

ÅRSREGNSKAB 2021

for Ishøj Sogns Menighedsråd

i Høje Taastrup Provsti

i Ishøj Kommune

Myndighedskode 7151

CVR-nr. 68843413

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 2021 for Ishøj 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Ishøj kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ishøj kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige, kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 4. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

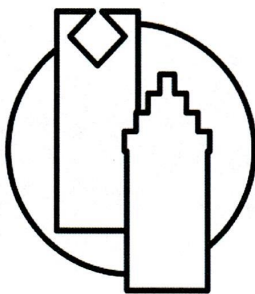
CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen', written over a light blue rectangular background.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352



KIRKERNE I ISHØJ

Regnskabsforklaring R2021:

DRIFT:

Et forventet merforbrug på kr. 392.658 (budgetlagt efter aftale med Høje Taastrup Provsti til betaling af feriepengeforpligtigheden) er vendt til et samlet mindreforbrug på kr. 532.468. Udgift til feriepengeforpligtelsen er bogført med kr. 134.357.

Øvrige besparelser skyldes til dels et lavere aktivitetsniveau i begge kirker gr. restriktioner i forbindelse med Corona-pandemien.

Mindreforbrug resultatdisponeres (se nedenfor).

Lønudgifter i alt kr. 4.652.910 (budget kr. 5.284.000) - mindreforbrug kr. 631.090,00:

181810 (løn) 4.012.373, 181610 (feriepenge) kr. 132.984, 188310 (pension) kr. 507.553.

Besparelsen skyldes til dels Corona samt manglende lønudgift til Kirke-Kultur-medarbejder.

Væsentlige afvigelser:

Formål 2: Kirkebygning og sognegård

Et samlet mindreforbrug på kr. 3.757 - ingen bemærkninger.

Formål 3: Kirkelige aktiviteter

Et samlet mindreforbrug på kr. 200.150:

3100: LØN: Se ovenfor

3101: Vikartimer: Ikke budgetlagt - forbrug kr. 79.531

3103: Spaghettigudstjenester: Mindreforbrug gr. Corona

3104: Aktivitetsudvalget: Merforbrug gr. Corona-aktiviteter samt øgede udgifter til trykning og konsulentydelse (Audio-mand Syng med Jul, KD-productions Melodi-Grand Prix, House of Singing, Ballondyr m.m.)

3200: Konfirmander: Merforbrug kr. 70.000: KD-productions og House of Singing, hilsener m.m. (Budget for disse aktiviteter er på kr. 32.000 - faktisk udgift kr. 102.000)

3400: Kommunikation: Mindreforbrug kr. 223.592 - ikke ansat KK-medarbejder

3500: Kirkekor: Budgetlagt formål 3100

3501: KOR Baby sang: Budgetlagt formål 3100

3600: Kirkekoncerter: Budgetlagt formål 3100

3700: Foredrags- og mødevirksomhed: Mindreforbrug gr. Corona

3701: Højskoleeftermiddag: Mindreforbrug gr. Corona

3703: Sensommeruniversitet: Aflyst gr. Corona

Formål 4: Kirkegården

Et samlet mindreforbrug på kr. 330.000, hvilket skyldes ikke budgetlagte indtægter.

Formål 5: Præsteboliger

Samlet mindreforbrug kr. 9.711 - ingen bemærkninger.

Formål 6: Administration og fællesudgifter

Et samlet mindreforbrug kr. 37.235 - ingen bemærkninger.

6101:	Menighedsrådet: Et merforbrug grundet udgift til MR-temadage.	
6200:	Personale:	} Samlet merforbrug løn kr. 30.000
6500:	Personregistrering - civil	
6600:	Personregistrering - kirkelig	
6400:	Økonomi: Udgift til ekstern regnskabsfører kr. 385.863 - budgetlagt kr. 350.000	

Formål 7: Finansielle poster

Mindreforbrug kr. 351.122:

7000:	Renter af stiftslån: Udgift 0 - budget kr. 65.000: Afdrag og renter er først til betaling i 2022.
7200:	Øvrige renteudgifter: Budget kr. 65.000 - regnskab kr. 37.017= negative renter af indeståender på bankkonti
7900:	Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler: Oplyst via FLØS ultimo 2020 kr. 392.658. Faktisk udgift i 2021 kr. 134.357.

ANLÆG:

Opdateret oversigt "Styring anlægsaktiviteter 2021" pr. 29-12-2021 vedhæftet.

Formål 8107: Udbygning kælder Vejleå Kirke - se særskilt biregnskab.

