

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Vurderingen af faste ejendomme er ikke ændret fra sidste år

741120 Udenomsarealerne ved sognegården. Overforbruget på 3.309,42 er taget af de frie midler

2100: Der er brugt ekstra knap 8.000 på vedligehold af inventar
Elforbruget er knap 10.000 mindre end budgetteret

2300: Ekstra forbruget på 14.453 er nye kabler til projektor, der er udgifter på 45.000 til bæk uden for, dette er efterfølgende refunderet
Udgifter på græsslåning kr. 22.500, der deles i 3

3200: Konfirmanderne har været 4.479 kr. billigere end budget

4000: Lønforbruget er 38.000 højere men 27.000 mindre på 5100

5100: Elforbruget er 13.194 mindre, vand/renovation er 2.964 højere

6200: Aub er blevet 1614 kr. dyrere

7200: Renteudgifter er 2.490 kr. mindre

8001/741150: Der er brugt 17.431 kr. til konsulentydelse vedr. nyt tag på kirken, foruden de 75.838 vi brugte sidste år

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Foulum og Svingelbjerg om drift af sognehuset i Ullits

Fælles kirkesanger med Svingelbjerg

Organist deles med Foulum og 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	753.504,00	753.500,00	720.996,00
Øvrig drift i alt	-716.929,26	-760.238,00	-694.434,16
2 Kirkebygning og sognegård	-91.879,63	-100.838,00	-94.282,37
Indtægter	45.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.706,66	-11.138,00	-5.451,75
Udgifter, øvrig drift	-131.172,97	-89.700,00	-88.830,62
3 Kirkelige aktiviteter	-198.827,63	-202.346,00	-183.047,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-164.405,78	-164.046,00	-144.724,11
Udgifter, øvrig drift	-34.421,85	-38.300,00	-38.322,92
4 Kirkegård	-293.016,75	-267.778,00	-257.771,33
Indtægter	37.053,28	38.915,00	44.677,24
Udgifter, løn	-268.715,88	-230.393,00	-263.653,13
Udgifter, øvrig drift	-61.354,15	-76.300,00	-38.795,44
5 Præstebolig mv.	-45.822,21	-89.774,00	-62.268,35
Indtægter	75.437,00	68.400,00	77.996,25
Udgifter, løn	-53.743,28	-81.524,00	-52.730,58
Udgifter, øvrig drift	-67.515,93	-76.650,00	-87.534,02
6 Administration og fællesudgifter	-88.659,93	-98.255,00	-96.469,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.584,84	-33.660,00	-39.113,94
Udgifter, øvrig drift	-58.075,09	-64.595,00	-57.355,59
7 Finansielle poster	1.276,89	-1.247,00	-595,55
Indtægter	1.286,83	1.253,00	1.253,36
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9,94	-2.500,00	-1.848,91
A Resultat af drift	36.574,74	-6.738,00	26.561,84

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))	-17.431,81	0,00	-186.948,38
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	-17.431,81	0,00	-186.948,38
C Resultatopgørelse	19.142,93	-6.738,00	-160.386,54

* 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	-187.397,47	-33.265,32	-220.662,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	3.309,42	-3.309,42	0,00
741150 Nyt blytag på kirken	75.838,53	17.431,81	93.270,34
742010 Årsafslutningskonto	-19.142,93	19.142,93	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 2023	Ultimo 2023
969.052,21	683.786,92
2.333,04	0,00
330.436,30	80.526,45
250.671,96	250.671,96
385.610,91	352.588,51
0,00	0,00
94.107,81	112.557,03
94.107,81	112.557,03
1.063.160,02	796.343,95

-397.861,48	-417.004,41
-250.671,96	-250.671,96
-38.940,00	-38.940,00
-187.397,47	-220.662,79
3.309,42	0,00
75.838,53	93.270,34
-385.610,91	-352.588,51
-385.610,91	-352.588,51
0,00	0,00
-279.687,63	-26.751,03
-274.609,86	-25.615,45
-5.077,77	-1.135,58
-1.063.160,02	-796.343,95

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
753.504,00	753.500,00	720.996,00	753.504,00	0,00	0,00
753.504,00	753.500,00	720.996,00	753.504,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-199,00	0,00	0,00	0,00
-46.775,50	-51.600,00	-57.033,46	0,00	0,00	-46.775,50
-8.485,11	-8.000,00	-7.950,51	0,00	0,00	-8.485,11
-36.619,02	-41.238,00	-29.099,40	45.000,00	-5.706,66	-75.912,36
-91.879,63	-100.838,00	-94.282,37	45.000,00	-5.706,66	-131.172,97

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-160.630,06	-164.846,00	-141.735,38	0,00	-149.998,07	-10.631,99
-8.520,25	-13.000,00	-17.436,97	0,00	0,00	-8.520,25
-21.721,31	-12.000,00	-19.460,54	0,00	-7.324,69	-14.396,62
-1.618,43	-5.500,00	-1.415,23	0,00	-1.166,70	-451,73
-6.337,58	-7.000,00	-2.998,91	0,00	-5.916,32	-421,26
-198.827,63	-202.346,00	-183.047,03	0,00	-164.405,78	-34.421,85

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-290.316,75	-261.778,00	-256.087,28	37.053,28	-268.715,88	-58.654,15
-2.700,00	-6.000,00	-1.684,05	0,00	0,00	-2.700,00
-293.016,75	-267.778,00	-257.771,33	37.053,28	-268.715,88	-61.354,15

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.044,71	-88.974,00	-61.490,85	75.437,00	-53.743,28	-66.738,43
-777,50	-800,00	-777,50	0,00	0,00	-777,50
-45.822,21	-89.774,00	-62.268,35	75.437,00	-53.743,28	-67.515,93

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-33.711,03	-35.450,00	-37.085,06	0,00	0,00	-33.711,03
-5.115,96	-7.350,00	-7.563,69	0,00	0,00	-5.115,96
-8.055,67	-6.650,00	-7.261,81	0,00	0,00	-8.055,67
0,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-39.466,46	-41.760,00	-40.040,17	0,00	-30.584,84	-8.881,62
-72,04	-1.000,00	-350,00	0,00	0,00	-72,04
0,00	0,00	-1.661,00	0,00	0,00	0,00
-2.238,77	-2.195,00	-2.507,80	0,00	0,00	-2.238,77
-88.659,93	-98.255,00	-96.469,53	0,00	-30.584,84	-58.075,09

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-9,94	-2.500,00	-1.401,77	0,00	0,00	-9,94
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	33,47	0,00	0,00	33,47	0,00	0,00
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	0,00	0,00	-447,14	0,00	0,00	0,00
I alt	1.276,89	-1.247,00	-595,55	1.286,83	0,00	-9,94

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-17.431,81	0,00	-75.838,53	0,00	0,00	-17.431,81
81 Sognegård	0,00	0,00	-111.109,85	0,00	0,00	0,00
I alt	-17.431,81	0,00	-186.948,38	0,00	0,00	-17.431,81

Bilag 2: Kollektregnskab

			Beløb
Høstoffer			465,00
	KFUM spejderne i Ullits	465,00	