

ÅRSREGNSKAB 2022

for Islebjerg Sogns Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Frederikssund Kommune

Myndighedskode 9113

CVR-nr. 84446017

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: 8

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Islebjerg 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

Kommentarer til årsregnskab 2022 for Islebjerg Kirkekasse

- Formål 1: Fået 105%. Skyldes ekstra bevilling til faldsikring af taget, udbedring af kloak og dækning af øgede energiudgifter.
- Formål 2: Brugt 128%. Der er foretaget faldsikring af taget (bevilget af PU jf. formål 1), udbedring af kloakskade (bevilget af PU jr. formål 1). Der har været ekstra udgifter til indretning af arbejdsplads til ny kirke- og kulturmedarbejder og så er der en forsikrings sag i gang omkring skimmel i kølerum, hvor vi har haft nogle udgifter i 2022, men sagen er ikke afsluttet, så derfor ikke nogen erstatning endnu. Ekstra udgifter til varme og el, er dækket af Pu (jf. formål 1). Rengøring af offentlig del i præstebolig, er konverteret til vinduespudsning og hækkeklipping (konteret på formål 5).
- Formål 3: Brugt 91%. Årets Kirkehøjskole gav ikke så stort et underskud som budgetteret. Der har kun været ét hold babysalmesang i 2022. Der har ingen udflugt været i 2022. Til gengæld er der brugt næsten 50% mere på koncerter end budgetteret.
- Formål 5: Brugt 83%. Boligbidrag og betaling af forbrugsafgifter har givet mere end budgetteret.
- Formål 6: Brugt 97%. Indkøb af IT har overskredet budget. Gebyrer er overskredet meget, da der er indgået en ny bankaftale (district). AUB er meget over budget. Skyldes ny ansættelse.

Årsregnskab udviser et overskud i driften på 95.572 kr., mod et budgetteret underskud på 12.991 kr.

Året lander således på frie midler på i alt 192.629 kr. som kan bruges i 2023.

Kjell Nilsson
kasserer

Søren Hjorth
regnskabsfører

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	3.484.384,58	3.298.441,00	2.697.832,96
Øvrig drift i alt	-3.388.811,75	-3.311.432,00	-2.834.220,95
2 Kirkebygning og sognegård	-1.142.671,11	-891.799,00	-990.906,17
Indtægter	400,00	0,00	3.400,00
Udgifter, løn	-527.229,68	-512.000,00	-545.110,62
Udgifter, øvrig drift	-615.841,43	-379.799,00	-449.195,55
3 Kirkelige aktiviteter	-1.487.240,79	-1.634.300,00	-980.852,58
Indtægter	51.171,90	44.000,00	31.346,60
Udgifter, løn	-1.231.052,63	-1.332.400,00	-773.915,14
Udgifter, øvrig drift	-307.360,06	-345.900,00	-238.284,04
4 Kirkegård	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
5 Præstebolig mv.	-53.995,25	-64.419,00	-17.369,86
Indtægter	93.858,00	80.000,00	79.450,11
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-147.853,25	-144.419,00	-96.819,97
6 Administration og fællesudgifter	-702.834,25	-720.914,00	-700.896,58
Indtægter	0,00	0,00	7,00
Udgifter, løn	-474.801,27	-499.293,00	-496.725,18
Udgifter, øvrig drift	-228.032,98	-221.621,00	-204.178,40
7 Finansielle poster	-2.070,35	0,00	-144.195,76
Indtægter	3.414,56	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-137.009,88
Udgifter, øvrig drift	-5.484,91	0,00	-7.185,88
A Resultat af drift	95.572,83	-12.991,00	-136.387,99

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)	84.999,96	85.000,00	200.004,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-212.450,00	-85.000,00	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	-127.450,04	0,00	200.004,00
C Resultatopgørelse	-31.877,21	-12.991,00	63.616,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-390.729,61	2.381,46	-388.348,15
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-133.020,00	0,00	-133.020,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-112.050,15	-80.579,25	-192.629,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-200.000,00	110.075,00	-89.925,00
742010 Årsafslutningskonto	31.877,21	-31.877,21	0,00

Forklaring til resultatdisponering

Konto 721110:

Negative renter på indestående i 2022 giver et forbrug i beholdning på 2.381,46 kr.

