

ÅRSREGNSKAB 2022

for Himmelev Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7160

CVR-nr. 42112518

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 Himmelev 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:

Resultatet af driften for 2022 er tilfredsstillende selv om der er tale om et driftsunderskud på 354.635,78 kr. Når det er tilfredsstillende, skyldes det, at resultatet indeholder udgifter godkendt dækket af de frie midler svarende til 705.000 kr. Så resultatet af den primære drift er reelt et mindre forbrug (overskud) på ca. 350.000 kr.

Overskuddet af den primære drift opstår hovedsageligt som følge af et personalemæssigt mindre forbrug bl.a. vakante stillinger samt øgede indtægter vedrørende kirkegården.

Resultatopgørelsen efter anlæg viser et overskud på 79.557,63 kr. Her er færdiggørelsen af Trekroner kirke forsinket dels som følge af håndværkermangel, dels som følge af forsinkelse af materialeleverancer som følge af fortsatte corona restriktioner i leverandørlande. Byggesagen vedrørende Trekroner Kirke ventes afsluttet i 2023. Landskabsprojektet ved Trekroner kirke har i 2022 primært fokuseret på udarbejdelse af et ideoplæg, så der i 2023 ventes søgt anlægsmidler faseopdelt. Projektet vedrørende frivilligkøkken er efter en revurdering ikke igangsat og i stedet erstattet af et lokaleoptimeringsprojekt, der har udarbejdet en forundersøgelse og et efterfølgende ideoplæg til en kommende ombygning i Sognegården med henblik på at søge anlægsmidler i 2023.

Som led i årets resultatdisponering af de frie midler ultimo 2022 ønskes reserveret midler til følgende:

- 200.000 kr. til opgradering af arbejdspladser med møbler og IT som led i lokaleoptimeringen i Sognegården, herunder afledt vedligeholdelse/tilpasning i tilstødende lokaler
- 170.000 kr. til dækning af udskudte bygningsvedligeholdelsesopgaver efter bygningssyn 2021 og provstesyn 2022 (nedskrivning af tidligere reservation på 200.000 kr.)
- 95.000 kr. til forskudte lønomkostninger som følge centrale overenskomstforhandlinger med efterbetaling i januar 2023, og honorar til en kirkeværge ved Trekroner Kirke
- 110.000 kr. til opgradering af musikanlæg i Himmelev kirke (230.000 kr.) hvor kirkekassen forventes at finansiere en andel ved hjælp af de frie midler

Der har som følge af COVID19 været mindre om disponeringer i forhold til budgettet primært vedrørende 1. halvår 2022.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Aktivitetspulje - administreres af Roskilde Domprovsti
- Anlægspulje - Administreres af Roskilde Domprovsti
- Skoletjenesten Skibet sammen med Greve-Solrød og Lejre provstier - Den regnskabsmæssige registrering foretages af Vor Frue-Vindinge sognes 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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	8.120.004,00	8.120.004,00	7.731.417,96
Øvrig drift i alt	-8.474.639,78	-8.120.004,00	-6.948.570,13
2 Kirkebygning og sognegård	-1.846.313,55	-1.630.795,00	-1.265.832,75
Indtægter	86.150,50	0,00	2.000,00
Udgifter, løn	-338.989,28	-518.795,00	-304.367,01
Udgifter, øvrig drift	-1.593.474,77	-1.112.000,00	-963.465,74
3 Kirkelige aktiviteter	-2.718.367,14	-3.208.398,00	-2.523.570,05
Indtægter	85.677,32	90.000,00	50.385,62
Udgifter, løn	-2.516.069,60	-2.826.898,00	-2.269.359,78
Udgifter, øvrig drift	-287.974,86	-471.500,00	-304.595,89
4 Kirkegård	-1.246.797,84	-552.130,00	-846.332,55
Indtægter	968.949,03	756.374,00	941.127,83
Udgifter, løn	-1.507.009,74	-975.004,00	-1.212.162,17
Udgifter, øvrig drift	-708.737,13	-333.500,00	-575.298,21
5 Præstebolig mv.	37.398,03	17.000,00	64.394,69
Indtægter	292.688,70	295.000,00	291.862,34
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-255.290,67	-278.000,00	-227.467,65
6 Administration og fællesudgifter	-2.411.267,53	-2.457.234,00	-1.735.502,65
Indtægter	1.899,37	0,00	389.124,38
Udgifter, løn	-1.310.215,94	-1.644.398,00	-1.292.473,39
Udgifter, øvrig drift	-1.102.950,96	-812.836,00	-832.153,64
7 Finansielle poster	-289.291,75	-288.447,00	-641.726,82
Indtægter	0,00	0,00	1.877,03
Udgifter, løn	0,00	0,00	-337.274,54
Udgifter, øvrig drift	-289.291,75	-288.447,00	-306.329,31
A Resultat af drift	-354.635,78	0,00	782.847,83

