

ÅRSREGNSKAB 2022

for Uldum-Langskov Sognes Menighedsråd

i Hedensted Provsti

i Hedensted Kommune

Myndighedskode 7900

CVR-nr. 22601717

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 Uldum-Langskov 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

Forklaringer til regnskab 2022:

Konto 1: Fælles indtægter, stemmer med budgettet

Konto 2: Kirkebygning og sognegård, overskrider budget med 212.000 kr.

Det skyldes:

- Løn -41.000 kr. Vi har tidligere haft en ansat til at gøre rent. Det udføres nu af
- Rengøring 60.000 kr. et rengøringsfirma efter regning. Derfor skift fra Løn til Rengøring.
- El 71.000 kr. El-priser har været temmelig svingende i 2022
- Synsarbejder 70.000 kr. Er afholdt at menighedsrådets kasse efter aftale med provstiet
- Indv. vedl.hold 21.000 kr.
- Vedl.hold. tekn. 21.000 kr. Disse 3 poster kan være svære at ramme i budgettet. I 2022 har
- Ansk. tekn.inst. 20.000 kr. der været et større forbrug end budgetteret.

Konto 3: Kirkelige aktiviteter, har et mindreforbrug i forhold til budgettet på 5.500 kr.

Det skyldes:

- Løn 108.000 kr. Ansættelse af kirke-/kulturmedarbejder. Det var ikke i budgettet.
- Kirkelivspulje - 91.000 kr. Tilskud fra provstiet til kirke-/kulturmedarbejder
- Konsulentyd. 29.000 kr. Betaling til foredrag, koncerter mv.
- Indtægter - 20.000 kr. Indtægter foredrag, koncerter mv.
- Kirkebil - 33.000 kr. Mindreforbrug, da der kørt færre ture i 2022.

Konto 4: Kirkegården, har et mindreforbrug i forhold til budgettet på 76.000 kr.

Det skyldes:

- Løn -108.000 kr. Fejl budgettering. Næsten 3 mdr. uden lønudgift til 1 medhjælper
- Vedl.hold mask. 40.000 kr. Kan være svært at budgettere. Prisstigninger.
- Udenomsareal - 51.000 kr. Budget beløb er ikke forbrugt.
- Kørsel af affald 41.000 kr. Kan være svært at budgettere. Prisstigninger.

Konto 6: Administration, har et mindreforbrug i forhold til budgettet på 33.600 kr. Beløbet skal korrigeres med 93.109 = tilskud fra provstiet ifm afregning til Lønmodtagernes Feriemidler. Udgiften er bogført på formål 7900 (Lønmodtagernes Feriemidler). Det er ikke muligt at overføre indtægter fra 5%'s midler på formål 7900 til Økonomiportalen. Beløbet er derfor bogført på Konto 6, Administration.

Der er derfor reelt set et overforbrug på 60.000 kr.

Det skyldes:

- Folkekirkens IT - 21.200 kr.
- AUB 8.300 kr.
- Kontingenter 15.000 kr.
- Efteruddannelse 13.000 kr. Mulighed for kurser opstår henover året.
- Folkekirkens selv. 7.700 kr.
- Bøger / aviser 5.000 kr. Der er mange mindre poster med afvigelser i forhold til
- Arbejdstøj 8.800 kr. budgettet. Langt de fleste af dem skyldes prisstigninger.
- Fortæring 12.000 kr.
- Repr. Intern 6.000 kr.
- Anskaffelser 6.500 kr.

Ved opgørelse af frie midler blev der i regnskab 2021 afsat beløb til flere projekter. Projekterne er udført og der er ikke længere en opdeling af frie midler i regnskabet.

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	2.466.950,04	2.466.950,00	2.420.351,04
Øvrig drift i alt	-2.574.279,27	-2.390.198,00	-2.357.031,84
2 Kirkebygning og sognegård	-622.775,12	-410.082,00	-518.183,01
Indtægter	9.300,00	7.500,00	139.766,57
Udgifter, løn	-93.723,33	-134.716,00	-140.697,47
Udgifter, øvrig drift	-538.351,79	-282.866,00	-517.252,11
3 Kirkelige aktiviteter	-671.076,11	-676.586,00	-668.869,74
Indtægter	125.839,74	14.471,00	6.161,00
Udgifter, løn	-583.223,61	-474.993,00	-551.548,79
Udgifter, øvrig drift	-213.692,24	-216.064,00	-123.481,95
4 Kirkegård	-947.293,40	-1.023.258,00	-859.245,12
Indtægter	469.525,01	480.113,00	792.112,29
Udgifter, løn	-1.096.657,10	-1.204.253,00	-1.077.354,85
Udgifter, øvrig drift	-320.161,31	-299.118,00	-574.002,56
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-233.714,50	-267.397,00	-305.629,11
Indtægter	204.098,45	0,00	92.917,80
Udgifter, løn	-260.820,91	-154.645,00	-236.809,18
Udgifter, øvrig drift	-176.992,04	-112.752,00	-161.737,73
7 Finansielle poster	-99.420,14	-12.875,00	-5.104,86
Indtægter	0,00	-2.575,00	0,00
Udgifter, løn	-93.109,82	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.310,32	-10.300,00	-5.104,86
A Resultat af drift	-107.329,23	76.752,00	63.319,20

