

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ulbjerg-Lynderup-Låstrup Sognes Menighedsråd

i Viborg Østre Provsti

i Viborg Kommune

Myndighedskode 8532

CVR-nr. 70559218

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 Ulbjerg-Lynderup-Låstrup 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:

anskaffelser og reparationer, der kan udskydes er udskudt. Dette skyldes stigende priser på energi, ekstra lønudgifter grundet sygdom i personalegruppen samt en presset økonomi i årene der kommer.

Årets resultat er positiv påvirket af, at vi har modtaget 80.000 kr. vedr. havetraktor, der blev købt i 2021. Derudover er der ikke blevet lavet klokkestabel i Låstrup, som det var forventet i året. Dette laves i 2023, så der vil i 2023 komme en negativ påvirkning i forhold til budgetteret resultat. Årets overskud på 392 t.kr. kan i store træk henføres til periodisering på 267 vedr. klokkestabel og havetrakter og udfyldelse af kalkning af kirkerne på ca. 105 t.kr.

Kommentarer til udvalgte afvigelser:

Udvikling i indtægter i forhold til sidste år og budget skyldes primært ændringer i gravstedkapital.

2 gravere har været sygemeldt i regnskabsåret, den ene i næsten 12 måneder og den anden i 4,5 måned. Der har været ekstra lønudgift i 2022 i forhold til 2021 til gravermedhjælperen er 291 t.kr. og modsvares næsten af modtagne sygedagpenge på 281 t.kr.

Grundet sygemelding er der en del arbejde, som er udskudt til 2023. Dette arbejde var planlagt til at blive udført af en af gravermedhjælperne, men dette har ikke været muligt at få udført, da denne har dækket ind for den ene af graverne i stedet.

Lønudgift til Finn under sygemelding er 213 t.kr. efter sygedagpengerefusion.

Repræsentation ekstern er en indtægt, der er der kommet retur vedr. gaven til biskoppen i 2021.

Vedligeholdelse på er langt under budget, da kalkning er udskudt til 2023 (udgjorde i 2021 105 t.kr.) og i 2022 er der en udgift på 23 t.kr. på reparation af uret i Ulbjerg i 2021.

Afvigelsen på gruppen kontor og kirkedrift kan primært henføres til varme og el.

Stigning i varme skyldes prisstigning på fyringsolie og en ekstra påfyldninger i forhold til 2021. Der har været forbrugt mindre varme i Ulbjerg, idet der samlet er betalt 16 t.kr. for meget i varme.

Der er forbrugt 8.200 kWh mindre i forhold til sidste år, men det overvejer ikke stigning i elpris på ca. 2 kr. pr. kWh. Primært fald i Låstrup og Ulbjerg

IT - så nogenlunde på niveau med 2021. Afvigelse til budget skyldes, at der budget 2022 er lavet på baggrund af 2020.

Fald i køb af tjenesteydelser i øvrigt skyldes flere ting. SKI aftale har sparet på telefonudgifter, der har været færre gravninger og der er fundet alternativer til kørsel af affald og tømning i december er skubbet til januar. Derudover har personalet ikke været på kursus, som det var budgetteret.

Afvigelse på køb af varer til forbrug kan primært henføres til opsigelse af Kristeligt Dagblad, samt færre udgifter til planter, grus mv. og udsmykning

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	2.248.909,00	2.248.909,00	2.234.038,00
Øvrig drift i alt	-2.129.529,58	-2.385.309,00	-2.446.683,06
2 Kirkebygning og sognegård	-493.528,27	-590.550,00	-552.073,74
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-159.492,88	-136.550,00	-150.913,74
Udgifter, øvrig drift	-334.035,39	-454.000,00	-401.160,00
3 Kirkelige aktiviteter	-618.298,15	-686.760,00	-608.368,78
Indtægter	50,00	1.000,00	285,00
Udgifter, løn	-529.323,92	-586.760,00	-512.525,09
Udgifter, øvrig drift	-89.024,23	-101.000,00	-96.128,69
4 Kirkegård	-788.098,47	-795.090,00	-904.699,66
Indtægter	385.544,37	325.020,00	417.350,03
Udgifter, løn	-935.092,34	-830.110,00	-901.782,54
Udgifter, øvrig drift	-238.550,50	-290.000,00	-420.267,15
5 Præstebolig mv.	16.348,98	-22.000,00	4,95
Indtægter	71.856,00	71.000,00	72.014,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55.507,02	-93.000,00	-72.009,05
6 Administration og fællesudgifter	-244.273,06	-293.580,00	-246.599,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-85.370,40	-100.580,00	-82.324,03
Udgifter, øvrig drift	-158.902,66	-193.000,00	-164.275,69
7 Finansielle poster	-1.680,61	2.671,00	-134.946,11
Indtægter	2.716,99	2.678,00	3.471,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	-132.560,77
Udgifter, øvrig drift	-4.397,60	-7,00	-5.856,54
A Resultat af drift	119.379,42	-136.400,00	-212.645,06

