

ÅRSREGNSKAB 2021

for Frederikssund Provstiudvalg

i Frederikssund Provsti

i Egedal Kommune, Frederikssund Kommune

Myndighedskode 4418

CVR-nr. 25048261

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Frederikssund Provstiudvalg.

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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til provstiudvalget for Frederikssund provstiudvalgskasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikssund provstiudvalgskasse 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 provstiudvalgskassen 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

Provstiudvalget 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 provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalget ansvarlig for at vurdere provstiudvalgskassens 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 provstiudvalget enten har til hensigt at likvidere provstiudvalgskassen, 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 provstiudvalgskassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgskassens 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 provstiudvalgskassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med provstiudvalget 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 provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Provstiudvalget er ansvarlig for provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiudvalgets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiudvalgets 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 provstiudvalgets 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

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget 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. Provstiudvalget har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsomhed, 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 12. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen'.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Bemærkninger til regnskabet fordelt på formål

=====

Årsregnskabet for 2021 for Frederikssund Provstiudvalgskasse udviser et samlet driftsoverskud på 508.000 kr., og der var budgetteret med et driftsunderskud på 661.000 kr. (forbrug af frie midler i egenkapitalen).

Provstiudvalget og provstikontoret har haft lavere aktivitet i regnskabsåret end forventet, især pga. corona-epidemien, og det lykkedes ikke i 2021 at indhente tilladelse fra Kirkeministeriet til at ansætte en bygningskonsulent finansieret fra provstiudvalgskassen.

Fordelt på formål kan den samlede besparelse på 1.169.000 kr. forklares således:

Formål 2 - provstikontoret - der er en besparelse på 113.000 kr. (77 %). Der er sparet 60.000 kr. på husleje, 1.000 kr. på rengøring, 48.000 kr. på vedligeholdelse og anskaffelse af inventar m.v. samt 4.000 kr. på forbrug af el, varme m.v.

Formål 3 - kirkelige aktiviteter - der er en besparelse på 22.000 kr (2 %). Der er sparet 50.000 kr. på tilskud til menighedsrådenes fælles aktiviteter - til gengæld er der brugt et ikke-budgetteret beløb på 48.000 kr. til fremstilling af printede materialer i projektet "Borgerlige begravelser". Der er sparet 20.000 kr. på støtte til sygehuspræsternes virksomhed og 62.000 kr. på annoncer i lokalaviser. Skoletjenesten blev tilført 62.000 kr. ud over budgettet, så feriepengeforpligtelsen kunne betales.

Formål 4 - kirkegård - der er en besparelse på 176.000 kr. (88 %). Udgifterne til vedligeholdelse af provstiets kapeller med kølefaciliteter i Jørlunde og Skuldelev var således kun 24.000 kr. Det er vanskeligt at budgettere under dette formål, da udgifterne svinger kraftigt fra år til år - fx var de 215.000 kr. i regnskabsåret 2019.

Formål 6 - administration og fællesudgifter - der er samlet besparelse på 857.000 kr. (29 %). Besparelse på lønninger m.v. til provstiansatte (715.000 kr.) og besparelse på befordringsgodtgørelse til provstiansatte (56.000 kr.) skyldes især, at der endnu ikke er ansat en bygningskonsulent. Der er sparet 121.000 kr. på efteruddannelse i bred forstand, heraf 104.000 kr. på efteruddannelse af præsterne, idet den budgetterede studierejse til Skt. Petersborg, der er udskudt til 2022, blev erstattet af et internatkursus i Hornbæk. Der er et merforbrug på 47.000 kr. på drift af provstikontoret m.v., hvilket især skyldes ikke-budgetteret negativ forretning af provstiudvalgskassens og 5 %-puljernes midler (46.000 kr.). Der er sparet 19.000 kr. på provstens virksomhed (heraf 15.000 kr. på kirkebogssyn). Endelig er der et merforbrug på provstiudvalgets virksomhed m.v. på 6.000 kr. - herunder er der sparet 39.000 kr. på honorarer og befordring og afholdt en ikke-budgetteret udgift på 59.000 kr. til pc-udstyr til provstiudvalgsmedlemmerne.

Om størrelsen på 5 %-midlerne

=====

5 %-reserven for Egedal udgør ved udgangen af regnskabsåret 11,0 % af den samlede ligning til kirkekasserne i kommunen for 2021 (3.807.892 / 34.729.832).

Der er ultimo 2021 bevilget i alt 510.971 kr., som endnu ikke er hævet af menighedsrådene. Hvis dette beløb fraregnes, er den disponible reserve 9,5 % af ligningen.

