

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 2023 for Islebjerg Kirkekasse

- Formål 1: Fået 103%. Skyldes ekstra bevilling til skimmelsvamp i kølerum
- Formål 2: Brugt 86%. Udgifter til skimmelsvamp er bogført her. Til gengæld er der ikke brugt noget af de ekstra midler vi har fået til varme og el, så der er blevet et stort overskud på de konti.
- Formål 3: Brugt 103%. Der er brugt ekstra til skift af hjemmeside, annoncer og stort indkøb af kaffe.
- Formål 5: Brugt 175%. Vedligehold er overskredet pga. gavl over kældernedgang der er blevet repareret og udskiftning af faldstamme.
- Formål 6: Brugt 117%. Der er indkøb ny pc, udgifter til AUB er noget over budget og udgifter til Personregistrering er over budget pga. betaling for ekstra i 2022 samt dobbelt betaling i de første måneder af 2023 pga. sygdom og fratrædelse.

Årsregnskab udviser et overskud i driften på 69.298 kr.

Året udviser frie midler på i alt 261.928 kr. som kan bruges i 2024. Det store beløb skyldes at der i budget 2023 er bevilget 599.000 kr. til varme og el men at der ikke er brugt mere end ca. 100.000 kr. af dem. Da vi ikke vidste om vi skulle betale noget tilbage til provstiet, har vi ikke kunnet disponere hele beløbet til anden side, men vil selvfølgelig disponere de frie midler med fornuft.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.079.091,25	3.966.959,00	3.484.384,58
Øvrig drift i alt	-4.009.792,55	-3.966.959,00	-3.388.811,75
2 Kirkebygning og sognegård	-1.338.029,15	-1.538.825,00	-1.142.671,11
Indtægter	72.079,06	0,00	400,00
Udgifter, løn	-530.494,35	-539.120,00	-527.229,68
Udgifter, øvrig drift	-879.613,86	-999.705,00	-615.841,43
3 Kirkelige aktiviteter	-1.683.968,03	-1.626.180,00	-1.487.240,79
Indtægter	36.981,40	43.000,00	51.171,90
Udgifter, løn	-1.353.695,79	-1.343.380,00	-1.231.052,63
Udgifter, øvrig drift	-367.253,64	-325.800,00	-307.360,06
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.	-129.813,30	-74.027,00	-53.995,25
Indtægter	96.888,20	81.000,00	93.858,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-226.701,50	-155.027,00	-147.853,25
6 Administration og fællesudgifter	-856.548,48	-727.927,00	-702.834,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-626.586,12	-515.477,00	-474.801,27
Udgifter, øvrig drift	-229.962,36	-212.450,00	-228.032,98
7 Finansielle poster	-1.433,59	0,00	-2.070,35
Indtægter	0,00	0,00	3.414,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.433,59	0,00	-5.484,91
A Resultat af drift	69.298,70	0,00	95.572,83

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)	0,00	0,00	84.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-212.450,00
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	-127.450,04
C Resultatopgørelse	69.298,70	0,00	-31.877,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-388.348,15	0,00	-388.348,15
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-133.020,00	0,00	-133.020,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-192.629,40	-69.298,70	-261.928,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-89.925,00	0,00	-89.925,00
742010 Årsafslutningskonto	-69.298,70	69.298,70	0,00

Forklaring til resultatdisponering

Konto 721110:

Ingen ændringer i 2023.

Konto 721140:

Likviditet stillet til rådighed af provsti er uændret

Konto 741110:

Årsregnskabet giver frie midler på 261.928,10 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 kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
77.417,13	56.910,11
77.417,13	56.910,11
0,00	0,00
1.098.094,84	1.255.253,09
681.169,75	864.740,94
388.348,15	388.348,15
26.193,94	0,00
2.383,00	2.164,00
1.175.511,97	1.312.163,20

