

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ulstrup-Gundersted Sognes Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8273

CVR-nr. 34680299

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 Ulstrup-Gundersted 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Note 1 indtægter:

Modtaget 5% midler til afregning af indefrosne feriepenge.

Note 2 Kirkebygning og sognegård:

El og varmeudgifter i kirker og sognegård er overskredet med kr. 49.000

Note 3 kirkelige aktiviteter:

Overskridelse ift. budget skyldes efteruddannelse, kirkelig undervisning og trykning af kirkebladet.

Note 4 kirkegård:

Overskridelse ift. budget skyldes:

Eludgift og vand på kirkegårdene er ført her, men budgetteret sammen med kirkebygning, derfor overskridelse på kr. 51.000

Anskaffelser og vedligeholdelse til kirkegården er 42.500 større end budget

Arbejdstøj og sikkerhedsudstyr er overskredet med 24.000, hvilket var budgetteret for lavt.

Større lønudgift her begrundes med at fordeling af arbejdstid er ændret ift. budget, samt at VEU godtgørelse vedr. kurser er bogført under note 6.

Note 5 Præstebolig m.v.:

Større indtægt på forbrugsafgifter, skyldes at årets tilgodehavende er medtaget, så der i 2022 er med for 2 år.

Samtidig er el, vand og varmeudgiften større grundet prisstigninger.

Budgettere udvendig vedligeholdelse af præstebolig, som ikke er udført i år.

Note 7 Finansielle poster:

Modtaget 50.000 til renter af stiftslån, som ikke er hjemtaget endnu

Afregnet indefrosne feriemidler kr. 43.660 jfr. note 1

Større negative renter grundet stort indestående til byggeri på Gundersted kirkegård.

Anlæg:

Byggeri af velfærdsbygning på Gundersted kirkegård er påbegyndt, hvortil der er brugt kr. 1.235.186 i dette regnskabsår.

Midler modtaget til større istandsættelser og anskaffelser er videreført til 2023, ligeledes 700.000 til afdrag på stiftslån, som ikke er hjemtaget endnu.

Kirkekassens frie midler I saldo for videreført anlæg er tilbageført kr. 250.000 til orgel i Ulstrup kirke, samt 30.000 til maling af den gamle præstegård. Disse beløb er reguleret i ligningen i budget 2023, derfor er de frie midler forholdsvis store i 2022.

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	2.093.659,00	2.050.000,00	1.579.200,00
Øvrig drift i alt	-2.178.693,35	-2.049.999,00	-1.728.377,42
2 Kirkebygning og sognegård	-422.904,22	-382.505,00	-216.391,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-52.456,87	-65.250,00	-55.397,40
Udgifter, øvrig drift	-370.447,35	-317.255,00	-160.994,00
3 Kirkelige aktiviteter	-789.711,02	-796.446,00	-794.667,21
Indtægter	7.650,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-666.412,93	-675.500,00	-655.813,20
Udgifter, øvrig drift	-130.948,09	-120.946,00	-138.854,01
4 Kirkegård	-774.928,91	-634.792,00	-597.238,97
Indtægter	483.977,94	477.440,00	494.017,92
Udgifter, løn	-946.367,62	-892.250,00	-837.070,71
Udgifter, øvrig drift	-312.539,23	-219.982,00	-254.186,18
5 Præstebolig mv.	56.635,07	14.439,00	48.612,24
Indtægter	166.299,41	125.616,00	161.272,88
Udgifter, løn	-6.760,00	-7.800,00	-10.692,50
Udgifter, øvrig drift	-102.904,34	-103.377,00	-101.968,14
6 Administration og fællesudgifter	-194.358,69	-192.695,00	-159.884,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.454,39	-54.500,00	-52.884,24
Udgifter, øvrig drift	-148.904,30	-138.195,00	-107.000,45
7 Finansielle poster	-53.425,58	-58.000,00	-8.807,39
Indtægter	2.674,55	0,00	563,25
Udgifter, løn	-43.659,90	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.440,23	-58.000,00	-9.370,64
A Resultat af drift	-85.034,35	1,00	-149.177,42

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)	1.052.996,00	1.053.000,00	298.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-283.000,00	-40.477,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.245.186,35	-70.000,00	-2.484,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-192.190,35	700.000,00	255.038,50
C Resultatopgørelse	-277.224,70	700.001,00	105.861,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-115.231,33	0,00	-115.231,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-157.920,00	-51.080,00	-209.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-399.712,96	-143.881,30	-543.594,26
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.053.141,00	472.186,00	-580.955,00
742010 Årsafslutningskonto	277.224,70	-277.224,70	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2.021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1 2021	Regnskab 2.021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
(Årstal): (Formål)														
2018: Velfærdsbygning Gundersted	540.141										540.141	1.235.186		-695.045
2020: Orgel -tlf	250.000						-250.000							
2021: Dige renovering	233.000										233.000			233.000
2021: Maling facadevægge gl præse	30.000						-30.000							
2022: slåmaskine		60.000									60.000			60.000
2022: Græstrimmer		10.000									10.000	10.000		
2022: Indvendig kalkning		273.000									273.000			273.000
2022: Højtaler		10.000									10.000			10.000
Opsparing - Formål 1														
Opsparing - Formål 2														
Afdrag - Lån 1		700.000									700.000			700.000
Afdrag - Lån 2														
Bevillinger i alt (netto)	1.053.141	1.053.000	0	0	0	0	-280.000	0	0	0	1.826.141	1.245.186	0	580.955

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.872.933,75	5.762.260,36
57.250,45	42.929,37
31.337,50	161.645,05
115.231,33	115.231,33
5.669.114,47	5.442.454,61
0,00	0,00
1.598.230,21	1.184.798,12
1.086.341,63	1.175.964,37
511.888,58	8.833,75
7.471.163,96	6.947.058,48

