

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sevel Sogns Menighedsråd

i Holstebro Provsti

i Holstebro Kommune

Myndighedskode 8836

CVR-nr. 68873150

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 Sevel 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:

Resultat af drift for 2023 udviser et overskud på kr. 4.751 mod et budgetteret resultat på kr.-30.000

Merforbrug på lønninger udgør kr. 90.000 fordelt på formål 3 og 4. Der har været behov for vikardækning på grund af sygdom. Der er søgt og modtaget refusion hvor det var muligt.

Formål 1 Modtaget 5% midler tkr 75 til servicering af markvandingsanlæg

Formål 5 Merindtægt forklares bl.a ved salg af flis fra præstegårdsplantagen. Ligeledes har der været en merudgift på øvrig drift på grund af udskiftning af pumpe til markvandingsanlæg. Denne udgift er finansieret af 5% midler.

Formål 6 Merforbrug af øvrig drift kan primært henføres til forskellige udgifter i forbindelse med præsteskitte (barselsvikar) Inddækket af frie midler

Principperne for beregning af delvis momsfradragsprocent tager udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017 som er baseret på kirkegårdens samlede økonomi. Ifølge afgørelsen giver den det mest retvisende skøn i forhold til, hvor stor en del af fællesomkostningerne på kirkegården, der kan henføres til aktiviteter omfattet af momsloven. Den delvise momsfradragsprocent er reguleret fra 37 til 46%

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Med provstiet:

Samarbejde om Folkekirkens Skoletjeneste i Viborg Stift

Samarbejde om Folkekirkens arbejde i relation til asylansøgere m.m.

Samarbejde om provstigudstjeneste 2. pinsedag

Samarbejde om teologi-døgn

Samarbejde om provstikonsulenter i Lemvig-Struer-Holstebro provstier

I sognene i den gamle Vinderup Kommune er der samarbejde om konfirmandarrangementer og fælles gudstjeneste 2. påskedag

Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Herrup og Trandum menighedsråd om fælles organist. Ansættelsesmyndighed er Sevel og lønnen fordeles forholdsmæssigt i henhold til aftalen.

Samarbejdsaftale med Herrup og Trandum menighedsråd om fælles kirkemusiker er ophørt pr. 30.09.2023. Ansættelsesmyndighed var Herrup og lønudgift blev fordelt forholdsmæssigt i henhold til aftalen.

Menighedsrådet har en samarbejdsaftale med Herrup og Trandum menighedsråd om gravere og gravermedhjælpere. Medarbejderne har ansættelsessted i Herrup, Sevel henholdsvis Trandum sogne. Samarbejdet vedrører afløsning af hinanden til opgaver på kirkegården og til kirketjenester i ferier, på fridage og ved sygdom.

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	1.228.004,04	1.152.662,00	1.630.569,68
Øvrig drift i alt	-1.223.253,04	-1.182.662,00	-1.800.627,44
2 Kirkebygning og sognegård	-184.286,23	-200.500,00	-503.031,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.550,33	-21.500,00	-21.186,39
Udgifter, øvrig drift	-162.735,90	-179.000,00	-481.845,29
3 Kirkelige aktiviteter	-625.257,02	-608.100,00	-627.055,57
Indtægter	8.020,00	0,00	6.700,12
Udgifter, løn	-469.965,73	-446.600,00	-452.293,50
Udgifter, øvrig drift	-163.311,29	-161.500,00	-181.462,19
4 Kirkegård	-336.749,30	-281.700,00	-308.670,58
Indtægter	387.208,83	374.000,00	334.554,29
Udgifter, løn	-594.874,68	-528.300,00	-547.535,39
Udgifter, øvrig drift	-129.083,45	-127.400,00	-95.689,48
5 Præstebolig mv.	132.784,23	110.100,00	-128.874,66
Indtægter	365.418,81	265.600,00	263.356,81
Udgifter, løn	-15.347,63	-16.200,00	-15.573,38
Udgifter, øvrig drift	-217.286,95	-139.300,00	-376.658,09
6 Administration og fællesudgifter	-213.306,05	-202.300,00	-231.113,79
Indtægter	0,00	0,00	2.080,78
Udgifter, løn	-102.326,26	-102.800,00	-99.809,13
Udgifter, øvrig drift	-110.979,79	-99.500,00	-133.385,44
7 Finansielle poster	3.561,33	-162,00	-1.881,16
Indtægter	3.590,17	1.600,00	1.286,67
Udgifter, løn	0,00	0,00	-123,29
Udgifter, øvrig drift	-28,84	-1.762,00	-3.044,54
A Resultat af drift	4.751,00	-30.000,00	-170.057,76

