

ÅRSREGNSKAB 2021

for Rudersdal Provstiudvalg

i Rudersdal Provsti

i Rudersdal Kommune

Myndighedskode 4512

CVR-nr. 30154940

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Rudersdal 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 Rudersdal provstiudvalgskasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret regnskabet for Rudersdal Provstiudvalgskasse for regnskabsåret 1. januar -31. december 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H og bilag. Vores revision har ikke omfattet delregnskaberne på side C-1, C-2 & C-3. 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 bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, 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 med forbehold

Provstiudvalgets præsentation af egenkapitalen viser MDKK 17 for meget i frie midler grundet forkert disponering af videreførte anlægsmidler. Vi tager forbehold for denne disponering.

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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Som nævnt i indledningen har vores revision ikke omfattet delregnskaberne på side C-1, C-2 & C-3. Det skal anføres, at der ikke forekommer at være sammenhæng mellem delregnskaberne og det samlede regnskab.

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 9. februar 2023

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

Provstiudvalget forklaringer til regnskabet:

Pr. 18. maj 2021 blev provstisekretær Tine Marlene Hansen kasserer for Skoletjenesten for Kgs. Lyngby og Rudersdal Provstier. Der var ikke bogført på Skoletjenesten i 2021 og derfor har Tine Marlene Hansen overtaget bogføringen af Skoletjenesten fra 1. januar 2021. Overdragelsen af kassereropgaven har været præget af store udfordringer med at få nødvendigt materiale, oplysninger, startsaldi og adgang til banken. Dette har bevirket, at selve bogføringen først har kunne påbegyndes i 2022.

De startsaldi Tine Marlene Hansen har fået oplyst til Skoletjenesten har ikke været korrekte og Tine Marlene Hansen har derfor måtte bruge lang tid på at finde frem til de korrekte tal og selv her er det fejlet, hvilket er årsagen til, at der i løbet af året er nedskrevet mindre beløb på De Frie Midler.

Tilgodehavender

Tilgodehavende på kr. 47.250,- er Birkerøds andel af det samlede Churchdesk abonnement, som Provstiet sørger for hvert år. Birkerød betalte i august 2022.

Tilgodehavendet på kr. 162.500,- er en af 4 årlige betalinger fra Rudersdal Provsti til Skoletjenesten, som fremgår af Skoletjenestens vedtægter

Kreditorer og andre skyldige omkostninger pr. 31/12-2021

Saldoen på kr. 55.000 på konto 951510 skyldes, at jeg har overført for meget fra drift til 5%-midler og dette har jeg først opdaget her i slutningen af 2022, hvorfor det først er rettet op i december 2022.

Saldo på kr. 162.500,00 er det beløb Rudersdal Provsti skylder Skoletjenesten se konto 613041

Saldo på kr. 9.427,47 er skyldig kassererløn fra Skoletjenesten til Kongens Lyngby Provsti tilbage fra 2020.

Dette beløb er først blevet anmodet om og betalt i 2022.

Konto 969012 vedrører et projekt, hvor der er bevilget midler fra Samfonden. Disse indbetalinger fra Samfonden er blevet sat på denne konto, men ikke fordelt derfra, da det ikke var muligt for mig (kassereren) at gennemskue, hvad der hørte til dette projekt. Der er vedlagt et biregnskab for dette projekt, der er afsluttet i 2022.

Konto 969013 Religionsfrihedsprojekt er et projekt, jeg har overtaget fra tidligere kasserer for Skoletjenesten og har ikke her kunnet gennemskue formålet med denne konto.

Oversigt over projektregnskaber og disponering provstiudvalgskassen 2021

Formål	Provsti-sekretariat	Skoletjenesten	Total
10 Ligningsbeløb til drift	4.080.000,00	1.137.500,00	5.217.500,00
24 Kontor og provstikontor	-33.469,51	0,00	-33.469,51
30 Fælles formål	-1.485.999,77	0,00	-1.485.999,77
32 Kirkelig undervisning	-650.000,00	-1.360.977,99	-2.010.977,99
34 Kommunikation	-305.334,75	0,00	-305.334,75
36 Kirkekoncerter	-24.012,50	0,00	-24.012,50
60 Fælles formål	-133.913,00	0,00	-133.913,00
61 Provstiudvalget	-119.687,82	0,00	-119.687,82
62 Personale	-561.450,73	0,00	-561.450,73
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag	-232.867,00	0,00	-232.867,00
80 Kirkebygninger	-3.382.656,80	0,00	-3.382.656,80
81 Sognegårde	-334.170,63	0,00	-334.170,63
85 Præsteboliger	-155.053,61	0,00	-155.053,61
92 Ligningsbeløb til anlæg	5.736.000,00	0,00	5.736.000,00
Resultat	2.397.383,88	-223.477,99	2.173.905,89

