

ÅRSREGNSKAB 2022

for Jyllinge Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7169

CVR-nr. 66053113

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 Jyllinge 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:

1 Fælles indtægter

Der er under hovedformålet en merindtægt på ca. 95.000 kr.

Dette skyldes at Menighedsrådet har fået et tilskud fra 5 % midlerne til de ekstraordinære høje energiudgifter.

2 Kirkebygninger og Sognegård

Der er under hovedformålet et merforbrug på ca. 25.000 kr.

Set i forhold til det samlede budget under dette hovedformål er det et meget lille merforbrug specielt set i forhold til de meget høje energiudgifter.

Der er flere årsager til dette mindre merforbrug på området.

Der er i Jyllinge kirke udført diverse indvendige vedligeholdelser og i Hellig Kors Kirke er der sket udskiftning af lyskilder samt etableret bedre fastgørelse af stole. Dette samt meget stigende energiudgifter har betydet et samlet merforbrug på dette formål på godt og vel 200.000 kr. Samtidig har der så været besparelser på formål 2200 og 2300 på lidt under 200.000 kr. hvilket fortrinsvis skyldes, at den budgetterede ekstra bevilling til medhjælp på kordegnkontoret ikke har medført den forventede udgift.

3 Kirkelige aktiviteter

Der er under hovedformålet et mindre forbrug på ca. 167.000 kr.

De største mindre forbrug figurerer under formål 3200 hvor der ikke har været så store udgifter i forbindelse med konfirmandugen som forventet. Herudover figurerer der en større indtægt på formål 3300 som skyldes store bidrag til menighedspleje både fra virksomheder og private og samtidig er udgiften til julehjælp på knapt 40.000 kr. først afregnet i 2023.

4 Kirkegård

Formål 4000 udviser et samlet merforbrug på ca. 56.000 kr.

Der er under dette hovedformål flere større og mindre afvigelser i både positiv og negativ retning, bl.a. er der en overskridelse på knapt 200.000 kr. vedr. løn som skyldes for lidt afsat i budgettet samt ny ansættelse i løbet af året. Til gengæld figurerer der besparelser på vedligeholdelser af bygninger og udenomsarealer i stort set samme størrelse, så den alt overvejende årsag til merforbrugt, skyldes reparation og vedligeholdelse af maskiner.

5 Præsteboliger m.v.

Formålet udviser samlet et mindre forbrug på ca. 178.000 kr.

Den væsentligste årsag til dette mindre forbrug, skyldes at der i 2022 kun i meget begrænset omfang er afholdt udgifter til anskaffelser og vedligeholdelser, idet de budgetterede udgifter hertil er prioriteret afholdt på andre områder.

6 Administration og fællesudgifter

Formålet udviser samlet et merforbrug på ca. 64.000 kr.

Den væsentligste årsag til dette merforbrug skyldes abonnement på Kristeligt Dagblad, som det er besluttet skal udsendes til alle medlemmer af Menighedsrådet.

Herudover er der både merforbrug og mindre forbrug på de øvrige formål men netto går det stort set lige op.

7 Finansielle poster

Formålet udviser samlet et merforbrug på ca. 11.000 kr.

Dette skyldes fortrinsvis renteudgifter af indestående på likvide konti.

I alt et samlet mindre forbrug i 2022 på ca. 284.000 kr.

Kassebeholdningen.

Den likvide beholdning ved udgangen af 2022 udgør 3,652 mio. kr. Heraf udgør 2,5 mio. kr. opsparing vedr. formål 4000 til ny/renovering af Materielgård og indkøb af maskiner, samt 0,6 mio. kr. drifts- og anlægsligning for januar måned 2023.

Rest til imødegåelse af daglig drift udgør herefter ca. 0,552 mio. kr., hvilket må anses at være et passende beløb set i forhold til den samlede omsætning i Jyllinge sogn.

