

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ullerød Sogns Menighedsråd

i Hillerød Provsti

i Hillerød Kommune

Myndighedskode 7467

CVR-nr. 39227312

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ullerød 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:

Årets resultat blev et underskud på kr. 148.093.

Der er brugt kr. 63.600 mere på el og varme, samt kr. 47.190 mere på løn.

Vedligeholdelsesudgifter på formål 2 overstiger budget, da det har været nødvendig med vedligeholdelse pga. udskudt byggeproces.

Provstiudvalget har godkendt overførsel fra anlæg til drift på kr. 35.000, hvorfor de frie midler reduceres med kr. 113.092.

Opsparing til anlæg udgør iflg. regnskab kr. 5.085.947,91, der er i 2023 betalt kr.

68.712,91 som vedrører og er bogført i 2022, derfor afviger anlægsskemaet til

resultatdisponeringen på dette område, $kr. 5.085.947,91 - 68.712,91 = 5.017.235$.

Da det ikke er muligt at regulere konto 721110 manuelt må reguleringen ske på konto 741120.

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.

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	3.083.741,12	3.082.001,00	3.268.327,95
Øvrig drift i alt	-3.231.834,85	-3.082.001,00	-3.260.889,42
2 Kirkebygning og sognegård	-541.854,84	-426.981,00	-445.720,95
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-162.418,02	-160.980,00	-161.873,89
Udgifter, øvrig drift	-379.436,82	-266.001,00	-283.847,06
3 Kirkelige aktiviteter	-1.697.380,34	-1.651.065,00	-1.747.027,28
Indtægter	88.808,00	79.500,00	56.345,00
Udgifter, løn	-1.480.462,15	-1.446.105,00	-1.539.891,89
Udgifter, øvrig drift	-305.726,19	-284.460,00	-263.480,39
4 Kirkegård	-627.855,00	-626.855,00	-563.118,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.999,96	-12.000,00	-12.000,00
Udgifter, øvrig drift	-614.855,04	-614.855,00	-551.118,33
5 Præstebolig mv.	-9.842,93	-14.800,00	20.391,11
Indtægter	98.488,91	99.700,00	99.007,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-108.331,84	-114.500,00	-78.616,59
6 Administration og fællesudgifter	-350.258,57	-356.100,00	-383.049,98
Indtægter	0,00	0,00	32,30
Udgifter, løn	-42.799,92	-32.400,00	-36.683,46
Udgifter, øvrig drift	-307.458,65	-323.700,00	-346.398,82
7 Finansielle poster	-4.643,17	-6.200,00	-142.363,99
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-132.111,10
Udgifter, øvrig drift	-4.643,17	-6.200,00	-10.252,89
A Resultat af drift	-148.093,73	0,00	7.438,53

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	1.240.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.671.834,55	0,00	-544.564,02
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	-1.671.834,55	0,00	695.435,98
C Resultatopgørelse	-1.819.928,28	0,00	702.874,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-6.723.848,64	1.637.900,73	-5.085.947,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-167.681,76	0,00	-167.681,76
741110 Menighedsrådets frie midler	-136.649,60	113.092,02	-23.557,58
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-173.966,62	68.935,53	-105.031,09
742010 Årsafslutningskonto	1.819.928,28	-1.819.928,28	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110 Opsparing til anlæg
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
137.815,28	92.797,29
137.815,28	92.797,29
0,00	0,00
7.429.354,98	5.394.669,37
695.750,73	273.110,45
6.723.848,64	5.085.947,91
8.055,61	33.611,01
1.700,00	2.000,00
7.567.170,26	5.487.466,66

-7.202.146,62	-5.382.218,34
-6.723.848,64	-5.085.947,91
-167.681,76	-167.681,76
-136.649,60	-23.557,58
-173.966,62	-105.031,09
0,00	0,00
0,00	0,00
-365.023,64	-105.248,32
-88.539,17	-58.648,07
-256.833,00	0,00
-19.651,47	-46.600,25
-7.567.170,26	-5.487.466,66

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.082.001,00	3.082.001,00	3.142.913,00	3.082.001,00	0,00	0,00
1.740,12	0,00	125.414,95	1.740,12	0,00	0,00
3.083.741,12	3.082.001,00	3.268.327,95	3.083.741,12	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-339.026,13	-305.160,00	-269.737,81	0,00	-115.774,36	-223.251,77
-17.628,40	-22.500,00	-40.748,11	0,00	0,00	-17.628,40
-177.148,16	-91.221,00	-127.326,98	0,00	-38.591,51	-138.556,65
-8.052,15	-8.100,00	-7.908,05	0,00	-8.052,15	0,00
-541.854,84	-426.981,00	-445.720,95	0,00	-162.418,02	-379.436,82

