

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Ishøj Sogns Menighedsråd

i Høje Taastrup Provsti

i Ishøj Kommune

Myndighedskode 7151

CVR-nr. 68843413

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 Ishøj 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

## Forklaringer til regnskab 2022

Drift: Underskuddet på 347.809,84 skyldes dels forøgede udgifter til energi, selvom vi modtog 29.197,45 5% puljen i provstiet til hjælp til el og varme, er der stadig et merforbrug på ca. 188.000 kr.

### Afvielser

Formål 2: Overskud på løn, skyldes at vores 2 kirketjenere er blevet bogført på formål 31 og ikke som budgetteret på formål 21.

Merforbruget på øvrige drift skyldes forøgede energiudgifter, ny tørretumbler, gulvafløb på toilet, udskiftning af varmepumpe.

Formål 3: Merforbrug løn skyldes at 2 kirketjenere er bogført her, men budgettet ligger på formål 21, der er udbetalt fratrædelsesgodtgørelse og feriepenge for ikke afholdt ferie til fratrådt medarbejder, der har været langtidssygemeldt. Ekstra vikar pga. langtidssygemeldt medarbejder.

Merforbrug på øvrige drift skyldes annoncering, større koncertaktivitet, plus særlig musik til konfirmationer m.m.

Formål 4: Der har ikke været fuld bemanning på kirkegården hele 2022, derfor er der overskud på løn.

Formål 6: Overskud på skyldes refusion for sygemeldt medarbejder er bogført her.

Merforbrug på øvrige drift Churchdesk abonnement er betalt for 3 år, derudover er der indkøbt ny PC til kasserer, plus 1 Ipad til præst.

Vi har samarbejde med Folkekirkens skoletjeneste Vestegnen.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.929.197,45</b>	<b>8.900.000,00</b>	<b>8.965.003,98</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-9.277.007,29</b>	<b>-8.900.000,00</b>	<b>-8.434.665,17</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.442.526,87</b>	<b>-2.090.000,00</b>	<b>-1.167.757,18</b>
Indtægter	4.800,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-333.501,58	-1.300.000,00	-326.899,39
Udgifter, øvrig drift	-1.113.825,29	-790.000,00	-840.857,79
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-4.848.730,19</b>	<b>-3.445.000,00</b>	<b>-4.090.170,14</b>
Indtægter	17.978,50	50.000,00	8.698,50
Udgifter, løn	-3.857.806,46	-2.655.000,00	-3.174.304,35
Udgifter, øvrig drift	-1.008.902,23	-840.000,00	-924.564,29
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.436.273,38</b>	<b>-1.599.688,00</b>	<b>-1.432.026,58</b>
Indtægter	618.032,88	625.000,00	568.692,93
Udgifter, løn	-752.715,53	-861.000,00	-800.391,81
Udgifter, øvrig drift	-1.301.590,73	-1.363.688,00	-1.200.327,70
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>45.226,00</b>	<b>-64.230,00</b>	<b>-6.019,07</b>
Indtægter	197.230,44	170.000,00	190.708,48
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-152.004,44	-234.230,00	-196.727,55
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.547.499,96</b>	<b>-1.626.082,00</b>	<b>-1.565.347,59</b>
Indtægter	1.429,51	0,00	4.936,40
Udgifter, løn	-410.911,49	-587.400,00	-681.993,27
Udgifter, øvrig drift	-1.138.017,98	-1.038.682,00	-888.290,72
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-47.202,89</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-173.344,61</b>
Indtægter	0,00	0,00	3.092,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	-134.357,10
Udgifter, øvrig drift	-47.202,89	-75.000,00	-42.079,63
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-347.809,84</b>	<b>0,00</b>	<b>530.338,81</b>