Videreførte midler fra 2020 kr. 6.068.906. Der er i 2021 hjemtaget Stiftslån kr. 2.200.000 = Samlet sum til rådighed kr. 8.268.906. Udgifter i 2021 er på kr. 7.880.051 = mindreforbrug kr. 388.855,- der resultatdisponeres (tillagt 741120). Ishøj Kommune har endnu ikke fremsendt faktura for køb af grund - ligesom der opretholdes "buffer" til indkøb af terrasse møbler, garderobeskabe m.m.

Forklaring til resultatdisponering:

721110:	Projekter ikke færdiggjort på nuværende tidspunkt
721140:	Likviditet stillet til rådighed af provstiet - hensættelse til lønudbetalinger
721150:	Stiftslån
741110:	Menighedsrådets frie midler ultimo 2021 - efter hensættelser til øvrige konti (resultatdisponeringer)
741120:	Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde
741150:	Apsis/ovenlys kontorgang: Der er konstateret indsigning af vand fra tag. Må påregnes udskiftet indenfor en kort årrække
741151:	Drænrenovering Ishøj Kirkegård: Der er meget vådt på kirkegården. Det vurderes, at der skal foretages yderligere dræn for afhjælpning af vandproblemerne.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

17. marts 2008:

Samarbejdsaftale vedr. Folkekirkens Skoletjeneste i Høje Taastrup Provsti.

25. marts 2022, Winnie Anthonisen, Kasserer

Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Fortegn = betaltte registreringer på anlægsbudgetter - som er ført på Formål 8

Ishøj Sogn **2021**

Afsættet pr.: 20-12-2021

PS: Skriv ikke i orange felter - der ligger formler

Projekt	Formål	Opsparing rest	Opstarts år	Videreført anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttet anlægsarb. overstået (+) underskud (-)	Videreført anlægsmidler til 2022 (teller -)
Udbygning Vejgå huse (ludjarsen renovering bælter)	8107	0		0	2.757.225	243.054	2.200.000			3.068.527		6.068.506	7.880.051		-1.811.545
Lån udbygning VK												2.200.000			2.200.000
Afdrag VK lån				356								356		356	0
VK opsist tag	8013	-151.386													
syvudsatte arb. IK (dekret konv. i 6300 træafsk.)	8000			25.063								25.063			25.063
udbygning VK	8000			3.068.527						-3.068.527					
ombrydning orgel IK (200.000)	8002	200.000		0											
IK kirkegløstuer	8005			51.055								51.055	51.703	-648	0
KG overflødningsræsttæppe	8300			67.019								67.019			67.019
træafskoning	8300			4.782								4.782			4.782
MIR23 syn	8500			33.388								33.388	37.250		-3.862
Syn BRV55	8500			21.192								21.192			21.192
Isogn BRV55	8500			-7.724								-7.724		-7.724	0
BRV55 vinduer	8500	30.000		0								0		0	0
IB73 syn/udvendig maling	8513	21.239										0		0	0
Bevillinger i alt (netto)		99.892		3.263.668	2.757.225	243.054	2.200.000	0	0	0	0	8.484.047	7.889.004	-8.018	503.058

