

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ugerløse Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7289

CVR-nr. 59467913

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 2022 for Ugerløse 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Vedr. regnskabet 2022

I regnskabsåret 2022 har Ugerløse Menighedsråd samlet haft indtægter på ligning for 1.680.945 + 353.211,38 i andre indtægter; ialt 2.034.156,38
Udgifterne har været 2.158.355,30

Underskuddet er således endt på -129.002,92

Dette ligger jo ca. 246.120 under det i budgettet nævnte overskud på ca. 117.000.

Herunder forklares regnskabet h.h.v. fra formål og fra arts perspektiv.

Set fra Formålsperspektiv:

Formål 2, her har vi overskredet budgettet med 8,44%

Vi har brugt ca. 80.000 på arkitekt og kalkningsprøver mv., hvoraf vi dækker ca. 70.000 ind med de sidste midler hensat til formålet.

Vi har sparet ca. 60.000 på EL - i forhold til et budget, lagt ud fra at vi ikke vidste at der var faste priser.

Vedligehold af orgel og klokker er ca. 12.000 over budget, da firmaet stemte det både i januar og december 2022.

Der er købt nyt IT-udstyr, telefoner etc. for ca. 28.000 der ikke var budgetsat, samt affugter til kirken, så vi kan holde temperaturen lavere uden at forårsage fugtskader.

Formål 3 Vedr. Kirkelige aktiviteter, så har vi her i år overskredet budgettet med ca. 50%, eller 245.000

Dette skyldes at der er brugt forplejning, tilskud og andet for ca. 80-90.000 i forbindelse med sommerfest og halloween-arrangementet. Hertil lønninger på ca. 50.000.

På gudstjeneste og kirkelige handlinger er der også anvendt ca. 40-50.000 mere end budgetteret, som ikke kan henføres til f.eks. rengøring etc, men som skyldes et generelt højt aktivitetsniveau, som jo i og for sig er positivt. MR følger nøje udviklingen i 2023.

Der er også ca. 50.000 som skal henføres til løn til rengøring formål 2 i stedet for at det er placeret på formål 3, dette skyldes at vi har brugt afløsere, så konteringen ikke har været automatisk opsat/fordelt.

Formål 4, drift af kirkegård, her ligger vi under med ca. 7,5 % besparelse på 35.000 i forhold til budgettet..

Vedr. præstebolig, her er vi på ca. 34% i overskridelse, men kun ca. 20.000 kr, der udelukkende kan tilskrives vores vandskade, der desværre var under selvriskoen og dermed var egenfinansiering. Gas har været dyrere end planlagt, men til gengæld har El været tilsvarende billigere end forventet.

Formål 6, administration og fællesudgifter, her er vi på index 93,4, så det har været et godt år hvad det angår.

Set fra ART-perspektiv.

Her er vi på index 120,7 når vi ser på alle lønrelaterede udgifter medtages, og bør lede til justering fremadrettet i budgettet.

På Vedligeholdelse er vi på index 100, altså spot on på budgettet, så vi har sparet på andre ting for at kunne investere i ombygningen og klare reparationen efter vandskaden.

På anskaffelser, er vi ca. 36.000 over budget, det er fortrinsvis affugteren og IT udstyr.

Udgifter til kontor og kirke-drift er index 98,3, så spot on.

Varer til forbrug ligger i index 79, som er ganske flot

Så primære grunde til overskridelsen er altså Halloween, og byfest, vandskade i præstens køkken samt betalinger vedr. kirkens forestående ombygning, samt en generel aktivitetsstigning som ses i lønningerne.

Status:

Balancesummen er 2.631.010,37 og fremkommer således:

Aktiver

Tilgodehavender i alt er 1.777.954,34, bestående af 51.933,24 i debitorer og 1.724.361,94 er kapitaler i Roskilde Stift.

Likvide beholdninger kr. 847.051,01 indestående på konti i Nordea, Holbæk afdeling. Der er ingen kontante beholdninger under kirkekassens administration. Menighedsrådet er bevidst om, at indskydergarantien er overskredet, men vælger p.t. kun at have indestående i et pengeinstitut.

Efter årets resultat på -129.002,92 er den nye egenkapital på 788.686,83

Banksaldo fremkommer herfra:

Art 741110, menighedsrådets frie midler er kr. 500.631,15

Art 721130 Kirke og præsteembedekapitaler er uændret kr.138.239,10

Art 741151 Kr. 10.850,- er jf. aftale nedskrevet af anlægsbevilling 2016 til sikring af skovens likviditet. Plan mellem Holbæk Provsti og menighedsrådet startet 2017. Beløbet er fradraget i årets basis rammetildeling. Saldo ultimo bliver 110.394,-. Afdrages færdigt jfr. plan gradvist til og med 2029. Det overvejes at indbetale restbeløbet i 2023.

