

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ulstrupbro-Vester Velling-Sønder Vinge Sognes Menighedsråd

i Favrskov Provsti

i Favrskov Kommune

Myndighedskode 9102

CVR-nr. 43794116

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 Ulstrupbro-Vester Velling-Sønder Vinge 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:

Årets resultat viser et samlet underskud på 310.162,87 kr.

Dette disponeres til Menighedsrådets frie midler, der således udviser:

Frie midler pr. 1/1 2022	395.627,33 kr.
Underskud af drift	- 310.162,87 kr.
Rente bankkonto til anlæg	495,64 kr.
Afgrænset projekt AV-udstyr til Ulstrupbro og V. Velling kirker	- 180.000,00 kr.

Frie midler negativ pr. 31/12 2022	- 94.039,90 kr.
Afgrænset projekt positiv 31/12 2022	180.000,00 kr.

I 2021 er der modtaget 601.000 kr. i engangsforhøjelse af ligningen drift fordelt på: Se bilag sidst i regnskabet.

Underskuddet kan b.la. forklares med:

I 2022er der afholdt synsudsat arbejde for 140.553 kr.
Det er 11.368 kr. mere end modtaget i ligning i 2021 + ekstra bevilling i 2022.

I 2022 er der modtaget engangsforhøjelse på 237.637 kr. til renovering af køkken i sognehuset, i 2020 er der modtaget 50.000 kr. til en industriopvaskemaskine, sammenlagt er der renoveret for 32.780 kr. mere end modtaget.

Merudgiften i 2022 i forhold til budget 2022 er 82.780 kr.

Merudgift til varme og el i kirkerne og sognegård 42.983 kr.

Merudgift til varme og el i graverbygning 25.618 kr.

Merudgift til el i præstebolig 10.641 kr.

Merudgift til trykning af kirkeblad 17.116 kr.

Der er anskaffet ny kistevogn 16.606 kr.

Der er monteret låsecylindere i kirken 13.442 kr.

Der er repareret trappe og tag Ulstrup kirke 30.059 kr.

Der er ekstra udgifter med tyverisikring af præstebolig 33.490 kr.

Der er købt vaskemaskine til præstebolig 5.148 kr.

I 2021 blev kursgevinst TopDanmark aktier reguleret over driften med 22.111 kr. de er ført tilbage i år, hvor de er reguleret i arv og donationer.

Puljer:

Fra Kirkegårdspuljen er der modtaget 33.272,46 kr.
De er brugt til rullegræs og opretning af dige Sdr. Vinge kirkegård.

Fra omprioriteringspuljen er der modtaget 33.599,50 kr.
Det er vedr. Laurbjerg's andel af præsteseekretær for kirkebogsføring.
Fra 2023 er det reguleret i ligning.

Fra forkyndelses puljen er der bevilliget:
45.000 kr. til optimering af babysalmesang for alle tre sogne
22.000 kr. til familiehygge et tilbud til børnefamilier
26.000 kr. til sogneudflugt

