

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ulse-Vester Egede-Øster Egede Sognes Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7532

CVR-nr. 67627512

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 2022 for Ulse-Vester Egede-Øster Egede Sognes 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

Kommentarer til årsregnskab 2022 for Ulse, VE & ØE menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2021 samt kasseeftersyn pr. 30/9-2022:

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2021: bemærkning om at MR skulle tage stilling til ældre debitorer er gjort og debitor saldo nedbragt.

Kasseeftersyn 2022 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat

Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A) viser et overskud på	14.675,09
Resultat af anlæg (resultat B)	0,00
Resultatopgørelse (resultat C)	14.675,09

Indtægter

Ligningsmidler

Der var budgetlagt med indtægter for	1.665.948,00
Modtaget ligningsmidler – incl. tilskud til pinsegudstjeneste kr. 10.000	1.675.948,00

Samarbejder - Puljer

Kalkningspulje (Ulse og Øster Egede kirker)	6.000,00
---	----------

Indtægter i alt	1.681.948,00
------------------------	---------------------

Udgifter, løn

Budgetterede lønudgifter udgjorde	1.107.452,67
-----------------------------------	--------------

Samlet er der forbrugt	1.074.084,11
------------------------	--------------

Lønomsomkostninger er samlet under budgettet – status 97 %

Kirkegård: lønomsomkostning har været kr. 571.724 hvilket er kr. 126.661 mere end budget (128 %) Samme niveau som 2021 efter regulering for sygedagpenge.

Kirkelig aktivitet: lønomsomkostning har været kr. 280.400 hvilket er kr. 155.663 under budget (64 %) heraf er 111.000 fra mindre forbrug til koncert og foredrag. rest kr. 44.662 fra mindre forbrug ved kirkelig handling.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning

Omkostninger til kirkebygninger er samlet under budgettet – status 81,99 %

Største afvigelser:

Udvendigt vedligehold af kirkebygning: brugt 22.500 (repr. af sokkel). Budget på kr. 115.000 (19,5%)

Vedligehold af tek. install. bygning: brugt kr. 31.220 (nye LED rør i projektør) Budget kr. 8.000 (390%)

Vedligehold af tek. install. klokker: brugt kr. 34.700 (ny eltavle) Budget kr. 20.000 (173%)

Elforbrug svarer til budget på trods af de højere elpriser i 2022.

Der er sparet i gens. 43 % på elforbruget i alle 3 kirker som opvejer næsten fordoblingen af elprisen.

	Ulse	ØE	VE	Gns. kr./KWh
KWh 2021	16.106	9.077	25.706	1,88
KWh 2022	8.828	5.145	15.194	3,70
Bespar. 2021 til 2022	45%	43%	41%	

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Omkostninger til kirkelige aktiviteter er samlet under budgettet – status 60,41%

Størstedel af mindre forbrug er vedr. løn (se ovenfor)

Lønudgifter på gudstjeneste/kirkelige handlinger er 80 % af budget

Største øvrige afvigelser:

Diakonal virksomhed: brugt kr. 808 Budget kr. 23.000 (3,5%)

Kirkekoncert: brugt kr. 35.774 Budget kr. 87.500 (40,8%)

Foredrag: brugt kr. 8.500 Budget kr. 80.000 (10,6%)

Formål 4 – Kirkegård

Omkostninger til kirkegård er samlet over budgettet – status 140,09%

Størstedel af merforbrug er vedr. løn (se ovenfor)

Største øvrige afvigelser:

Vedligehold udenomsareal: brugt kr. 93.017 (ny låge, kompostbeh, træfæl) Budget kr. 15.000 (620%)

Anskaffelse tekn inst brugt kr. 12.727 (tidslås kirkeg toilet) Budget kr. 0

Anskaffelse maskiner: brugt kr. 37.412 (pl.klipper, vakuumløfter). Budget kr. 7.000 (534%)

El: brugt kr. 18.000. Budget kr. 6.000 (300 %)

Dette selvom der er sparet på el også her. Fra 8.000 kWh i 2021 til ca. 5.600 i 2022.

Formål 5 – Præstebolig mv.

Omkostninger til præstegård er samlet over budgettet – status 2320% (kr. 28.007)

Opvarmning af præstebolig svarer til budget. Bemærk at Varme og el skal ses i sammenhæng pga ny præstebolig opvarmes med el, mens der er budgettet på konto varme.