Art 741152 Opsparet driftsmidler til tegl og låger ringmur, her er saldo nedskrevet med lidt arbejde på låger til nu 28.346,75.

Art 741154 er hensat til uforudsete udgifter i forbindelse med nyt varmeanlæg og indvendig kalkning af kirke, 70.273,79. Disse midler har MR valgt at benytte til arbejde udført på projektet i 2022. Det er hermed slut med den opsparing, som hermed er nulstillet.

Hensættelser i Roskilde Stift til legataftaler på gravsteder er ultimo 2022 kr. 1.586.122,84

Vi har gældsforpligtelser på ialt 231.720,09. Det består af forudbetalte ligningsmidler på 147.575,92, samt diverse kreditorer 64.885,29, samt diverse periodeforskydninger på 38.034,47

Moms - Menighedsrådet har besluttet at beregning af årets momsmæssige delafløftningsprocent er sket ud fra kirkeministeriets nye regneark. Skønsmæssig beregning.

Det har betydet at kirkegårdens del-moms for 2022 blev 16%.

Næste år delafløftningsprocent for kirkegården er sat til 16 %.

I den daglige bogføring anvendes forskellige fradragprocenter: Fuld fradrag 25 % (indkøb til videresalg vedr. momspligtige indtægter på kirkegård og ved deltagerbetalt forplejning i sognelokale). Beregnet delafløftningsprocent (indkøb/udgifter på kirkegård med fællesarealer, graverbygning og administration for kirkegårdsdriften). 0 fradrag (indkøb/udgifter til momsfri aktiviteter i kirke og sognelokaler samt drift af præstebolig).

Moms for Kirkeskoven afløftes med fuld fradrag 25 %, hvilket er godkendt af revisor Dorthe Grøndal Hansen, Bejerholm, ved mail af 31.08.2015. Der er ingen fælles indkøb/udgifter med kirkegården. Der er renholdelsesaftale med entreprenøren, som tilplantede skoven.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.680.945,00	1.680.945,00	1.685.142,00
Øvrig drift i alt	-1.809.947,92	-1.563.827,00	-1.919.755,96
2 Kirkebygning og sognegård	-299.655,94	-264.500,00	-612.473,35
Indtægter	0,00	0,00	5.411,13
Udgifter, løn	-2.567,02	0,00	-120.864,18
Udgifter, øvrig drift	-297.088,92	-264.500,00	-497.020,30
3 Kirkelige aktiviteter	-738.584,40	-493.197,00	-532.049,88
Indtægter	54.458,00	8.000,00	5.541,15
Udgifter, løn	-515.738,94	-300.697,00	-368.992,03
Udgifter, øvrig drift	-277.303,46	-200.500,00	-168.599,00
4 Kirkegård	-443.967,85	-475.382,00	-472.419,76
Indtægter	181.358,85	191.843,00	198.651,67
Udgifter, løn	-454.685,29	-436.225,00	-436.039,53
Udgifter, øvrig drift	-170.641,41	-231.000,00	-235.031,90
5 Præstebolig mv.	-80.445,97	-60.056,00	-59.361,02
Indtægter	110.649,57	107.944,00	102.640,75
Udgifter, løn	0,00	0,00	-9.128,44
Udgifter, øvrig drift	-191.095,54	-168.000,00	-152.873,33
6 Administration og fællesudgifter	-245.208,28	-262.575,00	-240.265,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-99.244,97	-75.575,00	-95.017,89
Udgifter, øvrig drift	-145.963,31	-187.000,00	-145.247,32
7 Finansielle poster	-2.085,48	-8.117,00	-3.186,74
Indtægter	1.940,96	1.883,00	64.221,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	-62.769,16
Udgifter, øvrig drift	-4.026,44	-10.000,00	-4.639,10
A Resultat af drift	-129.002,92	117.118,00	-234.613,96

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	75.000,00	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	-75.000,00	-23.368,61
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-23.368,61
C Resultatopgørelse	-129.002,92	117.118,00	-257.982,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-138.239,10	0,00	-138.239,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-140.078,75	0,00	-140.078,75
741110 Menighedsrådets frie midler	-415.382,36	43.754,13	-371.628,23
741151 Frie midler - Likv. for Kirkeskoven fra PU	-121.244,00	10.850,00	-110.394,00
741152 Frie midler - Opsp. drift til tegl og låger ringmur	-32.471,75	4.125,00	-28.346,75
741154 Frie midler - Ekstraordinære udgifter ifm kalkning inc	-70.273,79	70.273,79	0,00
742010 Årsafslutningskonto	129.002,92	-129.002,92	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.837.342,47	1.777.954,34
48.916,39	51.933,24
0,25	1.659,16
138.239,10	138.239,10
1.650.186,73	1.586.122,84
0,00	0,00
962.254,10	847.051,01
412.727,82	292.445,56
549.526,28	554.605,45
2.799.596,57	2.625.005,35