Den differentierede momsprocent på kirkegården er beregnet til 30% og procenten for fællesomkostninger til 12%, hvilket vurderes at være retvisende.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ingen.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.852.472,00	2.795.737,00	2.929.389,00
Øvrig drift i alt	-3.162.634,87	-2.795.737,00	-2.569.913,34
2 Kirkebygning og sognegård	-898.110,06	-750.336,00	-421.344,49
Indtægter	4.480,00	10.000,00	2.560,00
Udgifter, løn	-134.404,11	-181.702,00	-175.985,55
Udgifter, øvrig drift	-768.185,95	-578.634,00	-247.918,94
3 Kirkelige aktiviteter	-882.772,76	-953.758,00	-895.836,07
Indtægter	99.040,00	10.000,00	0,00
Udgifter, løn	-738.969,19	-711.942,00	-663.697,21
Udgifter, øvrig drift	-242.843,57	-251.816,00	-232.138,86
4 Kirkegård	-914.909,29	-732.581,00	-922.250,09
Indtægter	427.920,86	400.172,00	454.783,58
Udgifter, løn	-872.942,41	-845.253,00	-821.105,73
Udgifter, øvrig drift	-469.887,74	-287.500,00	-555.927,94
5 Præstebolig mv.	-15.341,92	23.300,00	25.509,90
Indtægter	76.236,01	72.500,00	68.859,47
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91.577,93	-49.200,00	-43.349,57
6 Administration og fællesudgifter	-417.157,35	-379.514,00	-374.409,24
Indtægter	33.599,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-231.252,96	-222.007,00	-239.551,98
Udgifter, øvrig drift	-219.503,89	-157.507,00	-134.857,26
7 Finansielle poster	-34.343,49	-2.848,00	18.416,65
Indtægter	-21.809,26	-2.848,00	210.815,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	-190.804,84
Udgifter, øvrig drift	-12.534,23	0,00	-1.594,32
A Resultat af drift	-310.162,87	0,00	359.475,66

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	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-310.162,87	0,00	359.475,66

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-67.215,52	495,64	-66.719,88
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-120.816,89	0,00	-120.816,89
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-350.000,00	0,00	-350.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-395.627,33	489.667,23	94.039,90
741150 Frie midler - afg. projekt, AV-udstyr i Ustrupbro og V	0,00	-180.000,00	-180.000,00
742010 Årsafslutningskonto	310.162,87	-310.162,87	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-12.114,20	-24.545,80	-36.660,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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
4.539.798,86	4.667.146,54
27.430,11	45.553,00
17.229,20	149.735,34
120.816,89	120.816,89
4.374.322,66	4.351.041,31
36.744,00	36.660,00
36.744,00	36.660,00
913.409,57	427.916,66
766.849,79	282.437,59
67.215,52	66.719,88
79.344,26	78.759,19
5.489.952,43	5.131.723,20

-945.773,94	-660.156,87
-67.215,52	-66.719,88
-120.816,89	-120.816,89
-350.000,00	-350.000,00
-12.114,20	-36.660,00
-395.627,33	94.039,90
0,00	-180.000,00
-4.374.322,66	-4.351.041,31
-4.374.322,66	-4.351.041,31
0,00	0,00
-169.855,83	-120.525,02
-161.941,47	-104.267,90
-7.914,36	-16.257,12
-5.489.952,43	-5.131.723,20

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			
2.795.737,00	2.795.737,00	2.929.389,00	2.795.737,00	0,00	0,00
56.735,00	0,00	0,00	56.735,00	0,00	0,00
2.852.472,00	2.795.737,00	2.929.389,00	2.852.472,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-455.468,86	-336.639,00	-282.170,96	0,00	-122.256,28	-333.212,58
-42.993,10	-45.000,00	-50.036,55	0,00	0,00	-42.993,10
-399.648,10	-362.697,00	-81.543,68	4.480,00	-12.147,83	-391.980,27
0,00	-6.000,00	-7.593,30	0,00	0,00	0,00
-898.110,06	-750.336,00	-421.344,49	4.480,00	-134.404,11	-768.185,95

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	-33.313,75	0,00	0,00	0,00
-427.852,96	-407.727,00	-410.457,52	0,00	-382.142,68	-45.710,28
-19.698,29	-41.400,00	-26.061,47	0,00	-6.858,24	-12.840,05
-8.356,42	-100.000,00	-50.261,92	99.040,00	-49.339,37	-58.057,05
-157.711,84	-144.275,00	-136.172,08	0,00	-51.644,49	-106.067,35
-93.930,13	-97.004,00	-99.685,85	0,00	-92.853,67	-1.076,46
-55.145,00	-63.168,00	-39.303,76	0,00	-53.907,55	-1.237,45
-120.078,12	-100.184,00	-100.579,72	0,00	-102.223,19	-17.854,93
-882.772,76	-953.758,00	-895.836,07	99.040,00	-738.969,19	-242.843,57