Der er 2020 og 2021 kommet usædvanlig få og små ansøgninger om 5 %-midler fra menighedsrådene i Egedal Kommune. Desuden er ligningen til kirkekasserne usædvanlig lille i 2021, da udskrivningsgrundlaget for kirkeskat var ansat lavt, da kirkeskatteprocenten blev holdt konstant og da der tilmed skulle tilbagebetales 3.077.000 kr. til kommunen i forbindelse med den endelige opgørelse af kommunens selvbudgettering i 2018. Der tilføres ikke midler til 5 %-reserven for Egedal i budgetåret 2022, og denne politik fortsættes efter alt at dømme i budgetåret 2023 med henblik på normalisering af reservens størrelse.

5 %-reserven for Frederikssund udgør ved udgangen af regnskabsåret 2,5 % af den samlede ligning til kirkekasserne i kommunen for 2021 (1.238.606 / 50.282.313).

Der er ultimo 2021 bevilget i alt 200.538 kr., som endnu ikke er hævet af menighedsrådene. Hvis dette beløb fraregnes, er den disponible reserve 2,1 % af ligningen. Der tilføres 1.500.000 kr. til 5 %-reserven for Frederikssund i budgetåret 2022.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

I august 2020 blev det på budgetsamrådene med menighedsrådene i hhv. Egedal og Frederikssund Kommune fremlagt, at provstiudvalgskassen for 2021 har budgetteret med følgende fælles udgifter (i alt 3.073.000 kr.):

Pulje, hvor menighedsrådene kan søge om tilskud til fælles kirkelige aktiviteter på tværs af sognegrænser: 50.000 kr. (formål 30)

Kontingent til provstiernes fælles migrantarbejde: 50.000 kr. (formål 30)

Folkekirkens Skoletjeneste: 865.000 kr. (biregnskab til dette regnskab - formål 32)

Udgifter relateret til sygehuspræsternes virke: 20.000 kr. (formål 33)

Fælles kommunikation på tværs af provstiet: 80.000 kr. (formål 34)

Drift af kapeller med kølefacilitet til disposition for sogne i provstiet: 200.000 kr. (formål 41)

Fællesmøder og kursusaftener for menighedsrådene: 10.000 kr. (formål 61)

Lønrelaterede udgifter til personalekonsulent ansat i samarbejde mellem menighedsrådene i Frederikssund Provsti og Frederikssund Provstiudvalg: 616.000 kr. (formål 62)

Lønrelaterede udgifter til bygningskonsulent ansat i samarbejde mellem menighedsrådene i Frederikssund Provsti og Frederikssund Provstiudvalg: 701.000 kr. (formål 62)

Befordringsgodtgørelse til personalekonsulent og bygningskonsulent: 60.000 kr. (formål 62)

Stiftsbidrag: 421.000 kr. (formål 69).

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	3.770.000,04	3.770.000,00	3.769.996,00
Øvrig drift i alt	-3.262.264,89	-4.431.000,00	-2.950.872,68
2 Kirkebygning og sognegård	-33.313,87	-146.000,00	-35.594,03
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.403,57	-15.000,00	-14.289,30
Udgifter, øvrig drift	-18.910,30	-131.000,00	-21.304,73
3 Kirkelige aktiviteter	-1.042.923,23	-1.065.000,00	-971.823,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-582.151,48	-520.000,00	-573.000,00
Udgifter, øvrig drift	-460.771,75	-545.000,00	-398.823,04
4 Kirkegård	-23.660,45	-200.000,00	-60.961,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-23.660,45	-200.000,00	-60.961,25
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	-2.050.529,54	-2.908.000,00	-1.882.494,36
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.259.213,57	-2.027.000,00	-1.185.638,31
Udgifter, øvrig drift	-791.315,97	-881.000,00	-696.856,05
7 Finansielle poster	-111.837,80	-112.000,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-111.837,80	-112.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	507.735,15	-661.000,00	819.123,32

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	507.735,15	-661.000,00	819.123,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiudvalgets frie midler	-1.719.255,51	-618.328,77	-2.337.584,28
741150 Frie midler - Lønmodtagernes Feriemidler	-110.593,62	110.593,62	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-507.735,15	507.735,15	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
626.226,56	61.026,87
62.414,06	61.026,87
563.812,50	0,00
0,00	0,00
6.537.765,02	8.484.638,53
3.048.741,53	3.313.139,79
3.489.023,49	5.171.498,74
7.163.991,58	8.545.665,40

-1.829.849,13	-2.337.584,28
-1.719.255,51	-2.337.584,28
-110.593,62	0,00
-4.085.155,99	-5.933.818,74
-32.320,00	-887.320,00
-4.052.835,99	-5.046.498,74
0,00	0,00
-1.248.986,46	-274.262,38
-7.414,06	0,00
-28.338,31	-36.135,79
-1.211.465,50	-236.356,67
-1.768,59	-1.769,92
-7.163.991,58	-8.545.665,40