Største afvigelser:

Udvendigt vedligehold:	Brugt kr. 13.000 (rep. skorsten).	Budget kr. 2.500 (520 %)
Vedligehold udenomsareal	Brugt kr. 31.036 (træfældning og plankeværk).	Budget kr. 0.
Anskaf & vedlig tekn. instal:	Brugt kr. 0.	Budget kr. 8.000

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Omkostninger til Administration og fællesudgifter kr. 75.000 mindre end budgettet – status 74%

Største afvigelser formål 6100, 6200 og 6700:

Konsulentyd., efteruddan. m.m.	Brugt kr. 0.	Budget i alt kr. 59.000
Tjenesteydelser:	Brugt kr. 9.531 (opbevar.container)	Budget kr. 0.

Regnskabskontoret og person registrering (formål 6140 og 6510) påvirker ikke Ulses regnskab.

Deltagelse i samarbejder

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Kalkningspulje i Faxe ligningsområde, se vedlagt bi-regnskab

Anlægspulje i Faxe ligningsområde

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	1.675.948,00	1.665.948,00	1.731.322,00
Øvrig drift i alt	-1.661.272,91	-1.765.948,00	-1.844.825,36
2 Kirkebygning og sognegård	-323.760,60	-394.871,00	-360.929,24
Indtægter	6.000,00	0,00	6.156,25
Udgifter, løn	-116.247,54	-107.783,00	-96.623,31
Udgifter, øvrig drift	-213.513,06	-287.088,00	-270.462,18
3 Kirkelige aktiviteter	-324.250,04	-536.723,00	-507.674,48
Indtægter	13.540,00	19.000,00	21.009,33
Udgifter, løn	-280.359,58	-436.023,00	-476.201,46
Udgifter, øvrig drift	-57.430,46	-119.700,00	-52.482,35
4 Kirkegård	-760.458,33	-542.833,00	-638.153,62
Indtægter	125.219,83	112.116,00	153.763,45
Udgifter, løn	-571.723,76	-445.063,00	-571.161,99
Udgifter, øvrig drift	-313.954,40	-209.886,00	-220.755,08
5 Præstebolig mv.	-33.360,59	-1.438,00	-34.010,68
Indtægter	115.204,47	114.281,00	123.706,28
Udgifter, løn	-36.824,74	-34.019,00	-30.317,86
Udgifter, øvrig drift	-111.740,32	-81.700,00	-127.399,10
6 Administration og fællesudgifter	-217.044,41	-293.020,00	-216.938,14
Indtægter	40,56	0,00	1.116,96
Udgifter, løn	-68.471,23	-84.566,00	-83.211,52
Udgifter, øvrig drift	-148.613,74	-208.454,00	-134.843,58
7 Finansielle poster	-2.398,94	2.937,00	-87.119,20
Indtægter	971,39	2.937,00	3.574,81
Udgifter, løn	-457,26	0,00	-89.111,03
Udgifter, øvrig drift	-2.913,07	0,00	-1.582,98
A Resultat af drift	14.675,09	-100.000,00	-113.503,36

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)	4.375,00	0,00	2.796.357,62
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.375,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-2.796.357,62
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	14.675,09	-100.000,00	-113.503,36

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-307.497,29	0,00	-307.497,29
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-106.000,00	0,00	-106.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-64.689,18	-95.935,09	-160.624,27
741151 Frie midler - Julekoncert	-40.000,00	40.000,00	0,00
741152 Frie midler - godkendt af provstiudvalg	0,00	-58.740,00	-58.740,00
741155 Frie midler - Reguleret i ligning, budget 2022	-100.000,00	100.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-14.675,09	14.675,09	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2022 for Ulse, VE & ØE menighedsrå

Frie midler ultimo 2022 før disponering

Saldo frie midler primo	204.689,18
Øremærkede frie midler:	
Årets resultat (resultat C)	14.675,09
Saldo frie midler ultimo før disponering	219.364,27

Disponering

741110 Frie midler -	160.624,27
741152 Frie midler - godkendt af provsitudvalg	58.740,00
Frie midler ultimo disponeret	219.364,27

Godkendt driftsramme i 2022	1.765.049
Max for frie midler 10 % af tildelt ligning	176.505

