

ÅRSREGNSKAB 2022

for Torslunde Sogns Menighedsråd

i Høje Taastrup Provsti

i Ishøj Kommune

Myndighedskode 7150

CVR-nr. 43964119

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 Torslunde 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

Bemærkninger til årsregnskab 2022

Regnskabet udviser et underskud på driften på kr. 12.089,67 mod budgetteret kr. 0

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Der har netto været et merforbrug på kr. 49.156,79.

Som forklares således:

Udgifter til elektricitet på grund af stigende energipriser.....	kr. -47.434
Reparation og ny timeaksel klokkeanlæg	kr.- 44.568
Budgettering af vand, el og varme vedrører formål 5100, derfor plus under formål 2.....	kr. 49.500

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Merforbrug forbrug kr. 58.259,25.

Afvigelserne må henføres til fejlbudgettering på lønningerne

Formål 4 – Kirkegård

Mindre forbrug kr. 120.052,13.

Fejlbudgetteret indtægter hjemfaldne gravstedskapitaler	kr. 43.716
Lønrefusion ifm. gravers sygefravær	kr. 84.599
Budgetteret med udgifter til udenomsarealer som ikke blev afholdt	kr. 80.000
Udgifter vand merforbrug i alt kr. 95.953,94 (beløbet indeholder årsafregning 2021 kr. 38.968 og årsafregning 2022 kr. 47.789)	kr.-95.954

Formål 5 – Præstebolig

Manglende indtægter kr. 109.774.

Fejlbudgetteret boligbidrag	kr. 20.940
Udgift til el, vand og varme:	
i alt	kr. 89.800
Heraf budgetteret under formål 2500 i alt.....	kr. 49.500
Reel afvigelse el, vand og varme.....	kr. 40.300

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Mindre forbrug på kr. 88.395.

Forklaring:

Fejbudgettering formål 6000 i altkr. 28.195

Besparelse ved skift af regnskabsfører formål 6400 i alt Kr. 51.020

Frie midler:

Ifølge regnskab 2021kr. 1.349.255,18

Årets driftsresultat kr. - 12.089,67

Underskud anlægsarbejder kr. - 168.758,86 - 180.838,53

Ultimo 2022..... kr. 1.168.416,65

Samarbejdsaftaler:

Ingen

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	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00
Øvrig drift i alt	-2.112.089,67	-2.100.000,00	-2.104.600,75
2 Kirkebygning og sognegård	-369.356,79	-320.200,00	-287.250,66
Indtægter	12.800,00	0,00	8.150,00
Udgifter, løn	-55.236,10	-89.700,00	-13.129,88
Udgifter, øvrig drift	-326.920,69	-230.500,00	-282.270,78
3 Kirkelige aktiviteter	-899.304,25	-841.045,00	-925.647,49
Indtægter	6.824,80	10.000,00	8.646,80
Udgifter, løn	-826.026,86	-744.545,00	-864.249,34
Udgifter, øvrig drift	-80.102,19	-106.500,00	-70.044,95
4 Kirkegård	-582.905,78	-703.855,00	-547.876,57
Indtægter	106.954,81	57.000,00	89.408,78
Udgifter, løn	-392.354,30	-412.000,00	-391.952,63
Udgifter, øvrig drift	-297.506,29	-348.855,00	-245.332,72
5 Præstebolig mv.	23.726,21	133.500,00	121.072,66
Indtægter	143.831,76	164.000,00	174.686,35
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-120.105,55	-30.500,00	-53.613,69
6 Administration og fællesudgifter	-274.055,57	-362.400,00	-349.731,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.050,22	-82.400,00	-97.730,41
Udgifter, øvrig drift	-197.005,35	-280.000,00	-252.001,52
7 Finansielle poster	-10.193,49	-6.000,00	-115.166,76
Indtægter	445,26	0,00	1.316,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	-103.502,24
Udgifter, øvrig drift	-10.638,75	-6.000,00	-12.980,77
A Resultat af drift	-12.089,67	0,00	-4.600,75

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)	356.699,96	250.000,00	300.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.797.860,51	0,00	-162.117,19
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-200.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-327.144,31	-50.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.768.304,86	0,00	137.882,81
C Resultatopgørelse	-1.780.394,53	0,00	133.282,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-51.007,09	0,00	-51.007,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-237.801,68	0,00	-237.801,68
721150 Langfristet gæld	0,00	600.000,00	600.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.349.255,18	180.838,53	-1.168.416,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-150.826,00	999.556,00	848.730,00
742010 Årsafslutningskonto	1.780.394,53	-1.780.394,53	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
638140-60	Bank- og Girokonti