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)	1.120.116,00	1.277.109,00	2.733.626,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.040.558,37	-157.000,00	-34.904,22
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	79.557,63	1.120.109,00	2.698.721,82
C Resultatopgørelse	-275.078,15	1.120.109,00	3.481.569,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-376.340,28	0,00	-376.340,28
721150 Langfristet gæld	29.123.986,67	-1.120.109,49	28.003.877,18
741110 Menighedsrådets frie midler	-637.120,52	-55.364,36	-692.484,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.191.675,00	1.040.552,00	-2.151.123,00
741151 IT opgradering + Natur360	-240.000,00	240.000,00	0,00
741153 Klosterorgel + periodeforskudt løn Sct Jørgensbjerg	-60.000,00	60.000,00	0,00
741154 Bygningssyn 2018+2021, gravsten + kirkegårdsmur	-525.000,00	355.000,00	-170.000,00
741155 Lydanlæg Himmelev kirke + sognegården	-160.000,00	50.000,00	-110.000,00
741157 Lokaleindretning nye arb.pl. og IT mm ombygning	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741158 Udskudte lønudgifter overensk m.m.	0,00	-95.000,00	-95.000,00
742010 Årsafslutningskonto	275.078,15	-275.078,15	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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
4.257.041,08	4.252.706,45
50.733,75	8.542,00
-14.108,91	47.395,42
376.340,28	376.340,28
3.844.075,96	3.820.428,75
0,00	0,00
5.686.884,56	4.249.894,04
2.046.788,70	1.035.481,34
3.635.748,36	3.209.222,20
4.347,50	5.190,50
9.943.925,64	8.502.600,49

23.933.850,87	24.208.929,02
-376.340,28	-376.340,28
29.123.986,67	28.003.877,18
-637.120,52	-692.484,88
-3.191.675,00	-2.151.123,00
-985.000,00	-575.000,00
-3.844.075,96	-3.820.428,75
3.420,00	3.420,00
-3.847.495,96	-3.823.848,75
-29.123.986,67	-28.003.877,18
-29.123.986,67	-28.003.877,18
-909.713,88	-887.223,58
-64.463,10	0,00
-845.250,78	-887.223,58
-9.943.925,64	-8.502.600,49

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
8.120.004,00	8.120.004,00	7.731.417,96	8.120.004,00	0,00	0,00
8.120.004,00	8.120.004,00	7.731.417,96	8.120.004,00	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
-497.609,74	-291.224,00	-284.414,26	4.556,50	-11.921,49	-490.244,75
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.348.703,81	-1.329.571,00	-981.418,49	81.594,00	-327.067,79	-1.103.230,02
-1.846.313,55	-1.630.795,00	-1.265.832,75	86.150,50	-338.989,28	-1.593.474,77

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-188.520,42	-460.701,00	-213.536,87	0,00	-186.238,87	-2.281,55
-1.628.831,88	-1.512.327,00	-1.449.544,43	47.123,56	-1.604.950,20	-71.005,24
-215.343,54	-304.070,00	-207.324,24	8.947,36	-116.440,90	-107.850,00
0,00	-14.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
-33.160,90	-59.170,00	-87.755,65	0,00	-19.658,15	-13.502,75
-281.319,74	-301.444,00	-237.898,00	0,00	-267.211,69	-14.108,05
-189.156,14	-204.463,00	-223.908,18	0,00	-162.980,95	-26.175,19
-179.834,52	-349.723,00	-100.402,68	29.606,40	-158.588,84	-50.852,08
-2.200,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.718.367,14	-3.208.398,00	-2.523.570,05	85.677,32	-2.516.069,60	-287.974,86

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
-1.133.649,26	-454.026,00	-697.949,93	888.398,58	-1.332.633,98	-689.413,86
-113.148,58	-98.104,00	-148.382,62	80.550,45	-174.375,76	-19.323,27
-1.246.797,84	-552.130,00	-846.332,55	968.949,03	-1.507.009,74	-708.737,13