-917.689,75	-788.686,83
-138.239,10	-138.239,10
-140.078,75	-140.078,75
-415.382,36	-371.628,23
-223.989,54	-138.740,75
-1.650.186,73	-1.586.122,84
-1.650.186,73	-1.586.122,84
0,00	0,00
-231.720,09	-250.195,68
-44.170,80	-64.885,29
-27.843,90	-523,30
-140.078,75	-147.275,92
-19.626,64	-37.511,17
-2.799.596,57	-2.625.005,35

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.680.945,00	1.680.945,00	1.685.142,00	1.680.945,00	0,00	0,00
1.680.945,00	1.680.945,00	1.685.142,00	1.680.945,00	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-191.709,42	-185.000,00	-270.377,27	0,00	-1.762,64	-189.946,78
-76.396,34	-57.500,00	-30.861,43	0,00	0,00	-76.396,34
-2.963,93	-22.000,00	-96.617,21	0,00	-804,38	-2.159,55
-28.586,25	0,00	-214.617,44	0,00	0,00	-28.586,25
-299.655,94	-264.500,00	-612.473,35	0,00	-2.567,02	-297.088,92

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.905,06	-2.000,00	-6.968,90	3.000,00	-20.435,31	-11.469,75
-458.869,50	-289.250,00	-353.461,74	252,00	-411.253,44	-47.868,06
-20.204,85	-33.000,00	-24.075,22	0,00	0,00	-20.204,85
-95.077,48	-38.938,00	-7.619,67	45.784,80	-3.165,63	-137.696,65
-39.493,78	-49.500,00	-37.608,71	0,00	-5.597,53	-33.896,25
-7.450,00	-30.829,00	-23.640,18	0,00	0,00	-7.450,00
-50.211,98	-13.000,00	-50.265,25	0,00	-43.529,98	-6.682,00
-38.371,75	-36.680,00	-28.410,21	5.421,20	-31.757,05	-12.035,90
-738.584,40	-493.197,00	-532.049,88	54.458,00	-515.738,94	-277.303,46

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-450.868,60	-475.382,00	-466.819,08	174.458,10	-454.685,29	-170.641,41
6.900,75	0,00	-5.600,68	6.900,75	0,00	0,00
-443.967,85	-475.382,00	-472.419,76	181.358,85	-454.685,29	-170.641,41

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-86.775,94	-38.756,00	-19.507,13	97.415,82	0,00	-184.191,76
6.329,97	-21.300,00	-39.853,89	13.233,75	0,00	-6.903,78
-80.445,97	-60.056,00	-59.361,02	110.649,57	0,00	-191.095,54

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-35.498,40	-34.500,00	-22.766,38	0,00	0,00	-35.498,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-68.463,42	-75.500,00	-61.505,20	0,00	-35.884,42	-32.579,00
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.481,72	-29.500,00	-19.662,19	0,00	0,00	-15.481,72
63 Bygning	-3.003,59	-5.075,00	-13.578,51	0,00	-2.760,55	-243,04
64 Økonomi	-80.313,75	-76.000,00	-75.198,73	0,00	-60.600,00	-19.713,75
65 Personregistrering - civil	0,00	-5.000,00	-3.207,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-25.475,00	-22.000,00	-29.450,00	0,00	0,00	-25.475,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.972,40	-15.000,00	-14.897,20	0,00	0,00	-16.972,40
I alt	-245.208,28	-262.575,00	-240.265,21	0,00	-99.244,97	-145.963,31

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.026,44	-10.000,00	-5.636,62	0,00	0,00	-4.026,44
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	500,00	875,01	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	691,20	1.383,00	691,20	691,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.249,76	0,00	883,67	1.249,76	0,00	0,00
I alt	-2.085,48	-8.117,00	-3.186,74	1.940,96	0,00	-4.026,44

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	0,00	-75.000,00	-23.368,61	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-23.368,61	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		
Ugerløse 67 B	1.467 m ²	800.000	453.400		Præstebolig med sogneloka
Ugerløse 7 C	88.566 m ²	1.400.000	388.500		Præstegårdsjord-landbrugs
Ejendomsværdi i alt		2.200.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