#### 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)	3.074.844,98	3.074.845,00	2.757.325,02
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-104.172,14	0,00	-7.931.754,15
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-15.100,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-40.163,75	0,00	-37.250,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>2.915.409,09</b>	<b>3.074.845,00</b>	<b>-5.211.679,13</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>2.567.599,25</b>	<b>3.074.845,00</b>	<b>-4.681.340,32</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-99.862,66	4.038,76	-95.823,90
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-297.061,55	0,00	-297.061,55
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-614.558,75	0,00	-614.558,75
721150 Langfristet gæld	2.200.000,00	-2.200.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-780.287,44	343.771,99	-436.515,45
741120 videreførs.midler til ikke-udført anlæg	-503.058,00	-715.410,00	-1.218.468,00
741150 Frie midler - Ops. Apsis/ovenlys kontorgang	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741151 Frie midler - Drænrenovering IK	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.567.599,25	2.567.599,25	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
3.903.608,19	3.979.623,69
13.438,85	13.738,33
19.801,00	0,00
297.061,55	297.061,55
3.573.306,79	3.668.823,81
0,00	0,00
2.371.795,15	2.777.500,09
395.423,00	455.871,67
99.862,66	95.823,90
1.870.939,49	2.225.804,52
5.570,00	0,00
<b>6.275.403,34</b>	<b>6.757.123,78</b>

-544.828,40	-3.112.427,65
-99.862,66	-95.823,90
-297.061,55	-297.061,55
-614.558,75	-614.558,75
2.200.000,00	0,00
-780.287,44	-436.515,45
-503.058,00	-1.218.468,00
-450.000,00	-450.000,00
-3.573.306,79	-3.668.823,81
-3.573.306,79	-3.668.823,81
-2.200.000,00	0,00
-2.200.000,00	0,00
42.731,85	24.127,68
-54.956,94	-13.981,56
97.688,79	38.109,24
<b>-6.275.403,34</b>	<b>-6.757.123,78</b>



## 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
8.929.197,45	8.900.000,00	8.965.003,98	8.929.197,45	0,00	0,00
<b>8.929.197,45</b>	<b>8.900.000,00</b>	<b>8.965.003,98</b>	<b>8.929.197,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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
-1.282.813,63	-2.010.000,00	-1.047.369,18	0,00	-327.032,32	-955.781,31
-41.050,96	-30.000,00	-57.348,67	0,00	0,00	-41.050,96
-112.193,02	-50.000,00	-54.549,33	4.800,00	0,00	-116.993,02
-6.469,26	0,00	-8.490,00	0,00	-6.469,26	0,00
<b>-1.442.526,87</b>	<b>-2.090.000,00</b>	<b>-1.167.757,18</b>	<b>4.800,00</b>	<b>-333.501,58</b>	<b>-1.113.825,29</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.783.780,25	-2.435.000,00	-2.708.815,82	12.070,00	-3.392.019,57	-403.830,68
-83.318,35	-40.000,00	-140.805,81	0,00	-7.124,64	-76.193,71
-25.197,75	-20.000,00	-1.470,00	0,00	0,00	-25.197,75
-425.842,92	-400.000,00	-367.408,33	0,00	-1.985,46	-423.857,46
-388.798,31	-360.000,00	-700.881,44	0,00	-383.654,86	-5.143,45
-94.169,58	-60.000,00	-168.248,24	0,00	-51.707,61	-42.461,97
-47.623,03	-130.000,00	-2.540,50	5.908,50	-21.314,32	-32.217,21
<b>-4.848.730,19</b>	<b>-3.445.000,00</b>	<b>-4.090.170,14</b>	<b>17.978,50</b>	<b>-3.857.806,46</b>	<b>-1.008.902,23</b>

