

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ilskov Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8801

CVR-nr. 38885928

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 Ilskov 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 bemærkninger til årsregnskab 2022 for Ilskov kirkekasse

Det realiserede regnskab for 2022 viser et resultat af drift på kr. 392.829 i merforbrug. Der er budgetteret med et merforbrug (medfinansiering fra egne frie midler) på kr. 151.150. Dermed er der medfinansiering fra egne midler på kr. 241.679. Heraf stammer kr. 154.029 fra menighedsrådets kapitaler i stiftet og den reelle nedsparring af frie midler udgør således kr. 62.799,33.

Med udgangen af 2022 udgør frie midler for Ilskov Kirkekasse 161.721,54

Overførsel fra tidligere regnskabsår

Fra 2021 er der hensat kr. 70.000 til reparation af kirkens skiffertag samt kr. 13.000 til udendørs belysning på kirkegården. Desuden er der hensat kr. 67.000 til planlagte, men endnu ikke-udførte arbejder på kirkegården.

Da det ved en håndværksmæssig vurdering viste sig, at kirkens skiffertag ikke kunne repareres i det omfang som menighedsrådet havde forventet grundet problemer med skifferpladerne, vedtog menighedsrådet på møde d. 18. maj 2022, at konvertere de hensatte midler til tagrenovering på kr. 70.000 til delvis dækning af indkøb af et hedanlæg.

Ny udendørsbelysning er udført.

Forskellige planlagte opgaver på kirkegården er udført og tillige er der investeret i et hedanlæg til renholdelse af kirkegårdsområdet.

Moms

Menighedsrådet har valgt at følge Landsforeningens anbefaling vedr. udregning af den delvise momsprocent. Den delvise moms i 2022 er beregnet til 19 %. Menighedsrådet har ikke valgt at benytte en særlig momssats for fællesudgifter.

Menighedsrådet indgår i følgende samarbejder:

Samarbejdets navn	Samarbejder med	Samarbejdet registreres regnskabsmæssigt i	Kontaktperson
Regnskabskontor udførelse af regnskabsføring og lønadministration	Sunds sogns menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Kirkelig- og civil personregistrering	Sunds sogns menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Fælles organist	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Konfirmandundervisningsmedhjælp	Grove, Simmelkær, Sunds menighedsråd	Sunds kirkekasse	Administrationsleder
Graver afløsning	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Ingen regnskabsmæssig påvirkning	Administrationsleder
Kirkeblad	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Studietur	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder
Fælles optælling, registrering og fordeling af høstkollekt	Grove menighedsråd og Simmelkær menighedsråd	Grove kirkekasse	Administrationsleder

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	986.815,46	801.898,00	981.777,00
Øvrig drift i alt	-1.379.644,63	-953.048,00	-831.586,26
2 Kirkebygning og sognegård	-417.032,63	-230.785,00	-285.882,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-121.423,07	-133.885,00	-122.469,37
Udgifter, øvrig drift	-295.609,56	-96.900,00	-163.412,86
3 Kirkelige aktiviteter	-139.542,14	-199.727,00	-114.317,28
Indtægter	77.258,00	8.250,00	10.295,00
Udgifter, løn	-113.902,26	-133.665,00	-57.808,24
Udgifter, øvrig drift	-102.897,88	-74.312,00	-66.804,04
4 Kirkegård	-731.164,36	-422.657,00	-306.267,54
Indtægter	155.047,07	156.901,00	213.101,35
Udgifter, løn	-426.885,60	-418.808,00	-355.378,46
Udgifter, øvrig drift	-459.325,83	-160.750,00	-163.990,43
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-88.829,94	-103.438,00	-85.588,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-88.829,94	-103.438,00	-85.588,06
7 Finansielle poster	-3.075,56	3.559,00	-39.531,15
Indtægter	4.673,67	5.059,00	8.470,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	-44.029,81
Udgifter, øvrig drift	-7.749,23	-1.500,00	-3.972,15
A Resultat af drift	-392.829,17	-151.150,00	150.190,74

