

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sejerslev Sogns Menighedsråd

i Morsø Provsti

i Morsø Kommune

Myndighedskode 8668

CVR-nr. 60544611

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Sejerslev 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:

Driftsregnskabet udviser et overskud på kr. 64.377,77

Formål 2:

Kirken er kalket og fuger repareret, det blev dyrere end beregnet.
Varmeanlægget repareret.

Udgift til EL og varme blev mindre end beregnet både i kirken og sognehuset.

Der har ikke været vedligeholdelsesudgifter i sognehuset.

Formål 3:

Udgift til konfirmander mindre end beregnet.

Formål 4:

Der har været en uforudset udgift til rørskade.

Den er ikke stor nok til at dækkes af forsikring.

Formål 5:

Vedligeholdelse af jordvarmeanlæg dyrere end beregnet.

Der er anskaffet garderober til præsteboligen.

Udgift til EL mindre en beregnet.

Konsulentydelse ikke budgetteret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdet om fælles regnskabsfører i Morsø Provsti.

Regnskabet herfor fremgår af regnskabet for Morsø Provsti.

Samarbejdet om fælles kirkesanger med Ejerslev-Jørsby Menighedsråd.

Regnskabet herfor fremgår af dette regnskab.

Samarbejdet om fælles kirkeblad med Ejerslev-Jørsby, Sdr. Draaby og Alsted Menighedsråd.

Regnskabet herfor fremgår af dette regnskab.

Samarbejdet om fælles organist med Sundby, Flade-Skallerup, Bjergby, Alsted, Sdr. Draaby og Ejerslev-Jørsby.

Regnskabet herfor fremgår af regnskabet for Sundby Menighedsråd.

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	739.939,00	739.939,00	726.000,00
Øvrig drift i alt	-675.601,23	-739.939,00	-615.554,22
2 Kirkebygning og sognegård	-197.356,24	-221.099,00	-216.987,47
Indtægter	6.394,85	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-37.925,65	-31.760,00	-32.700,27
Udgifter, øvrig drift	-165.825,44	-191.339,00	-184.287,20
3 Kirkelige aktiviteter	-248.708,98	-270.260,00	-206.701,56
Indtægter	50.765,91	0,00	22.465,22
Udgifter, løn	-175.158,11	-154.760,00	-128.721,12
Udgifter, øvrig drift	-124.316,78	-115.500,00	-100.445,66
4 Kirkegård	-287.017,74	-300.980,00	-266.013,69
Indtægter	218.949,60	190.500,00	230.563,08
Udgifter, løn	-412.651,58	-383.480,00	-384.272,53
Udgifter, øvrig drift	-93.315,76	-108.000,00	-112.304,24
5 Præstebolig mv.	93.078,13	113.600,00	126.418,91
Indtægter	258.880,33	244.000,00	242.710,00
Udgifter, løn	-14.300,00	-12.600,00	-4.600,00
Udgifter, øvrig drift	-151.502,20	-117.800,00	-111.691,09
6 Administration og fællesudgifter	-41.848,27	-60.200,00	-47.292,78
Indtægter	1.577,77	0,00	0,00
Udgifter, løn	-19.393,17	-22.000,00	-22.126,20
Udgifter, øvrig drift	-24.032,87	-38.200,00	-25.166,58
7 Finansielle poster	6.251,87	-1.000,00	-4.977,63
Indtægter	6.251,87	1.000,00	1.885,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	-219,62
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00	-6.643,49
A Resultat af drift	64.337,77	0,00	110.445,78

