

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ullits Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8283

CVR-nr. 17818716

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 Ullits 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:

- 2100: Kalkning af kirken til 19.218, der var afsat 2.000
Varme/el er 11.950 dyrere end budget
- 2300: Driften af sognegården er 4.911 dyrere
- 3100: Løndelen er 13.520 billigere
- 3200: Kørsel med konfirmander er blevet 3.831 dyrere
- 3400: Kirke og Liv er blevet 2.539 billigere
- 3600: Der er brugt 9.000 mindre på koncerter
- 3700: Foredragsholdere har været 4.000 billigere
- 4000: Kirkegårdsdriften er blevet 8.309 kr. dyrere
- 4100: Der har været færre begravelser, besparelse på 4.315
- 4000 og 5100: Der er brugt 5.000 mere på løn m.m. på de 2 poster end budgetsat
- 5100: El og vand er blevet 26.000 dyrere, heraf har præsten betalt 8.868 mere end budget
- 8000: Vi har betalt 75.839 i konsulentytelser vedr. nyt tag på kirken
Der er bevilget 1.500.000 til istandsættelsen, men vi har ikke fået udbetalt noget endnu
- 8100: Vi har brugt 111.110 på uden omsarealerne, vi har 107.800 tilbage af det opsparede, dvs. at vi mangler 3.300

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles med Foulum og Svingelbjerg om drift og arrangementer i sognegården
Der er samarbejde med Foulum og Svingelbjerg om fælles organist
Sangeren er fælles med Svingelbjerg

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	720.996,00	721.000,00	469.400,00
Øvrig drift i alt	-694.434,16	-687.921,00	-701.666,75
2 Kirkebygning og sognegård	-94.282,37	-57.238,00	-112.900,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.451,75	-11.138,00	-4.195,60
Udgifter, øvrig drift	-88.830,62	-46.100,00	-108.704,72
3 Kirkelige aktiviteter	-183.047,03	-200.696,00	-171.971,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-144.724,11	-162.396,00	-139.777,07
Udgifter, øvrig drift	-38.322,92	-38.300,00	-32.193,99
4 Kirkegård	-257.771,33	-249.462,00	-281.470,36
Indtægter	44.677,24	44.542,00	29.524,61
Udgifter, løn	-263.653,13	-228.404,00	-259.705,06
Udgifter, øvrig drift	-38.795,44	-65.600,00	-51.289,91
5 Præstebolig mv.	-62.268,35	-76.070,00	-46.184,45
Indtægter	77.996,25	68.400,00	68.634,00
Udgifter, løn	-52.730,58	-80.820,00	-51.941,00
Udgifter, øvrig drift	-87.534,02	-63.650,00	-62.877,45
6 Administration og fællesudgifter	-96.469,53	-101.708,00	-85.991,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.113,94	-30.600,00	-30.344,75
Udgifter, øvrig drift	-57.355,59	-71.108,00	-55.647,21
7 Finansielle poster	-595,55	-2.747,00	-3.148,60
Indtægter	1.253,36	1.253,00	1.253,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	-547,85
Udgifter, øvrig drift	-1.848,91	-4.000,00	-3.854,11
A Resultat af drift	26.561,84	33.079,00	-232.266,75

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	1.500.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-186.948,38	-1.500.000,00	-111.490,46
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-29.445,48
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-64.982,13
B Resultat af anlæg	-186.948,38	0,00	-205.918,07
C Resultatopgørelse	-160.386,54	33.079,00	-438.184,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-250.671,96	0,00	-250.671,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-38.940,00	0,00	-38.940,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-160.835,63	-26.561,84	-187.397,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-107.800,43	111.109,85	3.309,42
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	75.838,53	75.838,53
742010 Årsafslutningskonto	160.386,54	-160.386,54	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
741120	Videreførte anlægsmidler
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
683.440,29	969.052,21
0,00	2.333,04
26.620,92	330.436,30
250.671,96	250.671,96
406.147,41	385.610,91
0,00	0,00
317.718,93	94.107,81
317.718,93	94.107,81
1.001.159,22	1.063.160,02

-558.248,02	-397.861,48
-250.671,96	-250.671,96
-38.940,00	-38.940,00
-160.835,63	-187.397,47
-107.800,43	3.309,42
0,00	75.838,53
-406.147,41	-385.610,91
-406.147,41	-385.610,91
0,00	0,00
-36.763,79	-279.687,63
-35.683,74	-274.609,86
-1.080,05	-5.077,77
-1.001.159,22	-1.063.160,02

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
720.996,00	721.000,00	469.400,00	720.996,00	0,00	0,00
720.996,00	721.000,00	469.400,00	720.996,00	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
-199,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-199,00
-57.033,46	-25.400,00	-42.107,93	0,00	0,00	-57.033,46
-7.950,51	-7.650,00	-7.722,45	0,00	0,00	-7.950,51
-29.099,40	-24.188,00	-63.069,94	0,00	-5.451,75	-23.647,65
-94.282,37	-57.238,00	-112.900,32	0,00	-5.451,75	-88.830,62

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-141.735,38	-158.196,00	-143.450,61	0,00	-133.307,51	-8.427,87
-17.436,97	-13.000,00	-10.713,13	0,00	0,00	-17.436,97
-19.460,54	-12.000,00	-17.230,13	0,00	-7.735,54	-11.725,00
-1.415,23	-10.500,00	-410,53	0,00	-1.000,00	-415,23
-2.998,91	-7.000,00	-166,66	0,00	-2.681,06	-317,85
-183.047,03	-200.696,00	-171.971,06	0,00	-144.724,11	-38.322,92

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
-256.087,28	-243.462,00	-279.119,31	44.677,24	-263.653,13	-37.111,39
-1.684,05	-6.000,00	-2.351,05	0,00	0,00	-1.684,05
-257.771,33	-249.462,00	-281.470,36	44.677,24	-263.653,13	-38.795,44

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-61.490,85	-75.270,00	-45.406,95	77.996,25	-52.730,58	-86.756,52
-777,50	-800,00	-777,50	0,00	0,00	-777,50
-62.268,35	-76.070,00	-46.184,45	77.996,25	-52.730,58	-87.534,02

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.085,06	-40.450,00	-26.665,89	0,00	-6.965,06	-30.120,00
-7.563,69	-7.350,00	-11.873,06	0,00	0,00	-7.563,69
-7.261,81	-6.650,00	-7.143,55	0,00	0,00	-7.261,81
0,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00
-40.040,17	-39.900,00	-33.538,06	0,00	-32.148,88	-7.891,29
-350,00	-1.000,00	-300,00	0,00	0,00	-350,00
-1.661,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.661,00
-2.507,80	-2.508,00	-2.621,40	0,00	0,00	-2.507,80
-96.469,53	-101.708,00	-85.991,96	0,00	-39.113,94	-57.355,59

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.401,77	-4.000,00	-3.691,26	0,00	0,00	-1.401,77
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.253,36	1.253,00	1.253,36	1.253,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	-447,14	0,00	-162,85	0,00	0,00	-447,14
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-547,85	0,00	0,00	0,00
I alt	-595,55	-2.747,00	-3.148,60	1.253,36	0,00	-1.848,91

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-75.838,53	-1.500.000,00	-62.500,00	0,00	0,00	-75.838,53
81 Sognegård	-111.109,85	0,00	-48.990,46	0,00	0,00	-111.109,85
83 Kirkegård	0,00	0,00	-29.445,48	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-64.982,13	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-186.948,38	0,00	-205.918,07	0,00	0,00	-186.948,38

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Høstoffer	975,00
Høstoffer til Dansk Folkehjælp	-975,00