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))	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-392.829,17	-151.150,00	150.190,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.011.748,48	154.029,84	-857.718,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-130.000,00	26.000,00	-104.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-224.520,87	62.799,33	-161.721,54
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-70.000,00	70.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-13.000,00	13.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-67.000,00	67.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	392.829,17	-392.829,17	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.200,00	0,00	-2.200,00

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
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 2022	Ultimo 2022
4.057.138,44	3.904.362,41
3.411,99	586,74
0,13	0,90
1.011.748,48	857.718,64
3.041.977,84	3.046.056,13
0,00	0,00
527.158,08	278.071,78
527.158,08	278.071,78
4.584.296,52	4.182.434,19

-1.518.469,35	-1.125.640,18
-1.011.748,48	-857.718,64
-130.000,00	-104.000,00
-2.200,00	-2.200,00
-224.520,87	-161.721,54
-150.000,00	0,00
-3.041.977,84	-3.046.056,13
-3.041.977,84	-3.046.056,13
0,00	0,00
-23.849,33	-10.737,88
-20.546,03	-18.747,89
-3.303,30	8.010,01
-4.584.296,52	-4.182.434,19

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
801.897,96	801.898,00	981.777,00	801.897,96	0,00	0,00
184.917,50	0,00	0,00	184.917,50	0,00	0,00
986.815,46	801.898,00	981.777,00	986.815,46	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-2.000,00	-2.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-2.000,00
-337.462,50	-145.541,00	-183.151,98	0,00	-97.138,42	-240.324,08
-77.570,13	-83.244,00	-100.730,25	0,00	-24.284,65	-53.285,48
-417.032,63	-230.785,00	-285.882,23	0,00	-121.423,07	-295.609,56

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-61.595,11	-111.109,00	-51.508,57	454,00	-40.470,26	-21.578,85
-6.267,05	-16.000,00	-4.672,41	0,00	0,00	-6.267,05
-608,00	-5.000,00	-5.740,98	0,00	0,00	-608,00
-4.745,69	-20.574,00	-7.591,76	0,00	-3.500,00	-1.245,69
-64.826,29	-45.544,00	-43.303,56	76.804,00	-69.932,00	-71.698,29
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-139.542,14	-199.727,00	-114.317,28	77.258,00	-113.902,26	-102.897,88

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-701.148,67	-367.958,00	-271.795,96	155.047,07	-402.600,95	-453.594,79
-30.015,69	-54.699,00	-34.471,58	0,00	-24.284,65	-5.731,04
-731.164,36	-422.657,00	-306.267,54	155.047,07	-426.885,60	-459.325,83

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-25.682,01	-26.400,00	-23.868,73	0,00	0,00	-25.682,01
-40.695,75	-50.000,00	-35.614,57	0,00	0,00	-40.695,75
-2.842,50	-6.000,00	-6.105,24	0,00	0,00	-2.842,50
-5.484,35	-4.500,00	-5.750,56	0,00	0,00	-5.484,35
-350,00	-3.000,00	-400,00	0,00	0,00	-350,00
-13.775,33	-13.538,00	-13.848,96	0,00	0,00	-13.775,33
-88.829,94	-103.438,00	-85.588,06	0,00	0,00	-88.829,94

Formål**7 Finansielle poster**

72 Øvrige renteudgifter
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.700,69	-1.500,00	-3.972,15	0,00	0,00	-2.700,69
4.673,67	5.059,00	5.058,74	4.673,67	0,00	0,00
-5.048,54	0,00	3.412,07	0,00	0,00	-5.048,54
0,00	0,00	-44.029,81	0,00	0,00	0,00
-3.075,56	3.559,00	-39.531,15	4.673,67	0,00	-7.749,23

8 Anlægsramme**I alt**

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
2bm, Ilskov By	7293	490.000	34.300		Kirkely
Ejendomsværdi i alt		490.000			

**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
