

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sejlstrup Sogns Menighedsråd

i Hjørring Søndre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8409

CVR-nr. 19058719

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 Sejlstrup 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 forklaring til regnskabet 2023:

Formål 1 Ligning: stemmer.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård: Viser sammenlagt et mindre forbrug på kr. 21.751, - end budgetteret. Udgifter til løn stemmer. Sejlstrup har brugt en del mindre på el end budgetteret, de har fået en ekstra bevilling i 2023 på kr. 10.000, - til energipriserne, men de er ikke brugt og videreføres til 2024.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter: Stemmer sammenlagt med det budgetteret, men der er budgetteret med for lidt under løn og for meget under drift, det skyldes at udgiften til kor er bogført under løn, men budgetteret under drift og det samme gælder koncerten.

Formål 4 Kirkegård: Stemmer sammenlagt med det budgetteret, der er budgetteret med kr. 10.000, - for lidt på løn, men der har været en større indtægt på kr. 10.000, - end budgetteret. Sejlstrup har modtaget en ekstra bevilling på kr. 10.000, - i 2023 til reparation af dige og vindue, som ikke er brugt, men videreføres til 2024.

Formål 6 Administration og fællesudgifter: Stemmer med det budgetteret.

Formål 7 Finansielle poster: Der har været positive renter i banken i stedet for negative som budgetteret.

Menighedsrådet har valgt igen i år at følge beregningsmodellen udsendt af Landsforening af Menighedsråd, som efter vores opfattelse giver det mest realistiske billede af den variable momsbelagte aktivitet ved kirkegården.
Sejlstrup hjemtager ikke moms vedr. fællesomkostninger.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Sejlstrup menighedsråd samarbejder med Rakkeby, Harritslev og Vejby omkring graverne, Brandsoft og gospelkor. Harritslev betaler Brandsoft, graverne betales af det sogn de er ansat ved og gospelkoret deles de fire sogne om.

Sejlstrup menighedsråd samarbejder med Rakkeby, Harritslev, Vejby og Jelstrup omkring kirkebladet (betales af Jelstrup), foredrag og mødevirksomheder som de fem sogne deles om.

Sejlstrup menighedsråd samarbejder med Jelstrup om organisten, udgiften er i Jelstrup.

Sejlstrup menighedsråd samarbejder med Vrå om regnskabsføreren, Vrå har udgiften.

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	567.000,00	567.000,00	536.000,00
Øvrig drift i alt	-538.201,67	-567.000,00	-542.963,91
2 Kirkebygning og sognegård	-72.410,24	-94.161,00	-86.845,58
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.476,55	-39.006,00	-36.894,45
Udgifter, øvrig drift	-31.933,69	-55.155,00	-49.951,13
3 Kirkelige aktiviteter	-119.145,70	-122.580,00	-117.692,26
Indtægter	0,00	0,00	2.400,00
Udgifter, løn	-93.332,80	-75.960,00	-91.315,83
Udgifter, øvrig drift	-25.812,90	-46.620,00	-28.776,43
4 Kirkegård	-305.633,50	-308.417,00	-300.767,49
Indtægter	41.899,03	31.998,00	23.710,81
Udgifter, løn	-290.695,62	-280.134,00	-270.305,42
Udgifter, øvrig drift	-56.836,91	-60.281,00	-54.172,88
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	-41.440,12	-41.429,00	-37.915,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.563,10	-12.500,00	-12.063,10
Udgifter, øvrig drift	-28.877,02	-28.929,00	-25.852,43
7 Finansielle poster	427,89	-413,00	256,95
Indtægter	427,89	387,00	1.162,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-800,00	-905,43
A Resultat af drift	28.798,33	0,00	-6.963,91

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))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	28.798,33	0,00	-6.963,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-154.984,64	0,00	-154.984,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-15.500,00	0,00	-15.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-10.010,04	-28.798,33	-38.808,37
742010 Årsafslutningskonto	-28.798,33	28.798,33	0,00

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponering 2023:

721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet og 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler ingen bevægelser i 2023.