388.855 Resultat i alt for VK
Afdrag påbegyndes i 2022

Syn til april 2022

Alt v. At kirken skal søges om tilskud v. provstiet

Syn til april 2022

Syn til april 2022

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 side

0 Kontrol

Ishøj Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2021 – 31-12-2021

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2021 – 31-12-2021

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 8107 - 8107

Biregnskab

1/2

Formål:8107 Udbygn Vejleå kirke

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
27-01-2021	15562	512310			BechBruun Entrepriekontrakt om udbygning af V...		18.250,00	18.250,00
26-02-2021	15632	512310			CCB Aconto 1 f 10499 ANLAeG 8107 Udbygning moed...		807.487,50	825.737,50
26-02-2021	15633	512310			CCB f 10502 ekstraarbejde)		44.626,25	870.363,75
10-03-2021	15650	512310			WA Honorar Arkitekt f. 13203 moedelokaler Vejleaa		57.763,60	928.127,35
26-03-2021	15697	512310			CCB aconto 2 F 10565 ANLAeG 8107 Udbygning moed...		1.032.487,50	1.960.614,85
26-03-2021	15698	512310			CCB ekstraarbejde aconto 2 F 10566 ANLAeG 8107 ...		195.571,25	2.156.186,10
06-04-2021	15729	512310			AVCenter AV udstyr rate 1 F 72993 ANLAeG 8107 ...		116.012,50	2.272.198,60
29-04-2021	15752	512310			CCB Faktura 10596 ANLAeG 8107 Udbygning moedelo...		50.693,75	2.322.892,35
29-04-2021	15753	512310			CCB Faktura 10595 ANLAeG 8107 Udbygning moedelo...		-725.251,00	1.597.641,35
29-04-2021	15753	512310			CCB Faktura 10595 ANLAeG 8107 Udbygning moedelo...		725.251,00	2.322.892,35
29-04-2021	15753	512310			CCB Faktura 10595 ANLAeG 8107 Udbygning moedelo...		725.251,25	3.048.143,60
20-05-2021	15782	512310			Salling group F6170471321		1.469,05	3.049.612,65
31-05-2021	15829	512310			C.C. Brun entreprise A/S ombygning F10674		631.462,50	3.681.075,15
01-06-2021	15834	512310			Wohlert Arkitekter ombygning F13222		32.482,00	3.713.557,15
30-06-2021	15892	512310			C.C. Brun Entreprise udbygning moedelokaler F10704		574.593,75	4.288.150,90
30-07-2021	15973	512310			C.C. Brun Udbygning moedelokaler Vejleaa kirke ...		973.765,00	5.261.915,90
06-08-2021	15981	512310			Wohlert arkitekter Udbygning Moedelokaler Vejle...		31.954,00	5.293.869,90
31-08-2021	16017	512310			CBB Udbygning moedelokaler Vejleaa kirke f10807...		760.277,50	6.054.147,40
06-09-2021	16101	512310			CBB ekstraarbejde Udbygning af moedelokaler i V...		-24.156,25	6.029.991,15
30-09-2021	16102	512310			CCB AC8 Udbygning af moedelokaler i Vejleaa kir...		582.436,25	6.612.427,40
29-10-2021	16190	512310			CCB F10921 Vedr. ANLAeG Formaal 8107 Ombygning ...		39.131,25	6.651.558,65
29-10-2021	16191	512310			CCB. Vedr. ANLAeG Formaal 8107 Ombygning af moe...		291.758,75	6.943.317,40
01-11-2021	16276	512310			Wohlert arkitekter AC7 f13249 VEDR: FORMAA 810...		63.204,00	7.006.521,40
19-11-2021	16226	512310			AV Center Koebenhavn A/S F101677		115.776,25	7.122.297,65
30-11-2021	16279	512310			CCB Udbygning af moedelokaler Vejleaa Kirke F10...		150.368,75	7.272.666,40
30-11-2021	16280	512310			CCB Udbygning af moedelokaler Vejleaa Kirke F10...		31.360,00	7.304.026,40

Ishøj Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2021 – 31-12-2021

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2021 – 31-12-2021

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 8107 - 8107

2/2

8107 Udbygning Vejleå kirke

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
05-12-2021	16316	512310			Holmris B8 A/S F268505 ANLAEg		112.061,10	7.416.087,50
06-12-2021	16393	512310			BT gulve og gardiner rulle og lamelgardiner f24...		32.406,25	7.448.493,75
06-12-2021	16409	512310			M P Food og event receptions menu F1004		12.000,00	7.460.493,75
10-12-2021	16414	512310			Ramboell Udbygning af moedelokaler i Vejleaa Ki...		37.500,00	7.497.993,75
15-12-2021	16372	512310			Salling group		164,00	7.498.157,75
16-12-2021	16326	512310			Holmris B8 A/S Ombygning moedelokaler Vejleaa k...		3.463,58	7.501.621,33
23-12-2021	16417	512310			Wohltert Arkitekter Udbygning af moedelokaler V...		69.806,00	7.571.427,33
30-12-2021	16418	512310			CCB F1004 ANLAEg formaal 8107 Udbygning af moe...		135.502,50	7.706.929,83
30-12-2021	16419	512310			CCB F1005 ANLAEg formaal 8107 Udbygning af moe...		18.125,00	7.725.054,83
30-12-2021	16437	512310			AVCenter 3 rate f102746 VEDR ANLAEg FORMAA L ...		115.776,25	7.840.831,08
30-12-2021	16448	512310			Holmris B8 Udbygning af moedelokaler i Vejleaa ...		39.219,95	7.880.051,03

