

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Ledøje-Smørum Sognes Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Egedal Kommune

Myndighedskode 7185

CVR-nr. 20247517

Årsregnskabet indeholder:

|                |  |
|----------------|--|
| <b>A</b>       | Menighedsrådets erklæring                  |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Menighedsrådets forklaringer               |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering og forklaring          |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Ledøje-Smørum Sognes 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Ledøje-Smørum Sognes kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ledøje-Smørum Sognes kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære 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 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 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 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.

#### **Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen**

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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 forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold.

Vi har ved gennemgangen af menighedsrådets forklaring til regnskabet noteret, at det samlede resultat for regnskabsåret 2020 i linie 1 er angivet som et negativt resultat på TDKK 126. Resultatet for 2020 er rettelig positivt med TDKK 126, hvilket også fremgår af de efterfølgende mere detaljerede forklaringer til regnskabet.

### **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 de aktiviteter, 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 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 de aktiviteter, 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 27. september 2021

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*



René Søeborg

statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaring til regnskabet

Regnskabet for 2020 udviser et samlet negativt resultat på TDKK 126, hvoraf de TDKK 371 hidrører fra resultat af anlæg og et resultat på TDKK -245 af driften. Til samme ligning var resultatet af driften budgetteret til TDKK -82. I 2019 udgjorde resultatet af driften et underskud på TDKK -1.829. Det store negative resultat 2019 var en følge af afvikling af for stor beholdning af frie midler. Resultatafvigelsen fra driften er i forhold til budget 2020 begrundet i følgende:

### Fælles indtægter

| I TDKK            | 2020  | Budget 2020 | 2019  |
|-------------------|-------|-------------|-------|
| Fællesindtægter   | 7.473 | 7.473       | 7.141 |
| Indeks 2019 = 100 | 105   | 105         | 100   |

Fællesindtægterne var ud fra de udmeldte ligningssatser og inkluderede særlig bevilling til drift med TDKK 320 i 2019 og TDKK 560 i 2020.

### Øvrige indtægter for konto områderne 2 - 6 i alt

| I TDKK            | 2020 | Budget 2020 | 2019 |
|-------------------|------|-------------|------|
| Øvrige indtægter  | 595  | 798         | 554  |
| Indeks 2019 = 100 | 107  | 144         | 100  |

Ved budgetlægningen for 2020 var det forventet, af færdiggørelsen af tilbygningen til Konfirmandhuset ville betyde væsentlig mere aktivitet for den indtægtsdækkede virksomhed, der grundet Covid-19 udeblev. De samlede mindre indtægter blev TDKK 203 mindre end budgetteret.

### Lønudgifter for konto områderne 2 - 6 i alt

| I TDKK            | 2020  | Budget 2020 | 2019  |
|-------------------|-------|-------------|-------|
| Lønudgifter       | 4.799 | 4.963       | 5.132 |
| Indeks 2019 = 100 | 94    | 97          | 100   |

Faldet i lønudgifterne skyldes, at der i 2020 var væsentlig mindre udskiftning i personalet, og forbruget af vikarasistance blev reduceret betragteligt grundet bedre ressource anvendelse.

### Udgifter, øvrig drift for konto områderne i alt

| I TDKK            | 2020  | Budget 2020 | 2019 |
|-------------------|-------|-------------|------|
| Øvrige udgifter   | 3.482 | 3.363       | 4327 |
| Indeks 2017 = 100 | 80    | 78          | 100  |

Beløbet for 2020 afviger fra budgettet med T DKK 119, hvilket primært skyldes forsinkelsen af et indkøb af et el-flygel og klaver for i alt TDKK 140. Indkøbet skulle have været i december måned 2019, men blev først effektueret i januar 2020

**Disponering af frie midler/redegørelse for afvigelse af det budgetterede resultat på driften TDKK O til det realiserede resultat på TDKK -1.829**

|   |             | <u>I TDKK</u>        |
|---|-------------|----------------------|
| <b>Overført frie midler fra 2019</b>                                    |             | <b>-189</b>          |
| <b>Realiserede afvigelser i 2020:</b>                                   |             |                      |
| Resultat for 2020   | -245        |                      |
| Hensat til betaling af indefrosne feriepenge                            | -333        |                      |
| Særlige bevillinger til drift af større anskaffelser og istandsættelser | <u>-491</u> | <u>-1.069</u>        |
| <b>Realiserede beholdning af frie midler ultimo 2020</b>                |             | <b><u>-1.258</u></b> |

Afvikling af de manglende frie midler er overførslen fra 2019 givet som tillægsbevilling for 2021. De resterende beløb vil søges dækket ind via besparelser på budget for 2021 og fremadrettet.