741110 Menighedsrådets frie midler, er pr 31-12-23 på kr. 38.808,37 se disponering nedenfor.

Menighedsrådets disponering af de frie midler:

Kr. 23.000, - Ubrugte driftsbevillinger til ikke afsluttet projekter, fordeler sig følgende:

Kr. 10.000, - til reparation af dige og vindue

Kr. 10.000, - tilskud til energipriser

Kr. 3.000, - til dækken til klaver, som er omdisponeret i 2023 til et telt til udendørs gudstjenester og arrangementer, omdisponeringen er godkendt af provstiet.

På baggrund af ovenstående ubrugte driftsbevillinger, er den reelle saldo på Sejlstrups frie midler pr. 31.12.23 kr. 15.808,37.

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
634.848,27	662.574,92
1.508,89	1.640,16
-0,13	125,07
154.984,64	154.984,64
478.354,87	505.825,05
0,00	0,00
40.162,76	66.040,15
40.162,76	66.040,15
675.011,03	728.615,07

-180.494,68	-209.293,01
-154.984,64	-154.984,64
-15.500,00	-15.500,00
-10.010,04	-38.808,37
-478.354,87	-505.825,05
-478.354,87	-505.825,05
0,00	0,00
-16.161,48	-13.497,01
-13.470,70	-779,55
-2.690,78	-12.717,46
-675.011,03	-728.615,07

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
567.000,00	567.000,00	536.000,00	567.000,00	0,00	0,00
567.000,00	567.000,00	536.000,00	567.000,00	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
-66.482,74	-83.161,00	-75.375,07	0,00	-40.476,55	-26.006,19
-5.927,50	-11.000,00	-11.470,51	0,00	0,00	-5.927,50
-72.410,24	-94.161,00	-86.845,58	0,00	-40.476,55	-31.933,69

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-90.856,49	-92.080,00	-99.159,56	0,00	-75.082,80	-15.773,69
0,00	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00
-2.598,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.598,00
-9.250,00	-10.000,00	-9.250,00	0,00	-9.250,00	0,00
-9.000,00	0,00	0,00	0,00	-9.000,00	0,00
-6.941,21	-20.000,00	-6.782,70	0,00	0,00	-6.941,21
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-119.145,70	-122.580,00	-117.692,26	0,00	-93.332,80	-25.812,90

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
-322.780,48	-312.717,00	-300.767,49	24.752,05	-290.695,62	-56.836,91
17.146,98	4.300,00	0,00	17.146,98	0,00	0,00
-305.633,50	-308.417,00	-300.767,49	41.899,03	-290.695,62	-56.836,91

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
-2.133,85	-1.900,00	-2.260,00	0,00	0,00	-2.133,85
-26.158,80	-26.400,00	-22.336,58	0,00	-12.563,10	-13.595,70
-6.668,27	-6.550,00	-6.594,52	0,00	0,00	-6.668,27
-3.950,00	-3.950,00	-3.950,00	0,00	0,00	-3.950,00
-1.250,00	-1.350,00	-1.250,00	0,00	0,00	-1.250,00
-1.279,20	-1.279,00	-1.524,43	0,00	0,00	-1.279,20
-41.440,12	-41.429,00	-37.915,53	0,00	-12.563,10	-28.877,02

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40,45	-800,00	-462,10	40,45	0,00	0,00
387,44	387,00	1.162,38	387,44	0,00	0,00
0,00	0,00	-443,33	0,00	0,00	0,00
427,89	-413,00	256,95	427,89	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

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

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.*

Kollekt 2023 Sejlstrup Kirke		
Dato		Beløb inkl. moms
21.09.2023	Høstoffer - Folkekirkens Nødhjælp	362,00
	Afregnet med Folkekirkens Nødhjælp 25.09.2023	