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	800.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-52.018,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	747.981,29
C Resultatopgørelse	64.337,77	0,00	858.427,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-161.372,36	0,00	-161.372,36
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-50.661,85	0,00	-50.661,85
741110 Menighedsrådets frie midler	-62.824,52	-64.337,77	-127.162,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-747.981,00	0,00	-747.981,00
741150 Graverfaciliteter	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741152 Maling af kirkens loft	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741153 Nyt Kirkegårdskort	-75.000,00	0,00	-75.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-64.337,77	64.337,77	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.625.122,02	2.633.991,19
11.964,30	9.983,16
24.809,10	48.794,80
161.372,36	161.372,36
2.426.976,26	2.413.840,87
0,00	0,00
1.316.968,95	1.405.162,69
1.305.570,68	1.393.764,42
11.398,27	11.398,27
3.942.090,97	4.039.153,88
-1.457.839,73	-1.522.177,50
-161.372,36	-161.372,36
-50.661,85	-50.661,85
-62.824,52	-127.162,29
-747.981,00	-747.981,00
-435.000,00	-435.000,00
-2.426.976,26	-2.413.840,87
-2.426.976,26	-2.413.840,87
0,00	0,00
-57.274,98	-103.135,51
-49.555,49	-30.387,88
0,00	-61.207,50
-7.719,49	-11.540,13
-3.942.090,97	-4.039.153,88

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
739.939,00	739.939,00	726.000,00	739.939,00	0,00	0,00
739.939,00	739.939,00	726.000,00	739.939,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-151.508,32	-133.559,00	-142.027,39	4.894,85	-29.812,04	-126.591,13
-18.477,72	-20.000,00	-21.575,61	0,00	0,00	-18.477,72
-27.370,20	-67.540,00	-53.384,47	1.500,00	-8.113,61	-20.756,59
-197.356,24	-221.099,00	-216.987,47	6.394,85	-37.925,65	-165.825,44

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-141.859,43	-144.160,00	-136.821,19	0,00	-129.768,82	-12.090,61
-31.955,65	-49.500,00	-12.219,54	0,00	-15.805,96	-16.149,69
0,00	-5.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00
-39.672,29	-46.600,00	-41.973,88	39.390,91	0,00	-79.063,20
-13.738,62	-9.000,00	0,00	11.375,00	-24.583,33	-530,29
-20.982,99	-15.500,00	-10.186,95	0,00	-5.000,00	-15.982,99
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-248.708,98	-270.260,00	-206.701,56	50.765,91	-175.158,11	-124.316,78

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
-270.816,78	-279.360,00	-253.111,29	205.252,53	-392.367,46	-83.701,85
-16.200,96	-21.620,00	-12.902,40	13.697,07	-20.284,12	-9.613,91
-287.017,74	-300.980,00	-266.013,69	218.949,60	-412.651,58	-93.315,76

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-84.618,50	-56.500,00	-49.216,42	46.131,58	-2.400,00	-128.350,08
177.696,63	170.100,00	175.635,33	212.748,75	-11.900,00	-23.152,12
93.078,13	113.600,00	126.418,91	258.880,33	-14.300,00	-151.502,20

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-22.528,20	-30.500,00	-24.126,20	1.577,77	-22.126,20	-1.979,77
-9.963,65	-18.500,00	-12.088,13	0,00	0,00	-9.963,65
-4.798,61	-3.300,00	-2.973,13	0,00	0,00	-4.798,61
443,03	-3.000,00	-800,00	0,00	2.733,03	-2.290,00
0,00	0,00	-1.861,00	0,00	0,00	0,00
-5.000,84	-4.900,00	-5.444,32	0,00	0,00	-5.000,84
-41.848,27	-60.200,00	-47.292,78	1.577,77	-19.393,17	-24.032,87

Formål

7 Finansielle poster

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.969,67	-2.000,00	-5.062,12	2.969,67	0,00	0,00
403,40	1.000,00	1.885,48	403,40	0,00	0,00
2.878,80	0,00	-1.581,37	2.878,80	0,00	0,00
0,00	0,00	-219,62	0,00	0,00	0,00
6.251,87	-1.000,00	-4.977,63	6.251,87	0,00	0,00

I alt

8 Anlægsramme

83 Kirkegård
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-52.018,75	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	800.000,04	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	747.981,29	0,00	0,00	0,00

I alt

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