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-887.502,34	-812.705,00	-855.634,26	6.410,00	-783.760,21	-110.152,13
-388.890,52	-400.850,00	-446.587,54	17.810,00	-321.841,76	-84.858,76
-19.084,48	-6.000,00	-6.000,00	0,00	0,00	-19.084,48
-158.993,52	-182.175,00	-213.763,05	0,00	-89.088,95	-69.904,57
-80.245,93	-62.310,00	-79.366,52	59.001,00	-133.220,00	-6.026,93
-68.548,16	-73.370,00	-63.889,73	0,00	-66.064,57	-2.483,59
-92.915,39	-110.655,00	-78.386,18	5.587,00	-86.486,66	-12.015,73
-1.200,00	-3.000,00	-3.400,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.697.380,34	-1.651.065,00	-1.747.027,28	88.808,00	-1.480.462,15	-305.726,19

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-627.855,00	-626.855,00	-563.118,33	0,00	-12.999,96	-614.855,04
-627.855,00	-626.855,00	-563.118,33	0,00	-12.999,96	-614.855,04

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.842,93	-14.800,00	20.391,11	98.488,91	0,00	-108.331,84
-9.842,93	-14.800,00	20.391,11	98.488,91	0,00	-108.331,84

I alt

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-151.794,93	-146.000,00	-177.649,21	0,00	0,00	-151.794,93
-71.083,93	-77.100,00	-85.909,68	0,00	-22.399,92	-48.684,01
-36.810,65	-47.454,00	-36.382,13	0,00	-20.400,00	-16.410,65
-5.736,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.736,00
-84.833,06	-85.546,00	-83.108,96	0,00	0,00	-84.833,06
-350.258,57	-356.100,00	-383.049,98	0,00	-42.799,92	-307.458,65

I alt

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.643,17	-6.200,00	-10.252,89	0,00	0,00	-4.643,17
0,00	0,00	-132.111,10	0,00	0,00	0,00
-4.643,17	-6.200,00	-142.363,99	0,00	0,00	-4.643,17

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.300,00	0,00	-236.826,13	0,00	0,00	-23.300,00
-1.648.534,55	0,00	-307.737,89	0,00	0,00	-1.648.534,55
0,00	0,00	1.240.000,00	0,00	0,00	0,00
-1.671.834,55	0,00	695.435,98	0,00	0,00	-1.671.834,55

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		
Ullerød S 2L	11593	2.400.000	682.500		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.400.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 5: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, som kræver vedtægt, menighedsrådet/provstiudvalget deltager i.

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
Skoletjenesten	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen	Projekt: Lea Egholm Hasselager Regnskab: Lone Paepke
Sorggruppen	Alle sogne i provstiet	Provstiudvalgskassen	Projekt: Ellen Esmarch Pedersen/Provstiudvalget Regnskab: Lone Paepke
Det Fælles Kirkekontor	Engholm Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Li.Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Provstiudvalgskassen	Projekt: Lone Paepke Regnskab: Lone Paepke
Det Fælles Regnskabskontor	Blovstrød, Engholm, Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Præstevang, Skævinge-Li.Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød	Provstiudvalgskassen	Projekt: Lone Paepke Regnskab: Lone Paepke
Aktivitetspuljen Hillerød	Frederiksborg Slotssogn, Grønnevang, Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Skævinge-Li.Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	Provstiudvalgskassen	Projekt: Provstiudvalget Regnskab: Lone Paepke
Minikonfirmandordningen	Gørløse, Hillerød, Nødebo-Gadevang, Nørre Herlev, Præstevang, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød Uvelse	Provstiudvalgskassen	Projekt: Provstiudvalget Regnskab: Lone Paepke

Den Fælles Kirkegårdsdrift CVR-nr. 39002027	Nørre Herlev, Nødebo-Gadevang, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød Uvelse	Den Fælles Kirkegårdsdrift/ Det Fælles Kirkekontor	Regnskab: Lone Pæpke
Geografisk fleksibilitet for organister	Hillerød, Grønnevang, Gørnløse, Præstevang, Skævinge-Li.Lyngby, Strø, Tjæreby-Alsønderup, Ullerød, Uvelse	I de enkelte sogne som enkelte bogføringer	Lone Pæpke

Kollekt Ullerød 2022

DK folkekirkelige Søndagsskoler	1.513,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.495,00
Kollekt indsamlet 2021	4.008,00

Menighedspleje Ullerød 2022

Konto 975010 Menighedspleje

Saldo 1/1	4.872,99	
Indtægter 2022	42.228,20	
Renteudgifter 2022	-49,03	
Kortgebyr	-165,00	
Udbetalt 2022	-15.590,00	
Overføres 2023 vedr. 2022	-4.992,10	
	<u>26.305,06</u>	26.305,06

Bank konto 638143

Saldo 1/1	1.803,99	
Indsat 2022	31.815,10	
Renter 2022	-49,03	
Kortgebyr	-165,00	
Hævet til kontantkassen	-9.100,00	
	<u>24.305,06</u>	-24.305,06

Kontant kassen menighedspleje 639110

Saldo 1/1	1.700,00	
Hævet i bank		
Kontant indtægt	6.790,00	
Udbetalt	-6.490,00	
	<u>2.000,00</u>	-2.000,00
		<u>0,00</u>