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-55.812,21	-33.000,00	-52.682,07	94.357,44	0,00	-150.169,65
-18.065,58	-51.000,00	4.034,61	84.331,26	0,00	-102.396,84
111.275,82	101.000,00	113.042,15	114.000,00	0,00	-2.724,18
37.398,03	17.000,00	64.394,69	292.688,70	0,00	-255.290,67

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-1.031.925,47	-862.433,00	-712.826,64	1.899,37	-335.606,08	-698.218,76
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-280.533,45	-253.029,00	-227.262,38	0,00	-129.831,49	-150.701,96
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-172.331,03	-236.383,00	130.836,93	0,00	-44.668,88	-127.662,15
63 Bygning	-99.468,89	-96.662,00	-96.126,21	0,00	-99.031,66	-437,23
64 Økonomi	-400.158,89	-614.741,00	-388.857,50	0,00	-398.676,19	-1.482,70
65 Personregistrering - civil	-132.448,62	-67.047,00	-138.341,99	0,00	-128.987,78	-3.460,84
66 Personregistrering - kirkelig	-176.946,61	-178.234,00	-159.197,58	0,00	-173.413,86	-3.532,75
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-117.454,57	-143.705,00	-143.727,28	0,00	0,00	-117.454,57
I alt	-2.411.267,53	-2.457.234,00	-1.735.502,65	1.899,37	-1.310.215,94	-1.102.950,96

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-288.446,57	-288.447,00	-299.564,22	0,00	0,00	-288.446,57
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-4,67	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	1.881,70	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-845,18	0,00	-3.813,94	0,00	0,00	-845,18
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-340.225,69	0,00	0,00	0,00
I alt	-289.291,75	-288.447,00	-641.726,82	0,00	0,00	-289.291,75

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.003.995,87	0,00	-34.904,22	35.000,00	0,00	-1.038.995,87
81 Sognegård	-36.562,50	-157.000,00	0,00	0,00	0,00	-36.562,50
92 Ligningsbeløb anlæg	1.120.116,00	1.277.109,00	2.733.626,04	1.120.116,00	0,00	0,00
I alt	79.557,63	1.120.109,00	2.698.721,82	1.155.116,00	0,00	-1.075.558,37

Indsamlet og afregnet kollekt 2022

Beløb	Formål for indsamling
0,00	Det Danske Bibelselskab
1.086,00	Kirkens Korshær
7.030,00	Folkekirkens Nødhjælp - månedsindsamling
3.945,50	Provstiets fælles indsamlingsprojekt
54.901,00	Landsindsamlingen - Folkekirkens Nødhjælp
3.043,50	Kafe Klaus
1.436,00	Høst
2.405,00	Nikolaj Tjenesten
2.237,00	KFUM's sociale arbejde
34.989,00	Folkekirkens Nødhjælp - individuelle indsamlinger
11.599,50	Himmelev Sogns Sociale Arbejde
122.672,50	I alt indsamlet



Himmelev Sogn
 Folkekirken i Veddelev, Himmelev og Trekroner
 Kirkekontoret:
 Fynsvej 69
 4000 Roskilde
 Tlf.: 4636 1929
 E-mail: himmelev.sogn@km.dk
 Hjemmeside: www.himmelevsogn.dk

BI-regnskab 2022

Himmelev, februar 2023

Det Sociale Arbejde

Årsregnskab 2022 for Det Sociale Arbejde.

Det Sociale Arbejde er finansieret af indsamling ved kollekt i kirkerne i sognet. Aktivitetsniveauet tilpasses en kombination af opsparing og årets indtægter.

DET SOCIALE ARBEJDE Himmelev Sogn	2021	2022
Bankbog primo året	24.071,02	26.663,57
INDTÆGTER		
Donationer	18.681,70	22.155,50
Renter	0,00	9,48
Indtægter i alt	18.681,70	22.164,98
UDGIFTER		
Konfirmandhjælp	-1.500,00	-6.000,00
Julehjælp	-570,15	0,00
Anden hjælp	-14.019,00	-21.017,60
Gebyrer		
Udgifter i alt	-16.089,15	-27.017,60
Årets resultat	2.592,55	-4.852,62
Bankbog ultimo	26.663,57	21.810,95