

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 for Sebber 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 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:

Regnskabet udviser et overskud på 39.970,68

forklaringer:

Formål 2 kirkebygning og inventar:

Lavere elforbrug, samt besparelse på vedligeholdelse

Formål 4 kirkegård:

Lavere el og vand forbrug

Formål 6 administration og fællesudgifter:

kr. 26.000 til konsulentydelse mm. vedr. markedsanalyse

Etableret automatisk ringeanlæg, finansieret af salgssummer i stiftet.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.238.065,00	1.238.065,00	1.072.000,00
Øvrig drift i alt	-1.198.094,32	-1.238.065,00	-1.250.249,99
2 Kirkebygning og sognegård	-142.135,62	-180.695,00	-214.327,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-58.546,42	-60.855,00	-74.714,58
Udgifter, øvrig drift	-83.589,20	-119.840,00	-139.612,42
3 Kirkelige aktiviteter	-445.512,25	-443.950,00	-464.158,71
Indtægter	41.850,00	23.250,00	33.900,00
Udgifter, løn	-366.046,34	-358.000,00	-379.951,54
Udgifter, øvrig drift	-121.315,91	-109.200,00	-118.107,17
4 Kirkegård	-411.654,51	-444.030,00	-414.585,09
Indtægter	100.713,17	96.455,00	109.919,19
Udgifter, løn	-390.337,40	-409.445,00	-309.950,23
Udgifter, øvrig drift	-122.030,28	-131.040,00	-214.554,05
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	-193.641,01	-168.340,00	-146.565,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-105.265,63	-103.900,00	-86.974,83
Udgifter, øvrig drift	-88.375,38	-64.440,00	-59.590,96
7 Finansielle poster	-5.150,93	-1.050,00	-10.613,40
Indtægter	1.595,16	1.633,00	4.899,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.746,09	-2.683,00	-15.512,76
A Resultat af drift	39.970,68	0,00	-178.249,99

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	183.333,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-168.391,95	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-168.391,95	0,00	183.333,00
C Resultatopgørelse	-128.421,27	0,00	5.083,01

* 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	168.391,95	-484.859,13
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-121.799,00	0,00	-121.799,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-76.616,28	-39.970,68	-116.586,96
742010 Årsafslutningskonto	128.421,27	-128.421,27	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

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 2023	Ultimo 2023
1.784.157,04	1.600.659,58
12.691,51	17.578,57
45.254,50	35.168,10
653.251,08	484.859,13
1.072.959,95	1.063.053,78
0,00	0,00
202.610,47	258.554,22
202.419,41	258.293,96
191,06	260,26
1.986.767,51	1.859.213,80

-851.666,36	-723.245,09
-653.251,08	-484.859,13
-121.799,00	-121.799,00
-76.616,28	-116.586,96
-1.072.959,95	-1.063.053,78
-1.072.959,95	-1.063.053,78
0,00	0,00
-62.141,20	-72.914,93
-43.849,32	-49.549,96
-18.291,88	-23.364,97
-1.986.767,51	-1.859.213,80

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.238.065,00	1.238.065,00	1.072.000,00	1.238.065,00	0,00	0,00
1.238.065,00	1.238.065,00	1.072.000,00	1.238.065,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-130.100,84	-168.695,00	-195.418,47	0,00	-58.546,42	-71.554,42
-12.034,78	-12.000,00	-18.908,53	0,00	0,00	-12.034,78
-142.135,62	-180.695,00	-214.327,00	0,00	-58.546,42	-83.589,20

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-254.283,25	-257.910,00	-283.472,67	41.850,00	-269.048,63	-27.084,62
-19.264,68	-21.760,00	-22.429,07	0,00	-19.264,68	0,00
-62.108,01	-46.860,00	-46.857,14	0,00	-25.588,33	-36.519,68
-53.827,82	-55.000,00	-54.503,63	0,00	0,00	-53.827,82
-40.959,01	-38.400,00	-39.180,95	0,00	-40.275,76	-683,25
-12.797,34	-14.520,00	-12.419,64	0,00	-11.868,94	-928,40
-1.772,14	-9.000,00	-4.795,61	0,00	0,00	-1.772,14
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-445.512,25	-443.950,00	-464.158,71	41.850,00	-366.046,34	-121.315,91

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-393.022,64	-424.230,00	-376.466,80	94.348,37	-369.570,28	-117.800,73
-18.631,87	-19.800,00	-38.118,29	6.364,80	-20.767,12	-4.229,55
-411.654,51	-444.030,00	-414.585,09	100.713,17	-390.337,40	-122.030,28

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.102,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.102,50
-48.267,61	-51.150,00	-45.084,08	0,00	-17.432,82	-30.834,79
-21.790,54	-16.000,00	-17.460,47	0,00	-9.064,94	-12.725,60
-89.961,01	-88.870,00	-72.295,05	0,00	-78.767,87	-11.193,14
-200,00	-5.000,00	-1.750,00	0,00	0,00	-200,00
0,00	0,00	-2.018,00	0,00	0,00	0,00
-7.319,35	-7.320,00	-7.958,19	0,00	0,00	-7.319,35
-193.641,01	-168.340,00	-146.565,79	0,00	-105.265,63	-88.375,38

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-1.375,01	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-9,16	-2.683,00	-2.240,77	0,00	0,00	-9,16
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	119,93	0,00	0,00	119,93	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.475,23	1.633,00	3.528,35	1.475,23	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.736,93	0,00	-10.525,97	0,00	0,00	-6.736,93
I alt	-5.150,93	-1.050,00	-10.613,40	1.595,16	0,00	-6.746,09

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-168.391,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-168.391,95
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	183.333,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-168.391,95	0,00	183.333,00	0,00	0,00	-168.391,95

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		
Ejendomsværdi i alt					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet Sebber, Bislev og Ejdrup	10.071,50
Indkøbt til ansøgere om julefond	10.000,00
Renter konto	1,45
Saldo 31/12 2023	72,95
Biregnskab ringeanlæg	168.392,00
Brugt af indestående i stiftet	168.392,00

Regnskab over samarbejde med Sebber, Bislev og Ejdrup kirker**2023****Kirkesanger og Vikarer:**

Feriepenge, løn, pension, ATP og befordringsgodtgørelse til kirkesanger og kirkesangervikar	170.802,18
Bislevs andel 4/12	-56.934,06
Ejdrups andel 3/12	<u>-42.700,55</u>
Rest Sebbes andel 5/12	<u><u>71.167,57</u></u>

Gravermedhjælp Bislev:

Feriepenge, løn, pension, ATP og befordringsgodtgørelse til kirkesanger og kirkesangervikar	240.921,69
Bislevs andel 32%	<u>-77.094,94</u>
Rest Sebbes andel 68%	<u><u>163.826,75</u></u>