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.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	6.834.199,00	6.738.558,00	6.499.050,00
Øvrig drift i alt	-6.550.175,61	-6.738.558,00	-6.866.823,89
2 Kirkebygning og sognegård	-3.401.689,55	-3.376.302,00	-3.820.075,58
Indtægter	10.600,00	40.000,00	15.200,00
Udgifter, løn	-2.311.246,72	-2.274.995,00	-2.201.851,46
Udgifter, øvrig drift	-1.101.042,83	-1.141.307,00	-1.633.424,12
3 Kirkelige aktiviteter	-741.035,90	-908.000,00	-615.972,94
Indtægter	78.470,88	15.000,00	47.236,85
Udgifter, løn	-478.367,91	-520.000,00	-346.952,24
Udgifter, øvrig drift	-341.138,87	-403.000,00	-316.257,55
4 Kirkegård	-1.229.106,43	-1.172.745,00	-1.451.147,56
Indtægter	786.330,85	694.617,00	637.129,16
Udgifter, løn	-1.321.389,48	-1.136.000,00	-1.267.585,44
Udgifter, øvrig drift	-694.047,80	-731.362,00	-820.691,28
5 Præstebolig mv.	-91.939,05	-270.000,00	6.314,05
Indtægter	276.675,08	210.000,00	244.649,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	-22.706,37
Udgifter, øvrig drift	-368.614,13	-480.000,00	-215.629,16
6 Administration og fællesudgifter	-1.059.163,81	-995.564,00	-952.406,83
Indtægter	-8.051,28	0,00	14,00
Udgifter, løn	-270.268,09	-232.000,00	-275.238,34
Udgifter, øvrig drift	-780.844,44	-763.564,00	-677.182,49
7 Finansielle poster	-27.240,87	-15.947,00	-33.535,03
Indtægter	1.753,50	5.616,00	-1.535,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.994,37	-21.563,00	-31.999,04
A Resultat af drift	284.023,39	0,00	-367.773,89

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)	525.006,00	1.525.000,00	2.240.358,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-101.439,35	-1.150.000,00	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	423.566,65	375.000,00	2.240.358,00
C Resultatopgørelse	707.590,04	375.000,00	1.872.584,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.518.655,63	18.572,04	-2.500.083,59
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-272.682,57	0,00	-272.682,57
721150 Langfristet gæld	2.250.000,00	-375.000,00	1.875.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-52.137,11	-351.162,08	-403.299,19
742010 Årsafslutningskonto	-707.590,04	707.590,04	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.599.595,89	3.556.187,78
33.500,93	23.690,35
40.005,84	46.773,55
272.682,57	272.682,57
3.253.406,55	3.213.041,31
0,00	0,00
3.265.462,77	3.654.178,10
693.906,53	1.084.345,41
2.518.655,63	2.500.083,59
50.890,61	67.739,10
2.010,00	2.010,00
6.865.058,66	7.210.365,88

-593.475,31	-1.301.065,35
-2.518.655,63	-2.500.083,59
-272.682,57	-272.682,57
2.250.000,00	1.875.000,00
-52.137,11	-403.299,19
-3.253.406,55	-3.213.041,31
62.735,00	62.735,00
-3.316.141,55	-3.275.776,31
-2.250.000,00	-1.875.000,00
-2.250.000,00	-1.875.000,00
-768.176,80	-821.259,22
-131.992,28	-147.010,30
-10.060,00	-10.060,00
-626.124,52	-664.188,92
-6.865.058,66	-7.210.365,88

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.738.558,00	6.738.558,00	6.499.050,00	6.738.558,00	0,00	0,00
95.641,00	0,00	0,00	95.641,00	0,00	0,00
6.834.199,00	6.738.558,00	6.499.050,00	6.834.199,00	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-438.569,10	-424.000,00	-407.596,22	0,00	-421.656,77	-16.912,33
-2.130.430,09	-1.922.307,00	-2.237.883,17	10.600,00	-1.351.286,00	-789.744,09
-14.275,00	-60.000,00	-56.815,82	0,00	0,00	-14.275,00
-818.415,36	-969.995,00	-1.117.780,37	0,00	-538.303,95	-280.111,41
-3.401.689,55	-3.376.302,00	-3.820.075,58	10.600,00	-2.311.246,72	-1.101.042,83

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-147.747,20	-155.000,00	-161.227,65	0,00	-138.856,51	-8.890,69
-219.844,91	-145.000,00	-183.544,66	11.016,70	-78.695,40	-152.166,21
-124.382,96	-273.000,00	-36.367,83	0,00	-48.495,25	-75.887,71
53.565,07	0,00	-21.253,50	67.403,47	0,00	-13.838,40
-56.333,57	-65.000,00	-60.575,52	-6.696,29	0,00	-49.637,28
-2.838,00	-25.000,00	-1.556,00	0,00	0,00	-2.838,00
-165.308,04	-135.000,00	-80.103,26	6.747,00	-142.370,00	-29.685,04
-78.146,29	-110.000,00	-71.344,52	0,00	-69.950,75	-8.195,54
-741.035,90	-908.000,00	-615.972,94	78.470,88	-478.367,91	-341.138,87