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
603.975,42	618.502,53
3.320,60	3.570,06
65.292,59	124.959,61
51.007,09	51.007,09
484.355,14	438.965,77
0,00	0,00
1.704.840,61	595.926,37
1.704.242,05	593.620,42
598,56	2.305,95
2.308.816,03	1.214.428,90

-1.788.889,95	-8.495,42
-51.007,09	-51.007,09
-237.801,68	-237.801,68
0,00	600.000,00
-1.349.255,18	-1.168.416,65
-150.826,00	848.730,00
-484.355,14	-438.965,77
-484.355,14	-438.965,77
0,00	-600.000,00
0,00	-600.000,00
-35.570,94	-166.967,71
-20.901,10	-159.167,92
-14.669,84	-7.799,79
-2.308.816,03	-1.214.428,90

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	0,00	0,00
2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	2.100.000,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-295.781,67	-231.200,00	-158.286,32	0,00	-55.236,10	-240.545,57
-61.641,07	-30.000,00	-78.725,32	0,00	0,00	-61.641,07
-15.033,90	-9.500,00	-4.998,60	0,00	0,00	-15.033,90
3.099,85	-49.500,00	-45.240,42	12.800,00	0,00	-9.700,15
-369.356,79	-320.200,00	-287.250,66	12.800,00	-55.236,10	-326.920,69

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-636.659,06	-566.200,00	-658.105,21	2.292,80	-598.835,36	-40.116,50
0,00	-4.000,00	-186,75	0,00	0,00	0,00
-48.483,31	-45.670,00	-50.973,44	0,00	-48.483,31	0,00
-27.166,57	-40.835,00	-32.898,03	0,00	-24.241,57	-2.925,00
-61.409,75	-55.670,00	-61.644,04	96,00	-48.483,31	-13.022,44
-125.401,66	-128.670,00	-120.628,02	4.436,00	-105.983,31	-23.854,35
-183,90	0,00	-1.212,00	0,00	0,00	-183,90
-899.304,25	-841.045,00	-925.647,49	6.824,80	-826.026,86	-80.102,19

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-498.257,40	-648.955,00	-484.595,33	106.954,81	-318.079,08	-287.133,13
-84.648,38	-54.900,00	-63.281,24	0,00	-74.275,22	-10.373,16
-582.905,78	-703.855,00	-547.876,57	106.954,81	-392.354,30	-297.506,29

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-15.217,54	94.500,00	82.128,91	104.888,01	0,00	-120.105,55
38.943,75	39.000,00	38.943,75	38.943,75	0,00	0,00
23.726,21	133.500,00	121.072,66	143.831,76	0,00	-120.105,55

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-33.805,13	-62.000,00	-43.363,94	0,00	0,00	-33.805,13
-53.120,13	-68.300,00	-80.531,29	0,00	-33.457,02	-19.663,11
-21.054,14	-18.000,00	-13.636,48	0,00	-4.993,20	-16.060,94
-18.000,00	-20.300,00	-24.025,67	0,00	-18.000,00	0,00
-128.952,49	-175.866,00	-179.897,63	0,00	-18.000,00	-110.952,49
-12.840,00	-9.500,00	157,00	0,00	-2.600,00	-10.240,00
-6.283,68	-8.434,00	-8.433,92	0,00	0,00	-6.283,68
-274.055,57	-362.400,00	-349.731,93	0,00	-77.050,22	-197.005,35

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-10.638,75	-6.000,00	-12.980,77	0,00	0,00	-10.638,75
102,00	0,00	102,00	102,00	0,00	0,00
343,26	0,00	1.214,25	343,26	0,00	0,00
0,00	0,00	-103.502,24	0,00	0,00	0,00
-10.193,49	-6.000,00	-115.166,76	445,26	0,00	-10.638,75

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.797.860,51	0,00	-162.117,19	0,00	0,00	-1.797.860,51
0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-327.144,31	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-327.144,31
249.999,96	250.000,00	300.000,00	249.999,96	0,00	0,00
106.700,00	0,00	0,00	106.700,00	0,00	0,00
-1.768.304,86	0,00	137.882,81	356.699,96	0,00	-2.125.004,82

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		
Torslundemagle by, Tors	97304	9.750.000	576.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		9.750.000			

**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
Der har ikke været indsamlinger		