

ÅRSREGNSKAB 2022

for Utterslev-Herredskirke-Løjtofte Sogns Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 9194

CVR-nr. 62194812

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 Upperslev-Herredskirke-Løjtofte 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:

Utterslev-Herredskirke-Løjtofte har i 2022 modtaget kr. 1.750.713,- til drift og kr. 90.000,- til anlæg.

Regnskabet viser et overskud på driften på kr. 330.245,30

Jvf. provstiets bemærkninger til regnskabet 3. kvrt., er der fra driften overført 250.000,- til anlægskontoen.

Der har ikke været anlægsudgifter i 2022.

Ad 2. Kirkebygning og sognegård:

I budgettet var der afsat kr. 60.000,- til Grøn energi i kirkerne, som ikke er anvendt. Menighedsrådet har d. 23. februar 2023 haft møde med Kirkeministeriets varme, energi og klimakonsulent, civilingeniør Poul Klenz Larsen. Kopi fra dette mødes notat: "Anlægget har ikke tilstrækkelig effekt til hurtig opvarmning. Det kan være relevant at benytte varmepumpe, som egner sig bedst til konstant opvarmning".

På baggrund af dette vil menighedsrådet fortsætte sin drøftelse om evt. optimering af effekt eller - som i notatet foreslået - skifte til varmepumpe.

I forbindelse med nedrivning af Præstegården (som var sat til 2022) var der afsat kr. 100.000,- til ny varmekilde i Sognegården.

Ad 3. Kirkelige aktiviteter:

Lønudgiften er større end budgetteret, dette skyldes udgift til nyoprettet stilling som korleder.

Ad 4. Kirkegård:

Generelt har udgifterne til både indkøb af maskiner og reparation af maskiner været mindre end budgetteret.

I budgettet var der afsat ca. kr. 43.000,- til køb af jord på Gallevej, men dette blev ikke aktuelt.

Menighedsrådet har efter salg af Sportsvej 4 A og B i Løjtofte (2021), hvis stand efterhånden fordrede større vedligeholdelsesomkostninger - indkøbt mindre skurvogn til erstatning og dermed forsat leve op til "det gode og sikre arbejdsmiljø".

Ad 5. Præstebolig:

Indtægterne på præsteboligen er forpagtningsindtægter og derudover er der indtægt for udlejning af Præstegården i 7 mdr. Derfor er der også øgede udgifter til især varme (forbruget har været ca. 72.000,-).

Desuden har der været konsulentudgifter på ca. 26.000,- til tegning af ny Sognegård

Der er ingen kollekt.

Momsreguleringsprocenten er 10.

Covid 19 satte på verdensplan i et par år - den ganske Klode på STAND BY. "Intet er så skidt, at det ikke er godt for noget" - en kendt talemåde, hvis læring er, at modgang kan vendes til noget godt. Set i et økonomisk perspektiv har den periode været det "gode" og givet UHL menighedsråd et overskud med mulighed for hensættelse/opsparing. Modgangen betalte menigheden og dermed kirkelivet. Atter kan der ses frem til "de FEDE" år og det er nu tid til, at give kirkelivet et nødvendigt "Boost" både for at genoplive og ikke mindst tiltrække unge, børn og deres forældre med nye idéer/tiltag.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der foreligger samarbejdsaftale med Købelev-Vindeby Sogn både for organist og kirkesanger.

Organistens løn er at finde på Købelev-Vindebys budget. UHLs del af denne lønudgift er bogført på art 182810, formål 3100.

Kirkesangers løn er at finde på UHLs budget. Købelev-Vindebys del af denne lønudgiften er bogført på art 188810, formål 3100.

Lønudgiften til korleder funktionen fremgår alene af UHLs budget, da koret er tilhørende under UHLs menighedsråd.

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	1.750.713,00	1.750.713,00	1.805.480,00
Øvrig drift i alt	-1.420.467,70	-1.750.713,00	-1.790.044,78
2 Kirkebygning og sognegård	-167.802,97	-394.050,00	-408.744,11
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.919,40	-78.850,00	-102.039,64
Udgifter, øvrig drift	-95.883,57	-315.200,00	-306.704,47
3 Kirkelige aktiviteter	-418.655,70	-401.890,00	-449.348,55
Indtægter	0,00	0,00	8.998,00
Udgifter, løn	-338.556,65	-316.890,00	-391.939,87
Udgifter, øvrig drift	-80.099,05	-85.000,00	-66.406,68
4 Kirkegård	-653.127,55	-776.314,00	-816.240,42
Indtægter	244.569,69	233.035,00	226.631,77
Udgifter, løn	-642.578,44	-664.949,00	-712.548,12
Udgifter, øvrig drift	-255.118,80	-344.400,00	-330.324,07
5 Præstebolig mv.	35.427,22	23.800,00	89.696,89
Indtægter	177.440,00	143.000,00	142.440,00
Udgifter, løn	-8.540,29	0,00	-8.512,32
Udgifter, øvrig drift	-133.472,49	-119.200,00	-44.230,79
6 Administration og fællesudgifter	-201.014,14	-206.502,00	-188.688,85
Indtægter	4.800,00	5.400,00	6.000,00
Udgifter, løn	-99.019,51	-106.478,00	-91.753,92
Udgifter, øvrig drift	-106.794,63	-105.424,00	-102.934,93
7 Finansielle poster	-15.294,56	4.243,00	-16.719,74
Indtægter	6.862,42	5.843,00	11.849,90
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.156,98	-1.600,00	-28.569,64
A Resultat af drift	330.245,30	0,00	15.435,22