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)	1.900.334,04	1.900.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-75.000,00	-1.900.000,00	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	1.825.334,04	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	1.830.085,04	-30.000,00	-170.057,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-127.436,96	0,00	-127.436,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-108.000,00	0,00	-108.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-27.096,80	-8.279,87	-35.376,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-1.825.334,04	-1.825.334,04
742010 Årsafslutningskonto	-1.833.613,91	1.833.613,91	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
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
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
4.394.258,52	4.207.633,22
107.476,14	124.943,50
127.436,96	127.436,96
4.159.345,42	3.955.252,76
0,00	0,00
125.455,83	1.925.282,30
125.455,83	625.282,30
0,00	1.300.000,00
4.519.714,35	6.132.915,52

-266.062,63	-2.096.147,67
-127.436,96	-127.436,96
-108.000,00	-108.000,00
-27.096,80	-35.376,67
0,00	-1.825.334,04
-3.528,87	0,00
-4.159.345,42	-3.955.252,76
-4.159.345,42	-3.955.252,76
0,00	0,00
-94.306,30	-81.515,09
-29.702,27	-33.852,23
-7.254,69	0,00
-57.349,34	-47.662,86
-4.519.714,35	-6.132.915,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
1.153.004,04	1.152.662,00	1.202.052,00	1.153.004,04	0,00	0,00
75.000,00	0,00	428.517,68	75.000,00	0,00	0,00
1.228.004,04	1.152.662,00	1.630.569,68	1.228.004,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-109.084,46	-142.000,00	-384.118,44	0,00	-21.550,33	-87.534,13
-17.362,13	-10.000,00	-53.041,55	0,00	0,00	-17.362,13
-45.949,94	-48.500,00	-49.765,38	0,00	0,00	-45.949,94
-11.889,70	0,00	-16.106,31	0,00	0,00	-11.889,70
-184.286,23	-200.500,00	-503.031,68	0,00	-21.550,33	-162.735,90

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
0,00	0,00	-480,00	0,00	0,00	0,00
-396.480,86	-375.900,00	-367.415,79	0,00	-355.835,47	-40.645,39
-46.933,87	-48.100,00	-66.193,46	0,00	-20.633,98	-26.299,89
-15.129,58	-12.600,00	-13.212,05	2.640,00	0,00	-17.769,58
-98.275,45	-95.000,00	-103.184,02	0,00	-25.209,60	-73.065,85
-51.038,21	-39.300,00	-57.287,23	0,00	-45.122,56	-5.915,65
-13.414,93	-19.700,00	-14.706,98	3.880,00	-19.000,00	1.705,07
-2.484,12	-16.000,00	-3.076,04	1.500,00	-4.164,12	180,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-625.257,02	-608.100,00	-627.055,57	8.020,00	-469.965,73	-163.311,29

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-335.089,30	-237.000,00	-303.210,58	387.208,83	-594.874,68	-127.423,45
-1.660,00	-44.700,00	-5.460,00	0,00	0,00	-1.660,00
-336.749,30	-281.700,00	-308.670,58	387.208,83	-594.874,68	-129.083,45

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-11.333,82	-31.500,00	-289.802,97	71.263,19	-15.347,63	-67.249,38
138.489,55	146.600,00	158.949,72	287.568,00	0,00	-149.078,45
5.628,50	-5.000,00	1.978,59	6.587,62	0,00	-959,12
132.784,23	110.100,00	-128.874,66	365.418,81	-15.347,63	-217.286,95

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-8.978,21	-21.000,00	-11.303,16	0,00	0,00	-8.978,21
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-94.539,34	-71.300,00	-83.933,27	0,00	-21.358,02	-73.181,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.971,89	-10.000,00	-44.459,74	0,00	0,00	-18.971,89
64 Økonomi	-38.459,75	-50.000,00	-37.732,20	0,00	-38.252,50	-207,25
65 Personregistrering - civil	-21.446,94	-21.000,00	-21.627,24	0,00	-21.357,72	-89,22
66 Personregistrering - kirkelig	-21.447,43	-21.000,00	-20.874,20	0,00	-21.358,02	-89,41
67 Efteruddannelse	-1.134,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.134,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-8.328,49	-8.000,00	-11.183,98	0,00	0,00	-8.328,49
I alt	-213.306,05	-202.300,00	-231.113,79	0,00	-102.326,26	-110.979,79

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-28,84	-1.762,00	-3.044,54	0,00	0,00	-28,84
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.033,84	0,00	0,00	1.033,84	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	637,18	1.600,00	637,18	637,18	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.919,15	0,00	649,49	1.919,15	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-123,29	0,00	0,00	0,00
I alt	3.561,33	-162,00	-1.881,16	3.590,17	0,00	-28,84

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-75.000,00	-1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.900.334,04	1.900.000,00	0,00	1.900.334,04	0,00	0,00
I alt	1.825.334,04	0,00	0,00	1.900.334,04	0,00	-75.000,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	120,00
KFS	200,00
Dansk Bibel Institut	100,00
DSUK	290,00
Tværkulturelt Center	40,00
Agape	47,00
Blå Kors	45,00
Mission Afrika	40,00