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.229.106,43	-1.172.745,00	-1.451.147,56	786.330,85	-1.321.389,48	-694.047,80
-1.229.106,43	-1.172.745,00	-1.451.147,56	786.330,85	-1.321.389,48	-694.047,80

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
-46.773,65	-155.000,00	-31.159,77	107.384,94	0,00	-154.158,59
-35.868,75	-50.000,00	-72,58	100.734,14	0,00	-136.602,89
-9.296,65	-65.000,00	37.546,40	68.556,00	0,00	-77.852,65
-91.939,05	-270.000,00	6.314,05	276.675,08	0,00	-368.614,13

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-432.056,53	-405.000,00	-378.529,47	-8.051,28	0,00	-424.005,25
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-163.154,75	-127.000,00	-110.861,98	0,00	-64.098,08	-99.056,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-67.920,48	-30.000,00	-72.972,15	0,00	-11.828,63	-56.091,85
63 Bygning	0,00	-22.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-238.824,45	-255.000,00	-231.604,61	0,00	-194.341,38	-44.483,07
67 Efteruddannelse	-28.555,48	-35.000,00	-36.874,82	0,00	0,00	-28.555,48
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-128.652,12	-121.564,00	-121.563,80	0,00	0,00	-128.652,12
I alt	-1.059.163,81	-995.564,00	-952.406,83	-8.051,28	-270.268,09	-780.844,44

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-21.562,50	-21.563,00	-28.639,29	0,00	0,00	-21.562,50
72 Øvrige renteudgifter	-4,46	0,00	0,00	-4,46	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-26.007,41	-9.000,00	-21.793,90	-18.575,54	0,00	-7.431,87
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	17.529,51	14.616,00	17.490,09	17.529,51	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.803,99	0,00	-591,93	2.803,99	0,00	0,00
I alt	-27.240,87	-15.947,00	-33.535,03	1.753,50	0,00	-28.994,37

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-101.439,35	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-101.439,35
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	525.006,00	1.525.000,00	2.240.358,00	525.006,00	0,00	0,00
I alt	423.566,65	375.000,00	2.240.358,00	525.006,00	0,00	-101.439,35

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Jyllinge By, Jyllinge 74	500	1.600.000	887.300		Kirkestræde 7, Udlejet
Jyllinge By, Jyllinge 13 c	934	3.150.000	1.014.400		Kajakvej 43, Præstebolig
Jyllinge By, Jyllinge 1 a	120413	5.100.000	2.133.000		Bygaden 23 A og B, Præste
Jyllinge By 53 B		14.400	14.400		Slippen 3
Jyllinge By, Jyllinge 7 H4	732	2.900.000	29.300		Agerskellet 10
Ejendomsværdi i alt		12.764.400			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Blå kors	10,00
Børnesagens fællesråd	3.886,50
Danske Sømands og udlandskirker	656,00
Det danske bibelselskab	75,00
Folkekirkens Nødhjælp	6.594,50
Folkekirkens ungdomskor	150,00
Forfulgte kristne	411,00
KFUM og KFUK i Danmark	460,00
KFUM s Socialt arbejde i Danmark	230,00
KFUM s Soldatermission	659,00
Kirkefondet	192,00
Kirkens Korshær	300,50
Kofoeds skole	296,50
Mellemkirkeligt arbejde	60,00
Menighedspleje	5.026,60
Mission blandt hjemløse	40,00
Provstiets missionsprojekt	205,50
Spedalskhedsmissionen	180,00
Tværkulturelt Center	20,00
I alt indsamlet i 2022	19.453,10

Opgørelse over konto for Menighedspleje i 2022

Akuthjælp	-9.700,00
Gysse	4.398,50
Julehjælp	-39.800,00
Kollekt	5.026,60
Private donationer	52.674,87
Renter	-254,00
Arrangement	<u>13.471,50</u>

25.817,47

Primo på kontoen	32.406,44
Ultimo på kontoen	<u>58.223,91</u>
Forskydning	25.817,47