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	8.965.003,98	8.965.000,00	8.900.004,00
Øvrig drift i alt	-8.434.665,17	-9.357.658,00	-8.749.969,87
2 Kirkebygning og sognegård	-1.167.757,18	-1.164.000,00	-2.421.952,73
Indtægter	0,00	0,00	2.800,00
Udgifter, løn	-326.899,39	-347.000,00	-1.416.408,88
Udgifter, øvrig drift	-840.857,79	-817.000,00	-1.008.343,85
3 Kirkelige aktiviteter	-4.090.170,14	-4.290.000,00	-3.262.712,07
Indtægter	8.698,50	42.000,00	39.323,12
Udgifter, løn	-3.174.304,35	-3.697.000,00	-2.558.725,91
Udgifter, øvrig drift	-924.564,29	-635.000,00	-743.309,28
4 Kirkegård	-1.432.026,58	-1.762.688,00	-1.385.284,71
Indtægter	568.692,93	835.000,00	620.680,78
Udgifter, løn	-800.391,81	-838.000,00	-845.835,35
Udgifter, øvrig drift	-1.200.327,70	-1.759.688,00	-1.160.130,14
5 Præstebolig mv.	-6.019,07	-15.730,00	23.394,06
Indtægter	190.708,48	170.000,00	191.270,03
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-196.727,55	-185.730,00	-167.875,97
6 Administration og fællesudgifter	-1.565.347,59	-1.602.582,00	-1.699.195,90
Indtægter	4.936,40	0,00	895,00
Udgifter, løn	-681.993,27	-599.400,00	-742.537,90
Udgifter, øvrig drift	-888.290,72	-1.003.182,00	-957.553,00
7 Finansielle poster	-173.344,61	-522.658,00	-4.218,52
Indtægter	3.092,12	0,00	29.557,52
Udgifter, løn	-134.357,10	-392.658,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.079,63	-130.000,00	-33.776,04
A Resultat af drift	530.338,81	-392.658,00	150.034,13

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)	2.757.325,02	2.757.326,00	3.285.588,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-7.931.754,15	-2.757.326,00	-2.543.036,53
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-241.614,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-37.250,00	0,00	-199.118,30
B Resultat af anlæg	-5.211.679,13	0,00	301.819,17
C Resultatopgørelse	-4.681.340,32	-392.658,00	451.853,30

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-326.503,92	226.641,26	-99.862,66
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-297.061,55	0,00	-297.061,55
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-614.558,75	0,00	-614.558,75
721150 Langfristet gæld	-756,11	2.200.756,11	2.200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-474.620,39	-305.667,05	-780.287,44
741120 videreførs.midler til ikke-udført anlæg	-3.263.668,00	2.760.610,00	-503.058,00
741150 Frie midler - Ops. Apsis/ovenlys kontorgang	-200.000,00	-50.000,00	-250.000,00
741151 Frie midler - Drænrenovering IK	-49.000,00	-151.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	4.681.340,32	-4.681.340,32	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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
3.708.200,76	3.903.608,19
32.021,66	13.438,85
41.923,94	19.801,00
297.061,55	297.061,55
3.337.193,61	3.573.306,79
0,00	0,00
4.788.181,88	2.371.795,15
2.908.248,23	395.423,00
326.503,92	99.862,66
1.553.429,73	1.870.939,49
0,00	5.570,00
8.496.382,64	6.275.403,34

-5.226.168,72	-544.828,40
-326.503,92	-99.862,66
-297.061,55	-297.061,55
-614.558,75	-614.558,75
-756,11	2.200.000,00
-474.620,39	-780.287,44
-3.263.668,00	-503.058,00
-249.000,00	-450.000,00
-3.337.144,49	-3.573.306,79
-3.337.144,49	-3.573.306,79
756,11	-2.200.000,00
756,11	-2.200.000,00
66.174,46	42.731,85
-56.960,64	-54.956,94
123.135,10	97.688,79
-8.496.382,64	-6.275.403,34

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.965.003,98	8.965.000,00	8.900.004,00	8.965.003,98	0,00	0,00
8.965.003,98	8.965.000,00	8.900.004,00	8.965.003,98	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.047.369,18	-1.073.000,00	-2.091.698,70	0,00	-318.409,62	-728.959,56
-57.348,67	-31.000,00	-180.069,10	0,00	0,00	-57.348,67
-54.549,33	-60.000,00	-141.044,94	0,00	0,00	-54.549,33
-8.490,00	0,00	-9.139,99	0,00	-8.489,77	-0,23
-1.167.757,18	-1.164.000,00	-2.421.952,73	0,00	-326.899,39	-840.857,79