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

KirkeAdministration. Et samarbejde mellem menighedsråd om regnskab og løn. KirkeAdministration aflægger selvstændigt regnskab.

Folkekirkens Skoletjeneste i Frederikssund Provsti. Et samarbejde mellem alle menighedsrådene i Frederikssund Provsti. Skoletjenesten aflægger selvstændigt regnskab.



## 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<br>2020     | Budget<br>2020*      | Regnskab<br>2019     |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>                     | <b>7.473.139,04</b>  | <b>7.473.139,00</b>  | <b>7.140.672,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                            | <b>-7.718.296,18</b> | <b>-7.555.672,00</b> | <b>-8.969.886,44</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>                  | <b>-2.056.501,30</b> | <b>-1.506.158,00</b> | <b>-2.615.708,20</b> |
| Indtægter   | 10.864,00            | 5.000,00             | 8.645,76             |
| Udgifter, løn                                       | -999.921,13          | -796.658,00          | -492.459,03          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -1.067.444,17        | -714.500,00          | -2.131.894,93        |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>                      | <b>-2.808.187,81</b> | <b>-2.764.725,00</b> | <b>-3.524.976,66</b> |
| Indtægter   | 540,00               | 106.500,00           | 32.822,03            |
| Udgifter, løn                                       | -2.319.110,87        | -2.158.025,00        | -2.998.188,43        |
| Udgifter, øvrig drift                               | -489.616,94          | -713.200,00          | -559.610,26          |
| <b>4 Kirkegård</b>                                  | <b>-1.327.971,39</b> | <b>-1.084.567,00</b> | <b>-1.293.390,36</b> |
| Indtægter   | 421.721,10           | 497.000,00           | 330.529,28           |
| Udgifter, løn                                       | -830.406,88          | -864.067,00          | -860.113,13          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -919.285,61          | -717.500,00          | -763.806,51          |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                            | <b>98.786,05</b>     | <b>90.500,00</b>     | <b>93.370,72</b>     |
| Indtægter   | 161.688,96           | 189.500,00           | 182.195,98           |
| Udgifter, løn                                       | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                               | -62.902,91           | -99.000,00           | -88.825,26           |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b>           | <b>-1.593.317,47</b> | <b>-2.263.722,00</b> | <b>-1.563.449,19</b> |
| Indtægter   | 0,00                 | 0,00                 | 6,00                 |
| Udgifter, løn                                       | -650.148,91          | -724.522,00          | -781.649,12          |
| Udgifter, øvrig drift                               | -943.168,56          | -1.539.200,00        | -781.806,07          |
| <b>7 Finansielle poster</b>                         | <b>-31.104,26</b>    | <b>-27.000,00</b>    | <b>-65.732,75</b>    |
| <b>A Resultat af drift</b>                          | <b>-245.157,14</b>   | <b>-82.533,00</b>    | <b>-1.829.214,44</b> |
| <b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>                            |                      |                      |                      |
| 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)                     | 400.000,00           | 400.000,00           | 999.999,96           |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | 15.440,07            | -400.000,00          | -3.604.300,64        |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84))                      | -44.400,23           | 0,00                 | -754.451,31          |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))          | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>371.039,84</b>    | <b>0,00</b>          | <b>-3.358.751,99</b> |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>125.882,70</b>    | <b>-82.533,00</b>    | <b>-5.187.966,43</b> |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|   | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                      | -651.959,00            | 0,00               | -651.959,00              |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet         | -369.400,00            | 0,00               | -369.400,00              |
| 741110 Menighedsrådets frie midler                          | 189.156,01             | 1.069.227,99       | 1.258.384,00             |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -5.102.958,00          | -862.376,69        | -5.965.334,69            |
| 741150 Frie midler - Feriepengeforpligtelse                 | 0,00                   | -332.734,00        | -332.734,00              |
| 742010 Årsafslutningskonto                                  | -125.882,70            | 125.882,70         | 0,00                     |

**Styring anlægsaktiviteter**

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet:

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte retningsregninger på anlægsudgifter - som er ført på Formål 8