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-17.062,56	0,00	-16.461,12
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	90.000,00	90.000,00	90.000,00
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	72.937,44	90.000,00	73.538,88
C Resultatopgørelse	403.182,74	90.000,00	88.974,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.020.687,51	-322.937,44	-2.343.624,95
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.168.565,19	0,00	-1.168.565,19
741110 Menighedsrådets frie midler	-340.803,97	-80.245,30	-421.049,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	87.500,67	0,00	87.500,67
742010 Årsafslutningskonto	-403.182,74	403.182,74	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
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
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 kollektar og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.843.182,89	2.789.437,87
126.344,15	154.673,95
0,00	0,36
1.168.565,19	1.168.565,19
1.548.273,55	1.466.198,37
0,00	0,00
2.241.320,65	2.595.271,14
160.833,10	129.845,54
2.020.687,51	2.343.624,95
59.800,04	121.800,65
5.084.503,54	5.384.709,01
-3.442.556,00	-3.845.738,74
-2.020.687,51	-2.343.624,95
-1.168.565,19	-1.168.565,19
-340.803,97	-421.049,27
87.500,67	87.500,67
-1.548.273,55	-1.466.198,37
-1.548.273,55	-1.466.198,37
0,00	0,00
-93.673,99	-72.771,90
-91.700,23	-39.637,68
-1.973,76	-33.134,22
-5.084.503,54	-5.384.709,01

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
1.750.713,00	1.750.713,00	1.805.480,00	1.750.713,00	0,00	0,00
1.750.713,00	1.750.713,00	1.805.480,00	1.750.713,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-102.225,58	-224.050,00	-311.555,35	0,00	-37.756,90	-64.468,68
-20.529,00	-20.000,00	-46.526,68	0,00	0,00	-20.529,00
-45.048,39	-150.000,00	-50.662,08	0,00	-34.162,50	-10.885,89
-167.802,97	-394.050,00	-408.744,11	0,00	-71.919,40	-95.883,57

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-337.996,33	-295.220,00	-389.557,22	0,00	-306.927,05	-31.069,28
-4.650,98	-4.000,00	-869,25	0,00	0,00	-4.650,98
-7.536,35	-6.750,00	-7.400,00	0,00	0,00	-7.536,35
-29.917,24	-30.000,00	-26.497,00	0,00	0,00	-29.917,24
-3.999,85	-5.200,00	-1.350,00	0,00	0,00	-3.999,85
-11.044,51	-34.670,00	-21.015,96	0,00	-10.967,68	-76,83
-23.010,44	-25.550,00	-2.659,12	0,00	-20.661,92	-2.348,52
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-418.655,70	-401.890,00	-449.348,55	0,00	-338.556,65	-80.099,05

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
-641.035,15	-758.504,00	-796.692,26	232.783,69	-624.707,46	-249.111,38
-12.092,40	-17.810,00	-19.548,16	11.786,00	-17.870,98	-6.007,42
-653.127,55	-776.314,00	-816.240,42	244.569,69	-642.578,44	-255.118,80

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-107.012,78	-119.200,00	-52.743,11	35.000,00	-8.540,29	-133.472,49
142.440,00	143.000,00	142.440,00	142.440,00	0,00	0,00
35.427,22	23.800,00	89.696,89	177.440,00	-8.540,29	-133.472,49

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-20.904,11	-20.000,00	-20.076,96	0,00	0,00	-20.904,11
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-51.870,82	-49.817,00	-44.391,13	4.800,00	-15.457,08	-41.213,74
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.356,13	-35.717,00	-40.552,67	0,00	-16.230,99	-24.125,14
63 Bygning	-7.118,30	-12.533,00	-12.485,50	0,00	-5.409,55	-1.708,75
64 Økonomi	-70.182,75	-71.511,00	-63.837,95	0,00	-67.308,00	-2.874,75
67 Efteruddannelse	-1.717,07	-10.000,00	-358,00	0,00	5.386,11	-7.103,18
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-8.864,96	-6.924,00	-6.986,64	0,00	0,00	-8.864,96
I alt	-201.014,14	-206.502,00	-188.688,85	4.800,00	-99.019,51	-106.794,63

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.417,53	-1.600,00	-4.504,90	0,00	0,00	-4.417,53
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	6.862,42	5.843,00	11.849,90	6.862,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-17.739,45	0,00	-24.064,74	0,00	0,00	-17.739,45
I alt	-15.294,56	4.243,00	-16.719,74	6.862,42	0,00	-22.156,98

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-17.062,56	0,00	-16.461,12	-17.062,56	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	90.000,00	90.000,00	90.000,00	90.000,00	0,00	0,00
I alt	72.937,44	90.000,00	73.538,88	72.937,44	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