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)	-187.930,41	0,00	4.601.674,25
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	187.930,41	0,00	-4.709.554,06
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	0,00	0,00	-107.879,81
C Resultatopgørelse	-107.329,23	76.752,00	-44.560,61

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-197.386,03	0,00	-197.386,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-148.842,49	-12.670,77	-161.513,26
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-20.000,00	20.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-25.000,00	25.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-35.000,00	35.000,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-30.000,00	30.000,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	-10.000,00	10.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	107.329,23	-107.329,23	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
--------	---------------------

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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.950.176,90	4.848.565,54
148.228,27	116.129,23
5.324,19	12.389,50
197.386,03	197.386,03
4.599.238,41	4.522.660,78
0,00	0,00
334.241,73	255.926,83
334.241,73	255.926,83
5.284.418,63	5.104.492,37

-566.228,52	-458.899,29
-197.386,03	-197.386,03
-100.000,00	-100.000,00
-148.842,49	-161.513,26
-120.000,00	0,00
-4.599.238,41	-4.522.660,78
-4.599.238,41	-4.522.660,78
0,00	0,00
-118.951,70	-122.932,30
-48.445,14	-55.273,45
-70.506,56	-67.658,85
-5.284.418,63	-5.104.492,37

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
2.466.950,04	2.466.950,00	2.420.351,04	2.466.950,04	0,00	0,00
2.466.950,04	2.466.950,00	2.420.351,04	2.466.950,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-28.677,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-314.468,66	-192.587,00	-251.869,67	0,00	-68.537,65	-245.931,01
-37.491,28	-26.358,00	-50.845,88	0,00	0,00	-37.491,28
-270.815,18	-162.460,00	-215.467,46	9.300,00	-25.185,68	-254.929,50
-622.775,12	-410.082,00	-518.183,01	9.300,00	-93.723,33	-538.351,79

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
100,00	-42.018,00	140,00	100,00	0,00	0,00
-413.858,08	-382.859,00	-421.296,57	1.533,93	-367.378,70	-48.013,31
-63.475,25	-84.482,00	-42.393,14	6.177,19	-18.908,01	-50.744,43
-53.614,02	-13.511,00	-15.764,99	108.947,11	-116.666,43	-45.894,70
-33.049,46	-24.500,00	-35.761,92	0,00	0,00	-33.049,46
-37.454,31	-85.615,00	-94.506,44	0,00	-37.454,31	0,00
-22.111,64	-17.013,00	-34.881,46	9.081,51	-16.807,12	-14.386,03
-47.613,35	-26.588,00	-24.405,22	0,00	-26.009,04	-21.604,31
-671.076,11	-676.586,00	-668.869,74	125.839,74	-583.223,61	-213.692,24

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
-930.605,45	-1.007.035,00	-840.007,62	469.525,01	-1.096.657,10	-303.473,36
-16.687,95	-16.223,00	-19.237,50	0,00	0,00	-16.687,95
-947.293,40	-1.023.258,00	-859.245,12	469.525,01	-1.096.657,10	-320.161,31

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-34.149,41	-110.268,00	-155.514,45	204.098,45	-172.717,27	-65.530,59
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-41.565,60	-49.893,00	-34.666,48	0,00	-17.266,25	-24.299,35
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-53.339,15	-23.103,00	-20.304,61	0,00	0,00	-53.339,15
63 Bygning	0,00	0,00	-14.772,19	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-52.106,95	-46.300,00	-52.186,96	0,00	-42.000,00	-10.106,95
65 Personregistrering - civil	-30.997,39	-37.833,00	-28.184,42	0,00	-28.837,39	-2.160,00
66 Personregistrering - kirkelig	-2.160,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.160,00
67 Efteruddannelse	-16.254,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.254,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.142,00
I alt	-233.714,50	-267.397,00	-305.629,11	204.098,45	-260.820,91	-176.992,04

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.091,57	-2.575,00	-2.878,17	0,00	0,00	-2.091,57
76 Momsregulering	-4.218,75	-10.300,00	-2.226,69	0,00	0,00	-4.218,75
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-93.109,82	0,00	0,00	0,00	-93.109,82	0,00
I alt	-99.420,14	-12.875,00	-5.104,86	0,00	-93.109,82	-6.310,32

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	187.930,41	0,00	-4.709.554,06	0,00	0,00	187.930,41
92 Ligningsbeløb anlæg	-187.930,41	0,00	4.601.674,25	-187.930,41	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-107.879,81	-187.930,41	0,00	187.930,41

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		
1 A Uldum	23.295	1.850.000	911.100		Sognegård/graver-kirkekon
Ejendomsværdi i alt		1.850.000			

**Indfrysning 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.*

Kollektregnskab 2022

Uldum sogn

Dato	Formål	Beløb
13-03-2022	Folkekirken Nødhjælp	1300,00
18-09-2022	Folkekirken Nødhjælp	320,00
24-12-2022	Børnesagens Fællesråd	720,00
I alt vedr. 2022		2340,00

Langskov sogn

Dato	Formål	Beløb
18-09-2022	Folkekirken Nødhjælp	170,00
25-12-2022	Børnesagens Fællesråd	490,00
I alt vedr. 2022		660,00