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.708.815,82	-3.174.000,00	-1.281.472,04	2.610,00	-2.280.629,28	-430.796,54
-140.805,81	-61.000,00	-120.777,36	0,00	0,00	-140.805,81
-1.470,00	-20.000,00	-27.427,14	320,00	0,00	-1.790,00
-367.408,33	-591.000,00	-405.368,02	0,00	-30.917,61	-336.490,72
-700.881,44	-318.000,00	-1.161.345,71	0,00	-696.158,08	-4.723,36
-168.248,24	-16.000,00	-195.769,36	1.280,00	-160.099,38	-9.428,86
-2.540,50	-110.000,00	-70.552,44	4.488,50	-6.500,00	-529,00
-4.090.170,14	-4.290.000,00	-3.262.712,07	8.698,50	-3.174.304,35	-924.564,29

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.445.128,41	-1.756.688,00	-1.394.729,79	555.591,10	-800.391,81	-1.200.327,70
13.101,83	2.000,00	9.445,08	13.101,83	0,00	0,00
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.432.026,58	-1.762.688,00	-1.385.284,71	568.692,93	-800.391,81	-1.200.327,70

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.167,99	0,00	0,00	0,00
19.303,21	25.000,00	21.034,32	61.611,32	0,00	-42.308,11
17.217,55	5.000,00	14.503,16	73.474,74	0,00	-56.257,19
-42.539,83	-45.730,00	-10.975,43	55.622,42	0,00	-98.162,25
-6.019,07	-15.730,00	23.394,06	190.708,48	0,00	-196.727,55

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-292.518,55	-304.000,00	-353.100,38	4.936,40	0,00	-297.454,95
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-240.809,44	-226.537,00	-220.878,40	0,00	-124.195,06	-116.614,38
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-158.492,11	-64.500,00	-229.681,73	0,00	-112.344,30	-46.147,81
63 Bygning	-47.489,08	-37.000,00	-36.686,00	0,00	-44.693,99	-2.795,09
64 Økonomi	-259.601,66	-350.000,00	-318.902,96	0,00	0,00	-259.601,66
65 Personregistrering - civil	-205.273,28	-461.400,00	-202.674,50	0,00	-205.267,10	-6,18
66 Personregistrering - kirkelig	-195.498,71	0,00	-193.023,09	0,00	-195.492,82	-5,89
67 Efteruddannelse	-31.520,00	-25.000,00	-511,00	0,00	0,00	-31.520,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-134.144,76	-134.145,00	-143.737,84	0,00	0,00	-134.144,76
I alt	-1.565.347,59	-1.602.582,00	-1.699.195,90	4.936,40	-681.993,27	-888.290,72

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-756,11	0,00	0,00	0,00	0,00	-756,11
72 Øvrige renteudgifter	-37.016,73	-130.000,00	-33.658,00	0,00	0,00	-37.016,73
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	594,12	0,00	3.564,74	594,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.808,79	0,00	25.874,74	2.498,00	0,00	-4.306,79
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-134.357,10	-392.658,00	0,00	0,00	-134.357,10	0,00
I alt	-173.344,61	-522.658,00	-4.218,52	3.092,12	-134.357,10	-42.079,63

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-51.703,12	-2.757.326,00	-1.859.859,94	0,00	0,00	-51.703,12
81 Sognegård	-7.880.051,03	0,00	-683.176,59	0,00	0,00	-7.880.051,03
83 Kirkegård	0,00	0,00	-241.614,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-37.250,00	0,00	-199.118,30	0,00	0,00	-37.250,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.757.325,02	2.757.326,00	3.285.588,00	2.757.325,02	0,00	0,00
I alt	-5.211.679,13	0,00	301.819,17	2.757.325,02	0,00	-7.969.004,15

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		
11 CB, Tranegilde	703	2.050.000	776.700		Præstebolig, BRKV 55
6 AO, Tranegilde	957	3.350.000	976.500		Præstebolig, Mir 23
3 CA, Ishøj	1015	3.600.000	1.008.700		Præstebolig, IsB 73
Ejendomsværdi i alt		9.000.000			

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

Balanceafstemning



Kunde: Ishøj	Afstemt af: MAT/EDL	Afstemt pr.: 15-12-2021
Artskontonavn: Kollekt m.v. til afregning	Artskonto: 972010	

Kommentar til åbne poster:

Saldo iflg. bogføringen	-2.586,50
<i>Saldo specifikation:</i>	
31-12-2021 Menighedsplejen	-1.461,00
18-10-2021 Det danske bibelselskab	-46,00
FN	-1.079,50
Afstemning - difference	0,00