Delregnskab for Rudersdal Provsti - provstisekretariatet 2021

Formål	Budget	Regnskab	%
10 Ligningsbeløb til drift	4.080.000,00	4.080.000,00	100,00
24 Kontor og provstikontor	-40.000,00	-33.469,51	83,67
	-		
30 Fælles Formål	1.860.000,00	1.485.999,77	-79,89
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-30.000,00	0,00	0,00
32 Kirkelig undervisning	-650.000,00	-650.000,00	100,00
34 Kommunikation	-440.000,00	-305.334,75	69,39
36 Kirkekoncerter	-20.000,00	-24.012,50	120,06
37 Foretags- og mødevirksomhed	-30.000,00	0,00	0,00
60 Fælles formål	-90.000,00	-133.913,00	148,79
61 Provstiudvalget	-90.000,00	-119.687,82	132,99
62 Personale	-480.000,00	-561.450,73	116,97
67 Efteruddannelse	-40.000,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag	-230.000,00	-232.867,00	101,25
72 Øvrige renteudgifter	-43.000,00	0,00	0,00
73 Rentindt. af likvider	3.000,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-40.000,00	0,00	0,00
	-	-	
80 Kirkebygninger	4.131.000,00	3.382.656,80	81,88
81 Sognegårde	-600.000,00	-334.170,63	55,70
	-		
85 Præsteboliger	1.005.000,00	-155.053,61	15,43
92 Ligningsbeløb til anlæg	5.736.000,00	5.736.000,00	100,00
Resultat	0,00	5.369.383,42	

5%-midler 2021:	
Primo 2021	2.129.611,74
Tilført 2021	1.260.000,00
Badeværelse NYH til Anlæg	-627.524,00
Provstebolig	-418.431,25
Neg. Renter og gebyrer	-23.114,96
Fejlbetalt fra Driftskonto	-55.000,00
Januar 2022 fra Kommunen	-25.000,00
Ultimo 2021	2.240.541,53

Delregnskab for Skoletjenesten 2021

Formål	Budget	Regnskab	%
0000 Ligningsbeløb til drift	1.300.000,00	1.137.500,00	87,50
3205 Skoletjenesten LØN	-900.000,00	-939.057,07	104,34
3210 Diverse projekter	-185.000,00	-243.057,96	131,38
3212 Julekalender	-40.000,00	-38.980,19	97,45
3213 Dit og Mit	-10.000,00	-7.279,80	72,80
3214 Sorg og Livsmod	-15.000,00	-12.315,00	82,10
3215 Why we wear	-3.000,00	-1.807,72	60,26
3216 På opdagelse med E og V	-100.000,00	-81.405,00	81,41
3217 Monstre	-3.000,00	-1.847,50	61,58
3218 Et øjeblik	-10.000,00	-8.927,75	89,28
3219 Aluu - Takuus	-4.000,00	-2.875,00	71,88
3220 Djævelens lærling	-5.000,00	-5.000,00	100,00
3221 Enestående	-5.000,00	-5.000,00	100,00
3225 Poetisk vandring	-15.000,00	-10.425,00	69,50
3260 Gymnasieprojekter	-5.000,00	-3.000,00	60,00
Resultat	0,00	-223.477,99	

Skoletjenesten har ikke oplyst budgettal på projekter og derfor er disse et skøn.

Diverse kontorhold og forplejning er lagt under diverse projekter.

Differencen skyldes, at Rudersdal først betalte 4. bidrag i 2022. Manglende formålsnr. da indbetalingerne er bogført på 3210 og ikke på 1000.

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	4.080.000,00	4.080.000,00	4.080.000,66
Øvrig drift i alt	-3.607.713,06	-4.080.000,00	-4.819.753,98
2 Kirkebygning og sognegård	-33.469,51	-40.000,00	-37.798,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-33.469,51	-40.000,00	-37.798,79
3 Kirkelige aktiviteter	-2.526.325,00	-3.030.000,00	-2.594.807,46
Indtægter	-2.185,90	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.436.924,94	-1.860.000,00	-1.578.617,76
Udgifter, øvrig drift	-87.214,16	-1.170.000,00	-1.016.189,70
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.	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	-1.047.918,55	-930.000,00	-1.136.706,83
Indtægter	-66.181,89	0,00	-25.205,51
Udgifter, løn	-617.410,20	-547.600,00	-722.299,73
Udgifter, øvrig drift	-364.326,46	-382.400,00	-389.201,59
7 Finansielle poster	0,00	-80.000,00	-1.050.440,90
Indtægter	0,00	3.000,00	-894.884,11
Udgifter, løn	0,00	-40.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-43.000,00	-155.556,79
A Resultat af drift	472.286,94	0,00	-739.753,32

