift	-91.412,85	-127.051,00	-127.984,93
3 Kirkelige aktiviteter	-212.972,06	-200.796,00	-240.729,33
Indtægter	101,00	150,00	124,00
Udgifter, løn	-157.764,22	-153.766,00	-197.165,97
Udgifter, øvrig drift	-55.308,84	-47.180,00	-43.687,36
4 Kirkegård	-424.724,64	-407.586,00	-323.423,67
Indtægter	100.905,97	122.510,00	183.198,37
Udgifter, løn	-381.306,76	-326.482,00	-356.000,62
Udgifter, øvrig drift	-144.323,85	-203.614,00	-150.621,42
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	-128.117,93	-118.955,00	-124.248,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.799,96	-23.400,00	-23.799,96
Udgifter, øvrig drift	-104.317,97	-95.555,00	-100.448,83
7 Finansielle poster	409,65	-21.746,00	-18.484,26
Indtægter	3.432,11	254,00	2.019,61
Udgifter, løn	0,00	0,00	-303,75
Udgifter, øvrig drift	-3.022,46	-22.000,00	-20.200,12
A Resultat af drift	-911.941,67	-929.000,00	-130.419,60

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))	-75.000,00	-613.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-26.400,15
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-75.000,00	-613.000,00	-26.400,15
C Resultatopgørelse	-986.941,67	-1.542.000,00	-156.819,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-101.667,31	0,00	-101.667,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	50.427,44	-354.417,33	-303.989,89
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.979.359,00	1.441.359,00	-538.000,00
742010 Årsafslutningskonto	986.941,67	-986.941,67	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
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 2023	Ultimo 2023
1.330.397,27	1.267.443,48
5.248,34	4.957,94
8.171,24	2.088,39
101.667,31	101.667,31
1.215.310,38	1.158.729,84
0,00	0,00
1.940.351,47	1.045.909,88
1.940.351,47	1.046.412,97
0,00	-503,09
3.270.748,74	2.313.353,36

-2.030.598,87	-1.043.657,20
-101.667,31	-101.667,31
0,00	-100.000,00
50.427,44	-303.989,89
-1.979.359,00	-538.000,00
-1.215.310,38	-1.158.729,84
-1.215.310,38	-1.158.729,84
0,00	0,00
-24.839,49	-110.966,32
-18.471,77	-18.291,95
-7.500,00	-87.125,67
1.132,28	-5.548,70
-3.270.748,74	-2.313.353,36

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	1,00	778.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	1,00	778.000,00	0,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-132.022,10	-172.917,00	-193.349,69	0,00	-55.123,84	-76.898,26
-14.514,59	-7.001,00	-8.183,86	0,00	0,00	-14.514,59
-146.536,69	-179.918,00	-201.533,55	0,00	-55.123,84	-91.412,85

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-164.683,88	-162.796,00	-194.001,38	101,00	-137.809,70	-26.975,18
-13.500,00	-6.000,00	-5.455,00	0,00	0,00	-13.500,00
-13.401,96	-21.000,00	-24.932,79	0,00	0,00	-13.401,96
-14.931,70	-10.000,00	-11.000,00	0,00	-13.500,00	-1.431,70
-6.454,52	-1.000,00	-5.340,16	0,00	-6.454,52	0,00
-212.972,06	-200.796,00	-240.729,33	101,00	-157.764,22	-55.308,84

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-420.743,32	-408.310,00	-316.585,68	92.433,96	-372.119,51	-141.057,77
-3.981,32	724,00	-6.837,99	8.472,01	-9.187,25	-3.266,08
-424.724,64	-407.586,00	-323.423,67	100.905,97	-381.306,76	-144.323,85

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28.657,64	-29.600,00	-32.964,56	0,00	0,00	-28.657,64
-25.208,82	-26.493,00	-26.111,36	0,00	-12.399,96	-12.808,86
-10.224,45	-8.600,00	-8.761,45	0,00	0,00	-10.224,45
-11.400,00	-11.400,00	-11.400,00	0,00	-11.400,00	0,00
-45.099,20	-35.350,00	-37.143,00	0,00	0,00	-45.099,20
-7.527,82	-7.512,00	-7.868,42	0,00	0,00	-7.527,82
-128.117,93	-118.955,00	-124.248,79	0,00	-23.799,96	-104.317,97

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6,23	-22.000,00	-18.813,27	0,00	0,00	-6,23
1.628,29	0,00	0,00	1.628,29	0,00	0,00
254,18	254,00	762,50	254,18	0,00	0,00
-1.466,59	0,00	-129,74	1.549,64	0,00	-3.016,23
0,00	0,00	-303,75	0,00	0,00	0,00
409,65	-21.746,00	-18.484,26	3.432,11	0,00	-3.022,46

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
83 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-75.000,00	-613.000,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00
0,00	0,00	-26.400,15	0,00	0,00	0,00
-75.000,00	-613.000,00	-26.400,15	0,00	0,00	-75.000,00

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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

Angiv MR-navn og år i Standardfanenbladet
Syring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opspæringer og hævvede opspæringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er løst på Formål 8

2023

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle reller er sat op til at hente data fra de andre fanenblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Videreføre anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fratill drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådgivning i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreføre anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				hævvede opspæringer	hjemtagne lån								
				minus = gennemførte opspæringer	minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Parkeringsplads 2014	8300	1.979.359	0	0	0	0	-1.979.359	0	0	0	0	0	0
Projekt 2: Udsiktning af åmrag og kalkning af åm	8000	0	613.000	0	0	0	0	0	0	613.000	75.000	0	538.000
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		1.979.359	613.000	0	0	0	-1.979.359	0	0	613.000	75.000	0	538.000

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

	A	B	C	D	E
1	Sejflod	2023			
2					
3	Projekt 1: Parkeringsplads 2014				
4	Formål i budgettet	8300			
5	Videreførte midler tidligere år:	1.979.359			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2023:				
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2023:	1.979.359			
14	Regnskab for 2023 (forbrug):				
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	1.979.359			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2023	1.979.359			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2024:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2023?	☒ Ja			
26		☐ Nej			