Konto 721140:

Likviditet stillet til rådighed af provsti er uændret

Konto 741110:

Årsregnskabet giver frie midler på 192.629,40 kr.

Konto 741120:

Jf. vedhæftede anlægsskema

Kjell Nilsson, kasserer

Søren Hjorth, regnskabsfører

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

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
 721140 Likviditet stillet til rådighed
 741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 969020 Forskud på kommunal kirkeskat
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndelev

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
68.495,36	77.417,13
68.495,36	77.417,13
0,00	0,00
1.070.265,38	1.098.094,84
669.572,68	681.169,75
390.729,61	388.348,15
7.947,09	26.193,94
2.016,00	2.383,00
1.138.760,74	1.175.511,97

-835.799,76	-803.922,55
-390.729,61	-388.348,15
-133.020,00	-133.020,00
-112.050,15	-192.629,40
-200.000,00	-89.925,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-302.960,98	-371.589,42
-13.354,73	-27.255,74
-281.953,42	-330.579,92
-7.652,83	-13.753,76
-1.138.760,74	-1.175.511,97

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
3.298.441,08	3.298.441,00	2.463.687,96	3.298.441,08	0,00	0,00
185.943,50	0,00	234.145,00	185.943,50	0,00	0,00
3.484.384,58	3.298.441,00	2.697.832,96	3.484.384,58	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.134.289,21	-850.799,00	-978.411,59	400,00	-527.229,68	-607.459,53
-8.381,90	-33.000,00	-12.494,58	0,00	0,00	-8.381,90
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.142.671,11	-891.799,00	-990.906,17	400,00	-527.229,68	-615.841,43

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
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
-598.115,91	-602.680,00	-594.442,65	496,00	-561.803,18	-36.808,73
-126.412,59	-140.150,00	-101.958,88	22.336,00	-104.370,28	-44.378,31
-409.349,98	-551.000,00	-23.932,55	24.374,70	-398.741,93	-34.982,75
-192.386,95	-210.300,00	-177.075,27	0,00	-53.427,99	-138.958,96
-101.000,40	-70.430,00	-37.640,59	118,00	-96.894,23	-4.224,17
-58.474,96	-58.240,00	-44.302,64	3.847,20	-15.815,02	-46.507,14
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.487.240,79	-1.634.300,00	-980.852,58	51.171,90	-1.231.052,63	-307.360,06

4 Kirkegård

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-53.995,25	-64.419,00	-17.369,86	93.858,00	0,00	-147.853,25
-53.995,25	-64.419,00	-17.369,86	93.858,00	0,00	-147.853,25

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-272.741,82	-291.550,00	-270.287,75	0,00	-178.836,51	-93.905,31
-90.136,24	-89.762,00	-91.132,12	0,00	-59.417,38	-30.718,86
-50.008,08	-42.577,00	-56.747,88	0,00	-15.576,96	-34.431,12
-21.520,50	-18.577,00	-21.834,85	0,00	-21.520,50	0,00
-104.394,06	-105.577,00	-128.660,49	0,00	-104.394,06	0,00
-63.546,33	-57.500,00	-49.013,47	0,00	-63.401,65	-144,68
-31.726,54	-28.750,00	-24.506,69	0,00	-31.654,21	-72,33
-13.935,00	-40.000,00	-22.196,20	0,00	0,00	-13.935,00
-14.930,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.930,00
-39.895,68	-36.621,00	-36.517,13	0,00	0,00	-39.895,68
-702.834,25	-720.914,00	-700.896,58	0,00	-474.801,27	-228.032,98

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.484,91	0,00	-7.185,88	0,00	0,00	-5.484,91
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,09	0,00	0,00	0,09	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.414,47	0,00	0,00	3.414,47	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-137.009,88	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.070,35	0,00	-144.195,76	3.414,56	0,00	-5.484,91

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-212.450,00	-85.000,00	0,00	0,00	0,00	-212.450,00
92 Ligningsbeløb anlæg	84.999,96	85.000,00	200.004,00	84.999,96	0,00	0,00
I alt	-127.450,04	0,00	200.004,00	84.999,96	0,00	-212.450,00

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		
Ude Sundby 16 1h	1072	3.650.000	1.377.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.650.000			

**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
Islebjerg Sogns Menighedspleje	1.543,00
Folkekirkens Nødhjælp	524,00
Kofoeds Skole	370,00
Danmission	513,00
Døvemenighederne	70,00
Danske Sømands- og udlandskirker	291,50
Kirkens Korshær	499,00
I alt	3.810,50

Biregnskab
Udskæring og fugning ved skakt
2022
Islebjerg

	Indtægter	Udgifter
Saldo pr. 1-1-2022	0,00	
Ekstra driftsbevilling	43.000,00	
Murer Nielsen		23.375,00
	43.000,00	23.375,00
Resultat	19.625,00	

Arbejdet er afsluttet med et restbeløb på 19.625 kr.