-1.726.005,29	-1.448.780,59
-115.231,33	-115.231,33
-157.920,00	-209.000,00
-399.712,96	-543.594,26
-1.053.141,00	-580.955,00
-5.669.114,47	-5.442.454,61
-5.669.114,47	-5.442.454,61
0,00	0,00
-76.044,20	-55.823,28
-10.525,00	-25.695,48
-65.519,20	-30.127,80
-7.471.163,96	-6.947.058,48

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
2.050.000,00	2.050.000,00	1.579.200,00	2.050.000,00	0,00	0,00
43.659,00	0,00	0,00	43.659,00	0,00	0,00
2.093.659,00	2.050.000,00	1.579.200,00	2.093.659,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-358.509,01	-301.460,00	-164.841,25	0,00	-52.455,82	-306.053,19
-27.702,48	-24.271,00	-18.588,48	0,00	0,00	-27.702,48
-36.692,73	-56.774,00	-32.781,72	0,00	-1,05	-36.691,68
0,00	0,00	-179,95	0,00	0,00	0,00
-422.904,22	-382.505,00	-216.391,40	0,00	-52.456,87	-370.447,35

I alt

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

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-3.500,00	-2.314,30	0,00	0,00	0,00
-659.350,20	-680.344,00	-657.053,74	0,00	-609.888,04	-49.462,16
-34.040,19	-22.764,00	-23.502,05	0,00	0,00	-34.040,19
-302,94	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-302,94
-37.670,80	-27.000,00	-26.707,20	0,00	0,00	-37.670,80
-41.997,57	-42.633,00	-40.360,03	0,00	-38.524,89	-3.472,68
-14.582,19	-5.975,00	-16.409,41	7.650,00	-18.000,00	-4.232,19
-1.767,13	-14.230,00	-13.320,48	0,00	0,00	-1.767,13
-789.711,02	-796.446,00	-794.667,21	7.650,00	-666.412,93	-130.948,09

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-718.703,23	-576.292,00	-552.513,10	483.977,94	-899.866,86	-302.814,31
-56.225,68	-58.500,00	-44.725,87	0,00	-46.500,76	-9.724,92
-774.928,91	-634.792,00	-597.238,97	483.977,94	-946.367,62	-312.539,23

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.409,18	-28.621,00	-37.968,63	104.509,41	-6.760,00	-93.340,23
0,00	-10.000,00	0,10	0,00	0,00	0,00
61.790,00	61.200,00	61.198,00	61.790,00	0,00	0,00
-9.564,11	-8.140,00	25.382,77	0,00	0,00	-9.564,11
56.635,07	14.439,00	48.612,24	166.299,41	-6.760,00	-102.904,34

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-50.263,09	-63.600,00	-39.866,93	0,00	0,00	-50.263,09
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-40.571,36	-32.979,00	-30.305,57	0,00	0,00	-40.571,36
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.639,05	-15.607,00	-20.360,20	0,00	-12.000,00	-25.639,05
64 Økonomi	-57.912,27	-55.962,00	-52.305,23	0,00	-46.431,41	-11.480,86
67 Efteruddannelse	11.185,02	-7.991,00	-504,00	0,00	12.977,02	-1.792,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-19.157,94	-16.556,00	-16.542,76	0,00	0,00	-19.157,94
I alt	-194.358,69	-192.695,00	-159.884,69	0,00	-45.454,39	-148.904,30

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-12.440,23	-8.000,00	-8.825,98	0,00	0,00	-12.440,23
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	576,16	0,00	0,00	576,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.098,39	0,00	563,25	2.098,39	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-43.659,90	0,00	-544,66	0,00	-43.659,90	0,00
I alt	-53.425,58	-58.000,00	-8.807,39	2.674,55	-43.659,90	-12.440,23

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-283.000,00	-40.477,50	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-1.245.186,35	-70.000,00	-2.484,00	0,00	0,00	-1.245.186,35
92 Ligningsbeløb anlæg	1.052.996,00	1.053.000,00	298.000,00	1.052.996,00	0,00	0,00
I alt	-192.190,35	700.000,00	255.038,50	1.052.996,00	0,00	-1.245.186,35

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		
1A m.fl. Ulstrup By Ulstrup	155.673	2.400.000	464.800		Jord bortforpagtet
5 O Ulstrup By Ulstrup	6.344	1.300.000	417.900		Præstens bolig
Ejendomsværdi i alt		3.700.000			

**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.*

Ulstrup-Gundersted Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrensning Art: 972010 - 972010

Afgrensning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2022	534	3300			Afstemning		-55,14	-55,14
					kollekt/menighedspleje tidl. år			
01-01-2022					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-4.391,38	-4.446,52
31-03-2022	249	7200			Rente 2071456660		8,05	-4.438,47
02-05-2022	248				Konfirmandhjælp		500,00	-3.938,47
30-06-2022	250	7200			Rente 2071456660		7,87	-3.930,60
30-09-2022	534				Rente menighedsplejekonto		6,30	-3.924,30
06-10-2022	534				Høstoffer		-2.162,50	-6.086,80
06-10-2022	534				Høstoffer		-652,00	-6.738,80
01-12-2022	534				Indbetaling MP menighedspleje		-875,00	-7.613,80
06-12-2022	534				Indbetaling MP menighedspleje		-500,00	-8.113,80
07-12-2022	534				Indbetaling MP menighedspleje		-520,00	-8.633,80
15-12-2022	534				Indbetaling MP menighedspleje		-200,00	-8.833,80
31-12-2022	534				Rente menighedsplejekonto		,05	-8.833,75