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
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.323.535,93	1.678.422,62
15.304,75	5.220,52
45.885,23	402.180,74
307.497,29	307.497,29
954.848,66	963.524,07
0,00	0,00
350.563,55	51.255,43
350.563,55	27.855,43
0,00	23.400,00
1.674.099,48	1.729.678,05
-618.186,47	-632.861,56
-307.497,29	-307.497,29
-106.000,00	-106.000,00
-64.689,18	-160.624,27
-140.000,00	-58.740,00
-954.848,66	-986.924,07
-954.848,66	-963.524,07
0,00	-23.400,00
0,00	0,00
-101.064,35	-109.892,42
0,00	-19.806,25
-74.258,73	-48.473,06
-26.805,62	-41.613,11
-1.674.099,48	-1.729.678,05

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.665.948,00	1.665.948,00	1.731.322,00	1.665.948,00	0,00	0,00
10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00
1.675.948,00	1.665.948,00	1.731.322,00	1.675.948,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-41.804,99	-35.501,00	-38.124,15	0,00	-41.439,71	-365,28
-247.253,94	-329.370,00	-304.543,05	6.000,00	-74.807,83	-178.446,11
-34.701,67	-20.000,00	-14.606,04	0,00	0,00	-34.701,67
0,00	-10.000,00	-3.656,00	0,00	0,00	0,00
-323.760,60	-394.871,00	-360.929,24	6.000,00	-116.247,54	-213.513,06

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-238.539,66	-296.223,00	-429.799,64	13.540,00	-236.359,58	-15.720,08
0,00	0,00	4.868,57	0,00	0,00	0,00
-808,00	-23.000,00	-1.154,95	0,00	0,00	-808,00
-40.628,38	-50.000,00	-24.088,46	0,00	0,00	-40.628,38
-35.774,00	-87.500,00	-57.500,00	0,00	-35.500,00	-274,00
-8.500,00	-80.000,00	0,00	0,00	-8.500,00	0,00
-324.250,04	-536.723,00	-507.674,48	13.540,00	-280.359,58	-57.430,46

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-720.766,82	-503.814,00	-593.989,80	125.219,83	-534.899,02	-311.087,63
-39.691,51	-39.019,00	-44.163,82	0,00	-36.824,74	-2.866,77
-760.458,33	-542.833,00	-638.153,62	125.219,83	-571.723,76	-313.954,40

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-58.389,67	-26.438,00	-57.358,92	88.204,47	-36.824,74	-109.769,40
25.029,08	25.000,00	23.348,24	27.000,00	0,00	-1.970,92
-33.360,59	-1.438,00	-34.010,68	115.204,47	-36.824,74	-111.740,32

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.104,55	-43.944,00	-26.844,83	0,00	0,00	-33.104,55
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-43.915,06	-70.289,00	-49.457,75	0,00	-20.106,42	-23.808,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-62.639,77	-71.747,00	-61.611,65	40,56	-14.361,66	-48.318,67
64 Økonomi	-9.056,60	-6.112,00	-10.974,95	0,00	18.943,62	-28.000,22
65 Personregistrering - civil	-7.941,95	-8.044,00	-7.943,75	0,00	-7.941,95	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-45.004,82	-45.582,00	-47.974,85	0,00	-45.004,82	0,00
67 Efteruddannelse	-800,00	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-800,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.280,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.280,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.301,66	-12.302,00	-12.130,36	0,00	0,00	-12.301,66
I alt	-217.044,41	-293.020,00	-216.938,14	40,56	-68.471,23	-148.613,74

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.228,05	0,00	-1.582,98	0,00	0,00	-1.228,05
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	202,65	1.400,00	0,00	202,65	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	768,74	1.537,00	1.537,48	768,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.685,02	0,00	2.037,33	0,00	0,00	-1.685,02
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-457,26	0,00	-89.111,03	0,00	-457,26	0,00
I alt	-2.398,94	2.937,00	-87.119,20	971,39	-457,26	-2.913,07

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-4.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.375,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-2.796.357,62	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.375,00	0,00	2.796.357,62	4.375,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	4.375,00	0,00	-4.375,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamlet kollekt 2022	0,00

Ulse, Vester Egede og Øster Egede kirker

BIREGNSKAB 2022 - Puljer

Kalkningspulje 331010

Midler modtaget fra kalkningspulje

PU - Kalkningspulje bevilling, pletkaling ØE - 6.000,00

Ultimo saldo - 6.000,00

Anlægspulje 331011

Midler modtaget fra anlægspulje

PU - prøverestaurering af hvælv og vægge i Ulse Kirke
sag 2021-5392 - 4.375,00

Ultimo saldo - 4.375,00