Biregnskab
Reparation af skorsten i præstebolig
2022
Islebjerg

	Indtægter	Udgifter
Saldo pr. 1-1-2022	0,00	
Ekstra driftsbevilling	25.000,00	
Murer Nielsen		25.875,00
	25.000,00	25.875,00
Resultat	-875,00	

Arbejdet er afsluttet med et underskud på 875 kr.

Biregnskab
Dør mellem kapel og kirke
2022
Islebjerg

	Indtægter	Udgifter
Saldo pr. 1-1-2021	0,00	
Bevilling 2021	50.000,00	
MH tømrer		45.075,00
Godkendt overførsel til varmeanlæg		4.925,00
	50.000,00	50.000,00
Resultat	0,00	

**Biregnskab
Lydanlæg
2022
Islebjerg**

	Indtægter	Udgifter
Saldo pr. 1-1-2021	0,00	
Bevilling 2021	150.000,00	
Høyrup og Clemmensen		167.357,00
Godkendt fra drift til anlæg af PU	17.357,00	
	167.357,00	167.357,00
Resultat	0,00	

**Biregnskab
Kloakarbejde
2022
Islebjerg**

	Indtægter	Udgifter
Saldo pr. 1-1-2022	0,00	
TV-inspektion		13.081,25
Stigbjerg Entreprise		62.500,00
Stigbjerg Entreprise		10.875,00
Bevilling fra 5% midler (ansøges)	73.375,00	
	73.375,00	86.456,25
Resultat af kloakarbejde	-13.081,25	

Underskud vedr. kloakarbejde finansieres af driften.

Biregnskab
Radiator og ventiler
2022
Islebjerg

	Indtægter	Udgifter
Saldo pr. 1-1-2022	0,00	
Bevilling 2022	85.000,00	
Overført jf. PU bevilling	4.925,00	
	89.925,00	0,00
Resultat	89.925,00	

Ikke påbegyndt endnu

Styring anlægsaktiviteter 2022

Islebjerg

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
Lydanlæg kirken	150.000						17.375				167.375	167.375		0
Dør mellem kirke og kapel	50.000							-4.925			45.075	45.075	0	0
Nye radiatorer og ventiler		85.000						4.925			89.925			89.925
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	200.000	85.000	0	0	0	0	17.375	0	0	0	302.375	212.450	0	89.925

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Biregnskab
Menighedsplejen
2022
Islebjerg

	Indtægter	Udgifter
Saldo pr. 1-1-2022	7.896,85	
Mindesamvær	1.290,00	
Salg af bøger	200,00	
Leje af lokale	2.000,00	
Mindesamvær	664,25	
Kollekt fra kirken	734,00	
Indkøb		395,25
Rente		14,60
Rente		17,78
Kaffepenge fra litteratur mm	620,00	
Mindesamvær	1.008,00	
Kaffepenge fra litteratur mm	400,00	
Kaffepenge fra litteratur mm	220,00	
Kollekt fra kirken	258,00	
Kollekt fra kirken	361,00	
Rente		12,73
Kaffepenge fra litteratur mm	3.547,20	
Kaffepenge fra litteratur mm	920,00	
Tæppedamer	3.300,00	
Donation	3.000,00	
Juleænder		2.520,00
Juleænder		2.520,00
Leje af lokale	1.400,00	
Mindesamvær	2.000,00	
Julehjælp	1.640,00	
Kollekt fra kirken	215,00	
	31.674,30	5.480,36
Beholdning 31-12-2022	26.193,94	

Indkøb vedr. julehjælp blev ved en fejl ikke overført i 2022. Derfor er overførsel af 16.852,05 kr. først med i 2023