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.770.000,04	3.770.000,00	3.769.996,00	3.770.000,04	0,00	0,00
3.770.000,04	3.770.000,00	3.769.996,00	3.770.000,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-33.313,87	-146.000,00	-35.594,03	0,00	-14.403,57	-18.910,30
-33.313,87	-146.000,00	-35.594,03	0,00	-14.403,57	-18.910,30

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-97.999,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-97.999,00
-927.151,48	-865.000,00	-877.500,00	0,00	-582.151,48	-345.000,00
0,00	-20.000,00	-5.398,04	0,00	0,00	0,00
-17.772,75	-80.000,00	-88.925,00	0,00	0,00	-17.772,75
-1.042.923,23	-1.065.000,00	-971.823,04	0,00	-582.151,48	-460.771,75

4 Kirkegård

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-23.660,45	-200.000,00	-60.961,25	0,00	0,00	-23.660,45
-23.660,45	-200.000,00	-60.961,25	0,00	0,00	-23.660,45

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
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

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-31.250,00	-25.000,00	-31.250,00	0,00	0,00	-31.250,00
-349.091,17	-330.000,00	-310.547,33	0,00	-89.167,00	-259.924,17
-1.171.511,07	-1.942.000,00	-1.110.346,71	0,00	-1.161.654,41	-9.856,66
-69.085,91	-190.000,00	-14.325,92	0,00	-8.392,16	-60.693,75
-8.891,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.891,75
-420.699,64	-421.000,00	-416.024,40	0,00	0,00	-420.699,64
-2.050.529,54	-2.908.000,00	-1.882.494,36	0,00	-1.259.213,57	-791.315,97

7 Finansielle poster

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-111.837,80	-112.000,00	0,00	0,00	-111.837,80	0,00
-111.837,80	-112.000,00	0,00	0,00	-111.837,80	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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 ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi	Grundværdi				
Ejendomsværdi i alt					

**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

FOLKEKIRKENS SKOLETJENESTE
FREDERIKSSUND PROVSTI

INTERNT REGNSKAB 2021

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

UDGIFTER	<u>Konto</u>	<u>Budget</u>	<u>Regnskab</u>
Løn	210-250	-530.000,00	-586.530,03
Administration	255-365	-97.000,00	-136.423,23
Projekter	370-491	-163.263,00	-187.293,09
Møder og revision	510-550	-27.000,00	-18.172,73
Renter	590	0,00	-16,07
OMKOSTNINGER FOR PERIODEN (udgift)		<u>-817.263,00</u>	<u>-928.435,15</u>
FINANSIERING (Indtægt)			
Frederikssund Provsti	120	865.000,00	865.000,00
Øvrige indtægter	130		68.492,98
INDTÆGTER FOR PERIODEN		<u>865.000,00</u>	<u>933.492,98</u>
PERIODENS RESULTAT		<u>47.737,00</u>	<u>5.057,83</u>

STATUS / BALANCE, PR. 31.12.2021

AKTIVER

2030 Forudbetalte omk.	614,85
2010 Danske Bank	194.485,13

AKTIVER I ALT 195.099,98

PASSIVER

3020-3022 Egenkapital, primo (frie midler)	-189.813,29
Årsafslutning / Periodeafslutning	<u>-5.057,83</u>
Egenkapital, ultimo (frie midler)	-194.871,12
3030-3040 Skyldige omkostninger	-228,86

PASSIVER I ALT -195.099,98

FOLKEKIRKENS SKOLETJENESTE
FREDERIKSSUND PROVSTI

INTERNT REGNSKAB 2021

Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december

UDGIFTER	Konto	Budget	Regnskab
Løn	210-250	-530.000,00	-586.530,03
Administration	255-365	-97.000,00	-136.423,23
Projekter	370-491	-163.263,00	-187.293,09
Møder og revision	510-550	-27.000,00	-18.172,73
Renter	590	0,00	-16,07
OMKOSTNINGER FOR PERIODEN (udgift)		-817.263,00	-928.435,15
FINANSIERING (Indtægt)			
Frederikssund Provsti	120	865.000,00	865.000,00
Øvrige indtægter	130		68.492,98
INDTÆGTER FOR PERIODEN		865.000,00	933.492,98
PERIODENS RESULTAT		47.737,00	5.057,83

Godkendt d. 30.3.2022

STATUS / BALANCE, PR. 31.12.2021

AKTIVER

2030 Forudbetalte omk.	614,85
2010 Danske Bank	194.485,13

AKTIVER I ALT 195.099,98

PASSIVER

3020-3022 Egenkapital, primo (frie midler)	-189.813,29
Årsafslutning / Periodeafslutning	-5.057,83
Egenkapital, ultimo (frie midler)	-194.871,12
3030-3040 Skyldige omkostninger	-228,86

PASSIVER I ALT -195.099,98

Chulenter Olsen

Malene H. Kjaer
Hans J.

My Bitt K. Olsen
Naama N. Q. S.

Jillie J. Buch

Bo. son E