

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ulkebøl Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8992

CVR-nr. 57953314

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Ulkebøl 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 udførte 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:

Menighedsrådets forklaringer til regnskab 2022 -- Ulkebøl MR kasserer -13-03-23

Kalenderåret 2022 har været præget af krigen i Ukraine, med store prisstigninger på strøm og energi.

Høj inflation på 7-8 % som fik mange af kirkens indkøb og forbrugsmaterialer til at stige mere end budgetteret.

Driftsregnskabet viser et underskud på -22.000 kr.

Der er manglende husleje på Hjortevej 29, da vores sognepræst fraflyttede pr 30.04.22. Manglende indtægt ca. 32.000 kr.

På renovering af Præstegårdsladen Bjørnemosen 1, er Ulkebøl MR blevet pålignet renter af lån til projektet stort 22.277 kr. Dette var ikke med i vores budget. Oprindeligt var det tanken at provstiet skulle optage lån til renovering af præstegårdsladen, og dermed afholde renteudgiften på de 22.277 kr.

El og varme er steget markant i perioden. Ulkebøl MR's bygninger forsynes med fjernvarme.

Pga sygdom blandt personalet, og personaleudskiftninger har der været forøget forbrug af vikarer til forskellige udadvendte opgaver.

I aktivitets udvalget har der pga af sygdom været nødvendigt at aflyse et par større arrangementer sent.

Det medførte manglende entreindtægt. Det var ikke muligt af få de købte arrangementer afbestilt uden omkostning

Anlægs-siden

Underskud på forbrug til renovering af præstegårdsladen, Bjørnemosen 1; 35.000 kr.

Udskiftning af lamper på "ny kirkegård" viste et underskud på 12.000 kr.

Egenkapital: Ulkebøl MR's frie midler var primo 2022 på 135.000 kr. Ultimo 2022 på 65.000 kr.

Provstiets retningslinjer for frie midler siger at Ulkebøl MR må have 250.000 kr. En forskel på 190.000 kr.

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.

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	3.865.154,00	3.865.154,00	3.806.525,00
Øvrig drift i alt	-3.887.455,37	-3.865.154,00	-4.323.622,58
2 Kirkebygning og sognegård	-757.194,63	-587.000,00	-563.760,41
Indtægter	106.870,82	0,00	33.348,25
Udgifter, løn	-236.183,88	-149.500,00	-110.107,40
Udgifter, øvrig drift	-627.881,57	-437.500,00	-487.001,26
3 Kirkelige aktiviteter	-1.133.915,45	-1.264.350,00	-1.106.499,63
Indtægter	26.110,00	0,00	6.446,40
Udgifter, løn	-905.770,06	-929.350,00	-819.903,95
Udgifter, øvrig drift	-254.255,39	-335.000,00	-293.042,08
4 Kirkegård	-1.065.867,27	-999.174,00	-1.136.182,69
Indtægter	1.004.419,60	745.000,00	771.518,25
Udgifter, løn	-1.405.487,37	-1.369.800,00	-1.463.763,46
Udgifter, øvrig drift	-664.799,50	-374.374,00	-443.937,48
5 Præstebolig mv.	-80.161,63	-180.208,00	-126.169,66
Indtægter	93.647,00	123.500,00	125.974,07
Udgifter, løn	0,00	-6.970,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-173.808,63	-296.738,00	-252.143,73
6 Administration og fællesudgifter	-834.750,27	-820.242,00	-1.383.184,92
Indtægter	169,36	0,00	81,76
Udgifter, løn	-353.569,95	-401.380,00	-322.812,35
Udgifter, øvrig drift	-481.349,68	-418.862,00	-1.060.454,33
7 Finansielle poster	-15.566,12	-14.180,00	-7.825,27
Indtægter	17.687,25	0,00	191.202,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	-181.662,92
Udgifter, øvrig drift	-33.253,37	-14.180,00	-17.364,42
A Resultat af drift	-22.301,37	0,00	-517.097,58