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)	5.736.000,00	5.736.000,00	9.545.003,34
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.716.827,43	-4.731.000,00	-10.603.738,08
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-155.053,61	-1.005.000,00	-7.898.660,37
B Resultat af anlæg	1.864.118,96	0,00	-8.957.395,11
C Resultatopgørelse	2.336.405,90	0,00	-9.697.148,43

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 PUK frie midler	-14.897.095,71	-3.004.152,90	-17.901.248,61
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	7.879.228,00	667.747,00	8.546.975,00
741150 Skoletjenestens Frie midler	-293.924,61	1,50	-293.923,11
742010 Årsafslutningskonto	-2.336.405,90	2.336.405,90	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638140-60 Bank- og Girokonti
 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler
 741120 Videreførte anlægsmidler
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
 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
405.570,48	209.750,00
405.570,48	209.750,00
0,00	0,00
10.433.758,06	12.725.827,12
1.551.612,67	2.216.433,70
6.041.677,79	7.772.164,89
2.840.467,60	2.737.228,53
10.839.328,54	12.935.577,12

-7.311.792,32	-9.648.196,72
-14.897.095,71	-17.901.248,61
7.879.228,00	8.546.975,00
-293.924,61	-293.923,11
-2.024.611,74	-2.240.541,53
-2.024.611,74	-2.240.541,53
0,00	0,00
-1.502.924,48	-1.046.838,87
-269.734,13	55.000,00
-281.998,10	-591.988,35
-923.000,00	-516.000,00
-28.192,25	6.149,48
-10.839.328,54	-12.935.577,12

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
4.080.000,00	4.080.000,00	4.080.000,66	4.080.000,00	0,00	0,00
4.080.000,00	4.080.000,00	4.080.000,66	4.080.000,00	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
-33.469,51	-40.000,00	-37.798,79	0,00	0,00	-33.469,51
-33.469,51	-40.000,00	-37.798,79	0,00	0,00	-33.469,51

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.485.999,77	-1.860.000,00	-1.585.117,76	0,00	-1.471.769,77	-14.230,00
0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-710.977,98	-650.000,00	-650.000,00	-2.185,90	-965.155,17	256.363,09
-305.334,75	-440.000,00	-345.861,20	0,00	0,00	-305.334,75
-24.012,50	-20.000,00	-13.828,50	0,00	0,00	-24.012,50
0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.526.325,00	-3.030.000,00	-2.594.807,46	-2.185,90	-2.436.924,94	-87.214,16

4 Kirkegård

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

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

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-133.913,00	-90.000,00	-80.334,62	-66.181,89	0,00	-67.731,11
-119.687,82	-90.000,00	-82.213,17	0,00	-75.915,96	-43.771,86
-561.450,73	-480.000,00	-740.189,28	0,00	-541.494,24	-19.956,49
0,00	-40.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
-232.867,00	-230.000,00	-232.969,76	0,00	0,00	-232.867,00
-1.047.918,55	-930.000,00	-1.136.706,83	-66.181,89	-617.410,20	-364.326,46

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

75 Kursgevinst/-tab

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-43.000,00	-105.179,99	0,00	0,00	0,00
0,00	3.000,00	25.205,51	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-970.466,42	0,00	0,00	0,00
0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-80.000,00	-1.050.440,90	0,00	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 85 Præsteboliger
- 86 Funktionærboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020			
-3.382.656,80	-4.131.000,00	-9.018.753,10	0,00	0,00	-3.382.656,80
-334.170,63	-600.000,00	-1.584.984,98	0,00	0,00	-334.170,63
-155.053,61	-1.005.000,00	-7.914.705,95	0,00	0,00	-155.053,61
0,00	0,00	16.045,58	0,00	0,00	0,00
5.736.000,00	5.736.000,00	9.545.003,34	5.736.000,00	0,00	0,00
1.864.118,96	0,00	-8.957.395,11	5.736.000,00	0,00	-3.871.881,04

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

3 års regnskab for projekt "Skabelsesberetningen og s

dato

1.12.22

2020

Indtægter

Udgifter

Note

Fondsbeløb rate 1 juli kvartal 2020	62.500,00	Løn Poul Astrup august 20	10.471,12	se særskilt lønnote nedenfor
Fondsbeløb rate 2 okt kvartal 2020	62.500,00	Løn Poul Astrup sept 20	10.471,12	
		Løn Poul Astrup okt 20	10.471,12	
		Løn Poul Astrup nov 20	10.471,12	
		Løn Poul Astrup dec 20	10.471,12	uden særlig feriegodtgørelse
		brevordnere, faneblade arb gruppe	136,33	
		A1-karton	71,70	
		Honorar grafiker, oplæg elevhæfte	5.000,00	DesignOasen
INDTÆGTER I ALT	125.000,00	UDGIFTER I ALT	57.563,65	