Ledøje Smørum 2020

Afstemmt pr.: 31-12-2020

PS: Skriv ikke i orange felter - der ligger formler

| Projekt                                  | Formål | Opstarts år | Videreført anlægsmidler fra 2019 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2020 | plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger | plus = hjemtagne lån minus = betalte retningsregninger | Tilbagebeholdninger anslag | Godekendt overførsel fra/til drift (+/-) | Godekendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksterne tilskud tilskud projekt | Midler til rådighed i 2020 | Regnskab for 2020 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreført anlægsmidler til 2021 (+ eller -) |
|--|--------|-------------|--|---------------------------------|--|--|----------------------------|--|--|----------------------------------|----------------------------|-----------------------------|--|--|
| Ornel Smørum - Formål 8004               |        | 2017        | 71.566                                       |                                 |  |  |                            |  | 1.000.000  |                                  | 1.071.566                  | 796.065                     |  | 275.481                                      |
| Restaurering alter smørum (8005)         |        | 2017        | 25.152                                       |                                 |  |  |                            |  |  |                                  | 25.152                     |                             |  | 25.152                                       |
| Restaurering smørum kirke - Formål 8006  |        | 2017        | 545.342                                      |                                 |  |  |                            |  | -1.000.000                                       |                                  | -454.658                   | 24.019                      | -478.677   | 0  |
| Tilbygning Sognegård - Formål 8100       |        | 2017        | 2.290.696                                    |                                 |  |  |                            |  |  | 1.281.764                        | 3.572.460                  | 444.220                     |  | 3.128.241                                    |
| Nyt tag sognegårde - Formål 8102         |        | 2018        | 745.000                                      |                                 |  |  |                            |  |  |                                  | 745.000                    |                             |  | 745.000                                      |
| Ombygning indgangspart Sognegård         |        | 2020        |  | 400.000                         |  |  |                            |  |  |                                  | 400.000                    |                             |  | 400.000                                      |
| Ny kirkegård Smørum - Formål 8304        |        | 2017        | 1.425.201                                    |                                 |  |  |                            |  |  |                                  | 1.425.201                  | 31.741                      |  | 1.393.461                                    |
| Uoverligns lys kirkegårde i Smørum FB305 |        |             |  |                                 |  |  |                            |  |  |                                  |                            | 12.660                      | -12.660  | 0  |
| Bævlingsløk (vest)                       |        |             | 5.102.955                                    | 400.000                         | 0  | 0  | 0                          | 0  | 0  | 1.281.764                        | 6.784.722                  | 1.310.724                   | -491.337   | 5.895.385                                    |

se note nedenfor

se note nedenfor

862.376,69

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste linie

0,00

Formål 8100

Kolonner L + Kolonne N = -860.829

\* Juni 2020: Forsikringsudbetaling kr. 1.281.764

Bemærkning til sognegård landsættelse: overføring på projekter på kr. 125.552 - skyldes fejlligning i gulv, som udførte elektroarmk.

Bemærkning til sognegård landsættelse: retelse af taselejl. i forbrug (merforbrug) fra 2013 på kr. 86.855 - rammer driften nu, da projektet lukkes

Formål 8006

12019 blev formålet fejlagtigt tilført kr. 1.000.000 i ligningsmidler. Ligningsmidlerne vedtøner formål 8004 og er derfor flyttet.

8006 betales af anlægsmidler på kr. 300.000 og driftsmidler på kr. 425.000, hvor alle anlægsmidler er brugt.

Alt de overførte midler skulle kr. 494.656 være overført i 2019.

Opgørelse af frie midler:

|  |   |           |
|--|---|-----------|
| Driftsresultat pr. 31.12.2020            | - | 245.157   |
| Afsluttede anlæg                         | - | 491.337   |
| Godekendte overserler                    | - | 736.494   |
| Driftsresultat der tillægges frie midler |   |           |
| Frie midler pr. 1. 1. 2020               | - | 189.156   |
| Færdiggørelsesregninger                  | - | 292.724   |
| Frie midler pr. 31.12.2020               | - | 1.256.381 |

**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       |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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

|           |                                    |
|-----------|------------------------------------|
| 721130    | Kirke- og præsteembedekapital      |
| 721140    | Likviditet stillet til rådighed    |
| 741110    | Menighedsrådets frie midler        |
| 741120    | Videreførte anlægsmidler           |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

| Primo<br>2020        | Ultimo<br>2020       |
|----------------------|----------------------|
| 3.036.241,52         | 2.867.312,89         |
| -4.117,50            | 24.265,14            |
| 219.393,78           | 19.290,23            |
| 651.959,00           | 651.959,00           |
| 2.169.006,24         | 2.171.798,52         |
| 0,00                 | 0,00                 |
| 5.973.149,49         | 6.277.986,31         |
| 5.627.160,05         | 4.951.767,54         |
| 341.634,94           | 1.322.652,27         |
| 4.354,50             | 3.566,50             |
| <b>9.009.391,01</b>  | <b>9.145.299,20</b>  |
| -5.935.160,99        | -6.061.043,69        |
| -651.959,00          | -651.959,00          |
| -369.400,00          | -369.400,00          |
| 189.156,01           | 1.258.384,00         |
| -5.102.958,00        | -5.965.334,69        |
| 0,00                 | -332.734,00          |
| -2.169.006,24        | -2.171.798,52        |
| -2.169.006,24        | -2.171.798,52        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -905.223,78          | -912.456,99          |
| -184.780,96          | -96.249,02           |
| -720.442,82          | -816.207,97          |
| <b>-9.009.391,01</b> | <b>-9.145.299,20</b> |