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-748.023,88	-604.408,00	-763.129,59	427.920,86	-769.064,80	-406.879,94
-166.885,41	-128.173,00	-159.120,50	0,00	-103.877,61	-63.007,80
-914.909,29	-732.581,00	-922.250,09	427.920,86	-872.942,41	-469.887,74

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-15.341,92	23.300,00	25.509,90	76.236,01	0,00	-91.577,93
-15.341,92	23.300,00	25.509,90	76.236,01	0,00	-91.577,93

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-60.492,27	-48.500,00	-34.442,82	0,00	0,00	-60.492,27
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-66.961,94	-61.418,00	-65.531,25	0,00	-30.170,00	-36.791,94
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.113,71	-39.043,00	-51.843,96	0,00	-11.917,10	-32.196,61
63 Bygning	-3.027,38	-3.869,00	0,00	0,00	-2.979,28	-48,10
64 Økonomi	-119.153,99	-117.031,00	-109.525,31	0,00	-64.163,68	-54.990,31
65 Personregistrering - civil	-44.248,66	-38.063,00	-40.970,99	16.799,75	-61.011,43	-36,98
66 Personregistrering - kirkelig	-44.248,70	-38.063,00	-40.970,99	16.799,75	-61.011,47	-36,98
67 Efteruddannelse	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.384,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.384,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-31.526,70	-31.527,00	-31.123,92	0,00	0,00	-31.526,70
I alt	-417.157,35	-379.514,00	-374.409,24	33.599,50	-231.252,96	-219.503,89

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.551,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.551,33
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.635,67	-3.850,00	-6.078,83	0,00	0,00	-2.635,67
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	302,04	302,00	0,00	302,04	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	-22.111,30	700,00	26.089,80	-22.111,30	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.347,23	0,00	-1.594,32	0,00	0,00	-5.347,23
I alt	-34.343,49	-2.848,00	18.416,65	-21.809,26	0,00	-12.534,23

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

I 2021 er der modtaget 601.000 kr. i engangsforhøjelse af ligningen fordelt på:

	Ligning	Udgifter	Merforbrug/rest
Til div. synsudsat arbejde på kirkerne fra provstesyn 2020.	145.000,00		
Ekstra bevilling - udbetales i 2023 efter faktura	56.735,00		
Brugt i 2021		72.550,00	
2022 Fugning V. Velling kirke		54.125,00	140.552,79
2022 Maler, graverhus Sdr. Vinge		16.677,16	
2022 Maler, renovering kirkedør		31.250,00	
2022 Tømrer, rep. Kirkedør Sdr. Vinge		8.325,63	
2022 Dør til kapel		30.175,00	
Udgifter i alt / merforbrug		213.102,79	-11.367,79
Til kalkning af V. Velling Kirke.	180.000,00		
Til kalkning af Sdr. Vinge Kirke.	36.000,00		
Allerede udført i 2020		216.000,00	0,00
Til AV-udstyr i Ulstrupbro og V. Velling Kirker.	180.000,00		
Er ikke udført endnu		0,00	180.000,00
Til regulering af gravsteder på Sdr. Vinge Kirkegård.	60.000,00		
Brugt i 2021		41.428,51	
2022 Landmåler Sdr. Vinge kirkegård		3.502,50	
2022 Landinspektør		17.512,50	
		62.443,51	-2.443,51
Tildelt i 2021 + ekstra bevilling 2022	657.735,00		
2022 Drift engangsforhøjelse, fugning mm V.Velling kirke	95.000,00		
2022 Fugning V. Velling våbenhus		86.375,00	
Overskud			8.625,00

Biregnskab arv og donationer

Kt. 721160 Arv og donationer (aktier) primo	12.114,20
Kursregulering aktier	<u>24.545,80</u>
Kt. 721160 Arv og donationer (aktier) ultimo	<u>36.660,00</u>