Resultat som overføres til 2021

67.436,35

2021

Indtægter

Udgifter

Note

Overført fra 2020	67.436,35	Honorar webdesigner	5.000,00	Mighty Acorn
Fondsbeløb rate 3 januar kvartal 2021	62.500,00	Løn Poul Astrup januar 21	10.471,12	
Fondsbeløb rate 4 april kvartal 2021	62.500,00	Løn Poul Astrup februar 21	10.471,12	
		Spilfirma, faktura 1, marts 21	31.250,00	Leadfamily
Fondsbeløb rate 5 juli kvartal 2021	85.000,00	emmaogvictor.nu, domæne og DNS	836,25	Dan-Domain
Fondsbeløb rate 6 oktober kvartal 2021	85.000,00	Plakat, Jakob Kramer	10.312,50	fakt 1528
		Honorar Jens år 1	10.000,00	
		Honorar John år 1	12.500,00	
		Diverse tegninger til spil, Jakob Kram.	9.518,23	fakt 1532
		Spilfirma faktura 2, juni 21	31.250,00	Leadfamily
		Grafiker, elevhæfte 3. klasse	21.875,00	Designoasen
		Hjemmeside og farvestyring mv, del 1	31.250,00	Mighty Acorn
		Kramer, tegninger (restbeløb)	531,25	fakt 1534
		Porto, Føtex, EoV til alle i processen	286,00	bon føtex
		Mighty Acorn, slutregning EmmaoVic.	5.000,00	straksoverførsel
		Webto, klargøring til hosting	559,38	straksoverførsel
		Webto SSL-opsætning	2.237,50	fakt 52593
		Konvolutter rundsendelse netværk	59,95	kopi Bog og Ide
		Honorar John år 2	12.500,00	fakt 21-457
		løn marts	10.471,12	
		april	10.471,12	
		maj	10.471,12	
		juni	10.471,12	
		juli	10.471,12	
		august	10.471,12	
		september	10.471,12	
		oktober	10.471,12	
		november	10.471,12	
		december	10.471,12	
INDTÆGTER I ALT	362.436,35	UDGIFTER I ALT	310.619,50	
Resultat som overføres til 2022	51.816,85			

2022

Indtægter		Udgifter		Note
Overført fra 2021	51.816,85	Dandomain år 2 EoV	562,00	fakt 3135475
Fondsbeløb rate 3 januar kvartal 2022	85.000,00	Løn Poul Astrup januar 22	10.471,12	
Fondsbeløb rate 4 april kvartal 2022	85.000,00	Løn Poul Astrup feb 22	10.471,12	
		Løn Poul Astrup mar 22	10.471,12	
Projektbidrag Kgs. Lyngby-Rudersdal	5.000,00	Løn Poul Astrup apr 22	10.471,12	
Projektbidrag Kgs. Lyngby-Rudersdal	5.000,00	Løn Poul Astrup maj 22	10.471,12	
Projektbidrag Kgs. Lyngby-Rudersdal	5.000,00	Løn Poul Astrup juni 22	10.471,12	
		Løn Poul Astrup juli 22	10.471,12	
		Dandomail ;DNS-hotel	150,00	fakt 3151283
		Honorar Jens 2. år	10.000,00	fakt 131502
		Oplæg David udskoling plus justering	5.375,00	fakt 102
		Oplæg Vibeke udskoling	5.000,00	fakt 76
		Grafiker 1. halvdel	17.500,00	fakt 80
		Grafiker 2. halvdel plus Lærervejl.	23.500,00	fakt 88
		Bidrag til mellemtrinsprojekt	32.300,00	Bilag fra Tine 25.10
		Mightyacorn Explainer og hjemmeside	50.300,00	
INDTÆGTER I ALT	236.816,85	UDGIFTER I ALT	217.984,84	
RESULTAT	18.832,01			

Lønberegning frikøb

Anvendelse af resultatmæssigt overskud

			18.832,01
månedsløn aug 20 til dec 20	21.764,06	Vedligeholdelse af 4 spil	
		Vedligeholdelse af 2 hjemmesider	
40% heraf er frikøb	8.705,62	Reklame	
pensionsindbetaling heraf: 18,13%	1.578,33	Overgang til fri hjemmeside	
særlig feriegodtgørelse heraf: 2,15%	187,17		
Løn i alt	10.471,12		

Krydsrevision udgifter

2020	57.563,65
2021	310.619,50
2022	217.984,84
overskud	18.832,01
i alt	605.000,00