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)	280.000,00	280.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-7.615,00	-200.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-80.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	272.385,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	391.764,42	-136.400,00	-212.645,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-214.271,33	0,00	-214.271,33
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	0,00	-350.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	37.503,76	-188.201,93	-150.698,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-203.562,49	-203.562,49
742010 Årsafslutningskonto	-391.764,42	391.764,42	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
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
4.478.950,72	4.482.046,79
56.609,48	76.823,32
31.175,83	54.776,08
214.271,33	214.271,33
4.176.894,08	4.136.176,06
0,00	0,00
411.393,87	809.711,76
136.795,70	374.578,39
274.598,17	435.133,37
4.890.344,59	5.291.758,55

-526.767,57	-918.531,99
-214.271,33	-214.271,33
-350.000,00	-350.000,00
37.503,76	-150.698,17
0,00	-203.562,49
-4.176.894,08	-4.136.176,06
-4.176.894,08	-4.136.176,06
0,00	0,00
-186.682,94	-237.050,50
-75.035,44	-56.601,75
-111.647,50	-180.448,75
-4.890.344,59	-5.291.758,55

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
2.248.909,00	2.248.909,00	2.234.038,00	2.248.909,00	0,00	0,00
2.248.909,00	2.248.909,00	2.234.038,00	2.248.909,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
160,00	0,00	-726,50	0,00	0,00	160,00
-383.784,18	-399.070,00	-442.453,23	0,00	-113.957,61	-269.826,57
-32.289,38	-115.000,00	-32.954,72	0,00	0,00	-32.289,38
-65.857,71	-61.520,00	-64.421,29	0,00	-33.778,27	-32.079,44
-11.757,00	-14.960,00	-11.518,00	0,00	-11.757,00	0,00
-493.528,27	-590.550,00	-552.073,74	0,00	-159.492,88	-334.035,39

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-492,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-492,95
-522.163,56	-587.080,00	-534.802,87	50,00	-489.569,92	-32.643,64
-11.984,43	-15.500,00	-8.785,98	0,00	0,00	-11.984,43
-1.331,65	-6.500,00	185,00	0,00	0,00	-1.331,65
-37.631,53	-25.000,00	-31.332,25	0,00	0,00	-37.631,53
-42.617,07	-33.680,00	-32.391,67	0,00	-39.754,00	-2.863,07
-2.076,96	-19.000,00	-1.241,01	0,00	0,00	-2.076,96
-618.298,15	-686.760,00	-608.368,78	50,00	-529.323,92	-89.024,23

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
-742.663,88	-744.070,00	-855.514,26	385.544,37	-909.655,82	-218.552,43
-45.434,59	-51.020,00	-49.185,40	0,00	-25.436,52	-19.998,07
-788.098,47	-795.090,00	-904.699,66	385.544,37	-935.092,34	-238.550,50

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
16.348,98	-7.000,00	4,95	71.856,00	0,00	-55.507,02
16.348,98	-22.000,00	4,95	71.856,00	0,00	-55.507,02

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-121.254,86	-146.600,00	-128.147,33	0,00	-84.670,56	-36.584,30
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-25.518,88	-45.000,00	-27.511,78	0,00	0,00	-25.518,88
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.874,85	-8.000,00	-24.147,51	0,00	-699,84	-28.175,01
64 Økonomi	-50.000,00	-57.000,00	-50.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
67 Efteruddannelse	0,00	-21.980,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.477,00	0,00	-650,38	0,00	0,00	-2.477,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.147,47	-15.000,00	-16.142,72	0,00	0,00	-16.147,47
I alt	-244.273,06	-293.580,00	-246.599,72	0,00	-85.370,40	-158.902,66

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.179,40	0,00	-5.856,54	0,00	0,00	-3.179,40
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.218,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.218,20
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	1.071,36	2.678,00	1.071,36	1.071,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.645,63	-7,00	2.399,84	1.645,63	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-132.560,77	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.680,61	2.671,00	-134.946,11	2.716,99	0,00	-4.397,60

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-7.615,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.615,00
83 Kirkegård	0,00	-80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	280.000,00	280.000,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00
I alt	272.385,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	-7.615,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 M Ulbjerg By	21200	1.600.000	321.800		Præstebolig/menighedshus
Ejendomsværdi i alt		1.600.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Dansk Flygtningehjælp (LY)	265,50