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	3.760,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	293.802,00	293.802,00	343.800,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-96.575,00	0,00	-165.171,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-4.215,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-35.009,71	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	162.217,29	293.802,00	178.173,75
C Resultatopgørelse	139.915,92	293.802,00	-338.923,83

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	39,98	-39,98	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-445.248,50	0,00	-445.248,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-196.305,55	0,00	-196.305,55
721150 Langfristet gæld	791.407,30	3.706.197,54	4.497.604,84
741110 Menighedsrådets frie midler	-135.288,01	69.808,27	-65.479,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-45.785,00	0,00	-45.785,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-84.078,27	84.078,27	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-139.915,92	139.915,92	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-627.168,37	4.108,47	-623.059,90

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditore
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
5.629.793,09	6.103.507,86
14.829,50	20.143,50
71.387,78	606.143,82
445.248,50	445.248,50
5.098.327,31	5.031.972,04
579.668,32	579.028,32
8.880,00	8.240,00
570.788,32	570.788,32
932.230,89	408.264,99
878.890,98	362.886,92
-39,98	0,00
53.379,89	45.378,07
7.141.692,30	7.090.801,17

-742.426,42	3.121.726,15
39,98	0,00
-445.248,50	-445.248,50
-196.305,55	-196.305,55
791.407,30	4.497.604,84
-627.168,37	-623.059,90
-135.288,01	-65.479,74
-45.785,00	-45.785,00
-84.078,27	0,00
-5.098.327,31	-5.031.972,04
-5.098.327,31	-5.031.972,04
-791.407,30	-4.497.604,84
-791.407,30	-4.497.604,84
-509.531,27	-682.950,44
-142.091,43	-144.114,82
-346.580,00	-463.895,00
-20.859,84	-74.940,62
-7.141.692,30	-7.090.801,17

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.865.154,00	3.865.154,00	3.806.525,00	3.865.154,00	0,00	0,00
3.865.154,00	3.865.154,00	3.806.525,00	3.865.154,00	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	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-286.303,13	-248.500,00	-315.886,89	104.248,74	-3.524,07	-387.027,80
-25.818,09	-32.000,00	-19.761,23	0,00	0,00	-25.818,09
-431.964,66	-281.000,00	-210.966,40	2.622,08	-232.659,81	-201.926,93
-13.108,75	-25.500,00	-17.145,89	0,00	0,00	-13.108,75
-757.194,63	-587.000,00	-563.760,41	106.870,82	-236.183,88	-627.881,57

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-858.565,29	-817.400,00	-778.776,36	1.300,00	-680.299,18	-179.566,11
-54.239,62	-84.510,00	-61.702,43	0,00	-13.631,25	-40.608,37
0,00	0,00	-1.671,60	0,00	0,00	0,00
-30.890,74	0,00	-54.492,53	0,00	-30.890,74	0,00
-108.787,38	-143.240,00	-120.568,06	0,00	-103.652,63	-5.134,75
-69.804,40	-120.200,00	-55.985,46	1.428,00	-71.190,96	-41,44
-11.628,02	-99.000,00	-33.303,19	23.382,00	-6.105,30	-28.904,72
-1.133.915,45	-1.264.350,00	-1.106.499,63	26.110,00	-905.770,06	-254.255,39

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.096.631,42	-990.924,00	-1.068.054,75	973.655,45	-1.405.487,37	-664.799,50
30.764,15	-8.250,00	-68.127,94	30.764,15	0,00	0,00
-1.065.867,27	-999.174,00	-1.136.182,69	1.004.419,60	-1.405.487,37	-664.799,50

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-16.396,74	-37.720,00	-54.853,13	65.389,00	0,00	-81.785,74
-20.567,94	-24.250,00	-34.510,07	16.708,00	0,00	-37.275,94
11.550,00	11.500,00	11.550,00	11.550,00	0,00	0,00
-54.746,95	-129.738,00	-48.356,46	0,00	0,00	-54.746,95
-80.161,63	-180.208,00	-126.169,66	93.647,00	0,00	-173.808,63