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab<br>2020    | Budget<br>2020      | Regnskab<br>2019    | -- Regnskab 2020 heraf -- |                  |                           |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                     |                     |                     | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 7.473.139,04        | 7.473.139,00        | 7.140.672,00        | 7.473.139,04              | 0,00             | 0,00                      |
| <b>7.473.139,04</b> | <b>7.473.139,00</b> | <b>7.140.672,00</b> | <b>7.473.139,04</b>       | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>               |

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

| Regnskab<br>2020     | Budget<br>2020       | Regnskab<br>2019     | -- Regnskab 2020 heraf -- |                    |                           |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                      |                      |                      | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -426.590,58          | -473.796,00          | -195.336,83          | 0,00                      | -153.169,58        | -273.421,00               |
| -223.684,91          | -126.698,00          | -197.130,32          | 0,00                      | 352,40             | -224.037,31               |
| -1.395.672,31        | -905.664,00          | -2.223.241,05        | 10.864,00                 | -847.103,95        | -559.432,36               |
| -10.553,50           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00               | -10.553,50                |
| <b>-2.056.501,30</b> | <b>-1.506.158,00</b> | <b>-2.615.708,20</b> | <b>10.864,00</b>          | <b>-999.921,13</b> | <b>-1.067.444,17</b>      |

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab<br>2020     | Budget<br>2020       | Regnskab<br>2019     | -- Regnskab 2020 heraf -- |                      |                           |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
|                      |                      |                      | indtægter                 | Udgifter,<br>løn     | udgifter,<br>øvrige drift |
| -6.706,98            | -60.580,00           | -390,60              | 0,00                      | 0,00                 | -6.706,98                 |
| -1.877.228,56        | -1.535.372,00        | -1.958.079,53        | 0,00                      | -1.699.404,91        | -177.823,65               |
| -144.387,74          | -144.684,00          | -237.823,90          | 0,00                      | -86.174,99           | -58.212,75                |
| -36.105,64           | -27.112,00           | -53.330,99           | 0,00                      | -6.000,00            | -30.105,64                |
| -275.036,73          | -291.485,00          | -486.873,60          | 0,00                      | -79.961,24           | -195.075,49               |
| -298.163,13          | -360.189,00          | -410.574,21          | 540,00                    | -297.072,82          | -1.630,31                 |
| -117.640,00          | -171.803,00          | -239.925,86          | 0,00                      | -113.618,82          | -4.021,18                 |
| -50.719,03           | -173.500,00          | -137.977,97          | 0,00                      | -36.878,09           | -13.840,94                |
| -2.200,00            | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | 0,00                 | -2.200,00                 |
| <b>-2.808.187,81</b> | <b>-2.764.725,00</b> | <b>-3.524.976,66</b> | <b>540,00</b>             | <b>-2.319.110,87</b> | <b>-489.616,94</b>        |

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab<br>2020     | Budget<br>2020       | Regnskab<br>2019     | -- Regnskab 2020 heraf -- |                    |                           |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
|                      |                      |                      | indtægter                 | Udgifter,<br>løn   | udgifter,<br>øvrige drift |
| -1.326.068,50        | -1.084.567,00        | -1.268.611,66        | 413.235,96                | -820.018,85        | -919.285,61               |
| -1.902,89            | 0,00                 | -24.778,70           | 8.485,14                  | -10.388,03         | 0,00                      |
| <b>-1.327.971,39</b> | <b>-1.084.567,00</b> | <b>-1.293.390,36</b> | <b>421.721,10</b>         | <b>-830.406,88</b> | <b>-919.285,61</b>        |

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab<br>2020 | Budget<br>2020   | Regnskab<br>2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- |                  |                           |
|------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
|                  |                  |                  | indtægter                 | Udgifter,<br>løn | udgifter,<br>øvrige drift |
| 29.507,76        | -4.000,00        | 10.472,58        | 44.600,79                 | 0,00             | -15.093,03                |
| 21.035,54        | 40.000,00        | 27.188,26        | 62.595,42                 | 0,00             | -41.559,88                |
| 48.242,75        | 54.500,00        | 55.709,88        | 54.492,75                 | 0,00             | -6.250,00                 |
| <b>98.786,05</b> | <b>90.500,00</b> | <b>93.370,72</b> | <b>161.688,96</b>         | <b>0,00</b>      | <b>-62.902,91</b>         |