#### 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
-1.456.716,68	-1.601.688,00	-1.445.128,41	597.589,58	-752.715,53	-1.301.590,73
20.443,30	2.000,00	13.101,83	20.443,30	0,00	0,00
<b>-1.436.273,38</b>	<b>-1.599.688,00</b>	<b>-1.432.026,58</b>	<b>618.032,88</b>	<b>-752.715,53</b>	<b>-1.301.590,73</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
15.280,55	14.500,00	19.303,21	64.168,74	0,00	-48.888,19
29.025,55	-1.000,00	17.217,55	74.880,46	0,00	-45.854,91
919,90	-77.730,00	-42.539,83	58.181,24	0,00	-57.261,34
<b>45.226,00</b>	<b>-64.230,00</b>	<b>-6.019,07</b>	<b>197.230,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-152.004,44</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-448.348,72	-365.463,00	-292.518,55	1.429,51	21.624,00	-471.402,23
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-346.355,30	-176.000,00	-240.809,44	0,00	-142.748,09	-203.607,21
62 Personale, inkl. delt medarbejder	89.104,62	-553.074,00	-158.492,11	0,00	156.910,00	-67.805,38
63 Bygning	-38.078,74	-50.000,00	-47.489,08	0,00	-36.598,00	-1.480,74
64 Økonomi	-231.011,66	-350.000,00	-259.601,66	0,00	0,00	-231.011,66
65 Personregistrering - civil	-210.050,88	27.600,00	-205.273,28	0,00	-210.050,88	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-200.048,52	0,00	-195.498,71	0,00	-200.048,52	0,00
67 Efteruddannelse	-22.264,00	-25.000,00	-31.520,00	0,00	0,00	-22.264,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-140.446,76	-134.145,00	-134.144,76	0,00	0,00	-140.446,76
<b>I alt</b>	<b>-1.547.499,96</b>	<b>-1.626.082,00</b>	<b>-1.565.347,59</b>	<b>1.429,51</b>	<b>-410.911,49</b>	<b>-1.138.017,98</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-6.125,69	0,00	-756,11	0,00	0,00	-6.125,69
72 Øvrige renteudgifter	-28.101,07	-75.000,00	-37.016,73	0,00	0,00	-28.101,07
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	594,12	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-12.976,13	0,00	-1.808,79	0,00	0,00	-12.976,13
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-134.357,10	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-47.202,89</b>	<b>-75.000,00</b>	<b>-173.344,61</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.202,89</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-51.703,12	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-104.172,14	0,00	-7.880.051,03	0,00	0,00	-104.172,14
83 Kirkegård	-15.100,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.100,00
85 Præsteboliger	-40.163,75	0,00	-37.250,00	0,00	0,00	-40.163,75
92 Ligningsbeløb anlæg	3.074.844,98	3.074.845,00	2.757.325,02	3.074.844,98	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.915.409,09</b>	<b>3.074.845,00</b>	<b>-5.211.679,13</b>	<b>3.074.844,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-159.435,89</b>

**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		
11 CB, Tranegilde	703	2.050.000	776.700		Præstebolig, BRKV 55
6 AO, Tranegilde	957	3.350.000	976.500		Præstebolig, Mir 23
3 CA, Ishøj	1015	3.600.000	1.008.700		Præstebolig, IsB 73
Ejendomsværdi i alt		9.000.000			

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

Dato	Formål	Beløb indsamlet		2 bevidnelsesunderskrifter
		Kr.	Øre	
22/12	Menigheds Plejeh	204	-	Jesper
31/12	Folketerr. hens Nødhjælp	211,-	50,-	Jesper
1/1 2022	Danske Bibelselskab	46,-		Jesper
9/1-22	Menigheds Plejeh	102,-	50,-	Jesper
16/1	FOLKEKIRKEN NØDHJÆLP			Anni & Rosamunde
26.02	<del>Menigheds</del> Folketerr. hens Nødhjælp	300,-		Holm Jesper
6/3	FOLKEKIRK. NØDHJÆLP	600,-		Anni & Rosamunde

Dato	Formål	Beløb indsamlet		2 bevidnelses-underskrifter
		Kr.	Øre	
27/3	Folkekirken Nødhjælp	348		Villads Anni C.
8/5	Menigheds Plejehjælp	462,-		Jesper
26/6	Menigheds plejen	882,-		Ea Jesper
14/8	MENIGHEDS PLEJEN	454		Anni Monica
11/9	— 11 —	<del>472,-</del> 472,-		Jesper Mette
4/10	Folkekirken Nødhjælp	389,-		Jesper Ea
16/10	Menigheds Plejehjælp	380,-		Jesper

Dato	Formål	Beløb indsamlet		2 bevidnelses-underskrifter
		Kr.	Øre	
1/11	Menigheds plejen	522,-		Jesper
13/11	— 11 —	409,-		Jesper
22/11	— 11 —	842,-		Jesper Ragny Reuter
4/12	— 11 —	593,-		Jesper Julia
13/12	— 11 —	552,-		Jesper Michael
27/12	Folketikkens Nødhjælp	472,-		Jesper
1/1	Danske bibelselskab	70,-		Jesper