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-219.156,78	-104.000,00	-772.920,87	169,36	0,00	-219.326,14
-102.426,76	-152.162,00	-110.069,53	0,00	-48.748,42	-53.678,34
-225.060,25	-64.700,00	-230.489,57	0,00	-123.558,03	-101.502,22
-154.236,98	-334.180,00	-160.197,36	0,00	-117.433,65	-36.803,33
-31.798,82	-26.100,00	-16.587,06	0,00	-30.816,94	-981,88
-33.085,92	-26.100,00	-15.402,29	0,00	-33.012,91	-73,01
0,00	-43.000,00	-13.450,00	0,00	0,00	0,00
-68.984,76	-70.000,00	-64.068,24	0,00	0,00	-68.984,76
-834.750,27	-820.242,00	-1.383.184,92	169,36	-353.569,95	-481.349,68

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-32.179,57	-7.180,00	-15.176,38	0,00	0,00	-32.179,57
-1.073,80	-7.000,00	-144,33	0,00	0,00	-1.073,80
2.226,26	0,00	4.452,48	2.226,26	0,00	0,00
-640,00	0,00	0,00	-640,00	0,00	0,00
16.100,99	0,00	3.042,96	16.100,99	0,00	0,00
-15.566,12	-14.180,00	-7.825,27	17.687,25	0,00	-33.253,37

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-96.575,00	0,00	-165.171,25	0,00	0,00	-96.575,00
0,00	0,00	-4.215,00	0,00	0,00	0,00
-35.009,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-35.009,71
0,00	0,00	3.760,00	0,00	0,00	0,00
293.802,00	293.802,00	343.800,00	293.802,00	0,00	0,00
162.217,29	293.802,00	178.173,75	293.802,00	0,00	-131.584,71

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
280 m.fl. Ulkebøl	28247	910.000	227.100		Ubebygget landbrugsareal
290 Ulkebøl	2580	74.000	18.400		Ubebygget landbrugsareal/
92 mfl. Ulkebøl	24070	2.800.000	925.900		Præstebolig/Bjørnemosen 1
817 Sundsmark	2874	2.050.000	642.100		Præstebolig/Hjortevej 29
136 Ulkebøl	731	1.950.000	306.200		Degnegården/Kirkevej 11
108 Ulkebøl	541	1.050.000	214.200		Kaplenivej 4
86 Ulkebøl	46	34.000	18.200		Kirkestald
Ejendomsværdi i alt		8.868.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt regnskabet er først opgjort pr. 14. marts 2023 på grund af personale sygdom og fratrædelser	
Regnskabet er opgjort sammen med Tamira Mariann Jørgensen og Lis Egtved	
Alle indtægter er overført og bliver overført til Folkekirkens Nødhjælp	
Der er i alt kollekt for	3.158,50
Der er indbetalt	304,00
Restbeløbet bliver indbetalt i 2023	2.854,50

Anna og Jørgen Møllers Legat

Aktiver	2022 kr.	2021 kr.
Beholdning på konti	15.182	6.137
Papirer kursværdi	<u>459.875</u>	<u>550.078</u>
Aktiver i alt	<u>475.057</u>	<u>556.216</u>
Passiver		
Egenkapital primo	556.216	560.565
Årets resultat	9.044	-4.016
Kursreguleringer	<u>-90.203</u>	<u>-333</u>
Egenkapital	<u>475.057</u>	<u>556.216</u>
Passiver i alt	<u>475.057</u>	<u>556.216</u>

C. P. P.

8/3-23

Karin Sander-Larsen 8/3-23

08/03/23 Sigvard & Frene

Anlægsregnskab for Ulkebøl kirke for 2022

Renovering af præstegårdsladen		kr.
Total udgifter ifølge regnskab		4.520.009
Låne beløb haderslev stift	udbetalt i 2022	-4.000.000
Låne beløb haderslev stift	udbetalt i 2023	<u>-485.000</u>
Underskud på renoveringen forbrug på egenkapital		<u><u>35.009</u></u>

Anvendelse af frie midler i 2022

Saldo primo	84.078
Anvendt til lamper godkendt af provsti	<u>96.575</u>
Underskud på frie midler forbrug på egenkapital	<u><u>12.497</u></u>