-803.922,55	-873.221,25
-388.348,15	-388.348,15
-133.020,00	-133.020,00
-192.629,40	-261.928,10
-89.925,00	-89.925,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-371.589,42	-438.941,95
-27.255,74	-55.859,09
-330.579,92	-375.735,00
-13.753,76	-7.347,86
-1.175.511,97	-1.312.163,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.966.959,04	3.966.959,00	3.298.441,08	3.966.959,04	0,00	0,00
112.132,21	0,00	185.943,50	112.132,21	0,00	0,00
4.079.091,25	3.966.959,00	3.484.384,58	4.079.091,25	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.329.234,74	-1.517.825,00	-1.134.289,21	72.079,06	-530.494,35	-870.819,45
-8.794,41	-13.000,00	-8.381,90	0,00	0,00	-8.794,41
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.338.029,15	-1.538.825,00	-1.142.671,11	72.079,06	-530.494,35	-879.613,86

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-641.420,19	-619.000,00	-598.115,91	0,00	-586.557,42	-54.862,77
-114.257,59	-142.040,00	-126.412,59	19.288,00	-92.444,71	-41.100,88
-513.200,33	-557.000,00	-409.349,98	13.425,80	-486.475,42	-40.150,71
-238.561,43	-175.500,00	-192.386,95	0,00	-68.870,77	-169.690,66
-79.319,91	-71.180,00	-101.000,40	0,00	-76.644,11	-2.675,80
-97.208,58	-59.960,00	-58.474,96	4.267,60	-42.703,36	-58.772,82
0,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-1.683.968,03	-1.626.180,00	-1.487.240,79	36.981,40	-1.353.695,79	-367.253,64

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-129.813,30	-74.027,00	-53.995,25	96.888,20	0,00	-226.701,50
-129.813,30	-74.027,00	-53.995,25	96.888,20	0,00	-226.701,50

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 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-397.296,06	-304.200,00	-272.741,82	0,00	-297.046,89	-100.249,17
-90.817,42	-92.962,00	-90.136,24	0,00	-61.759,76	-29.057,66
-63.896,28	-41.577,00	-50.008,08	0,00	-18.000,00	-45.896,28
-26.227,91	-22.000,00	-21.520,50	0,00	-22.571,66	-3.656,25
-115.678,58	-105.438,00	-104.394,06	0,00	-108.533,16	-7.145,42
-71.453,24	-60.000,00	-63.546,33	0,00	-71.400,77	-52,47
-47.300,11	-30.000,00	-31.726,54	0,00	-47.273,88	-26,23
-12.828,35	-40.000,00	-13.935,00	0,00	0,00	-12.828,35
0,00	0,00	-14.930,00	0,00	0,00	0,00
-31.050,53	-31.750,00	-39.895,68	0,00	0,00	-31.050,53
-856.548,48	-727.927,00	-702.834,25	0,00	-626.586,12	-229.962,36

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-5.484,91	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,09	0,00	0,00	0,00
-1.433,59	0,00	3.414,47	0,00	0,00	-1.433,59
-1.433,59	0,00	-2.070,35	0,00	0,00	-1.433,59

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-212.450,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	84.999,96	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-127.450,04	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	20,00
Kofoeds skole	155,00
Menighedsplejen	702,00
Danmission	100,00
Døvemenighederne	53,00
Folkekirkens Nødhjælp	422,50
Kirkens Korshær	70,00
Menighedsplejen - gaver	550,00
	2.072,50

Biregnskab
Opvaskemaskine
2023
Islebjerg

	Indtægter	Udgifter
Saldo pr. 1-1-2023	0,00	
Særlig driftsbevilling	35.000,00	
Brønnum		37.464,89
Brønnum		8.263,13
Tages af drift	10.728,02	
	45.728,02	45.728,02
Beholdning 31-12-2023	0,00	

Biregnskab
Punkterede ruder
2023
Islebjerg

	Indtægter	Udgifter
Saldo pr. 1-1-2023	0,00	
Særlig driftsbevilling	26.000,00	
Stig glarmester		21.931,25
Rest til drift		4.068,75
	26.000,00	26.000,00
Beholdning 31-12-2023	0,00	

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-89.925	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	89.925	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	0	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-89.925	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-89.925	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-89.925	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---

Biregnskab
Radiator og ventiler
2023
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