## Formål

| 6 Administration og fællesudgifter       | Regnskab             | Budget               | Regnskab             | -- Regnskab 2020 heraf -- |                    |                       |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
|  | 2020                 | 2020                 | 2019                 | indtægter                 | Udgifter, løn      | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål                         | -389.298,91          | -1.035.766,00        | -400.689,22          | 0,00                      | -150.803,99        | -238.494,92           |
| 61 Menighedsrådet/provstiuvalget         | -183.837,61          | -236.815,00          | -367.703,90          | 0,00                      | -136.130,39        | -47.707,22            |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder     | -147.373,86          | -251.284,00          | -153.953,05          | 0,00                      | -73.165,13         | -74.208,73            |
| 63 Bygning                               | -43.734,61           | -47.235,00           | -7.390,32            | 0,00                      | -19.297,11         | -24.437,50            |
| 64 Økonomi                               | -515.994,19          | -394.956,00          | -495.536,43          | 0,00                      | -138.880,43        | -377.113,76           |
| 65 Personregistrering - civil            | -12.650,27           | -50.825,00           | -48.952,73           | 0,00                      | -12.650,27         | 0,00                  |
| 66 Personregistrering - kirkelig         | -113.955,17          | -81.138,00           | -48.952,74           | 0,00                      | -113.506,37        | -448,80               |
| 67 Efteruddannelse                       | -38.513,72           | -65.703,00           | -40.270,80           | 0,00                      | -1.415,22          | -37.098,50            |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg   | -15.694,89           | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                      | -4.300,00          | -11.394,89            |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -132.264,24          | -100.000,00          | 0,00                 | 0,00                      | 0,00               | -132.264,24           |
| <b>I alt</b>                             | <b>-1.593.317,47</b> | <b>-2.263.722,00</b> | <b>-1.563.449,19</b> | <b>0,00</b>               | <b>-650.148,91</b> | <b>-943.168,56</b>    |

| 7 Finansielle poster                       | Regnskab          | Budget            | Regnskab          | -- Regnskab 2020 heraf -- |               |                       |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|  | 2020              | 2020              | 2019              | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | -26.890,68        | -27.000,00        | -8.342,26         | 0,00                      | 0,00          | -26.890,68            |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 7.823,50          | 0,00              | 6.845,58          | 7.823,50                  | 0,00          | 0,00                  |
| 76 Momsregulering                          | -12.037,08        | 0,00              | -64.236,07        | 2.137,12                  | 0,00          | -14.174,20            |
| <b>I alt</b>                               | <b>-31.104,26</b> | <b>-27.000,00</b> | <b>-65.732,75</b> | <b>9.960,62</b>           | <b>0,00</b>   | <b>-41.064,88</b>     |

| 8 Anlægsramme          | Regnskab          | Budget      | Regnskab             | -- Regnskab 2020 heraf -- |               |                       |
|------------------------|-------------------|-------------|----------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
|                        | 2020              | 2020        | 2019                 | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning        | -822.104,40       | 0,00        | -1.765.256,13        | 0,00                      | 0,00          | -822.104,40           |
| 81 Sognegård           | 837.544,47        | -400.000,00 | -1.839.044,51        | 0,00                      | 0,00          | 837.544,47            |
| 83 Kirkegård           | -44.400,23        | 0,00        | -754.451,31          | 0,00                      | 0,00          | -44.400,23            |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 400.000,00        | 400.000,00  | 999.999,96           | 400.000,00                | 0,00          | 0,00                  |
| <b>I alt</b>           | <b>371.039,84</b> | <b>0,00</b> | <b>-3.358.751,99</b> | <b>400.000,00</b>         | <b>0,00</b>   | <b>-28.960,16</b>     |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal   | Seneste ejendomsvurdering |            | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|---------|---------------------------|------------|------------------------|--|
|                             |         | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                        |  |
| 6e, Smørumovre, Smørum      | 1.172   | 4.500.000                 | 799.900    |                        | Nybyg præstebolig 2012                         |
| 1a og 1t, Ledøje, Ledøje    | 131.978 | 6.200.000                 | 1.469.900  |                        | Præstebolig og jord bortforp                   |
| 7æ, Smørumnedre, Smørum     | 2.433   | 3.450.000                 | 1.703.100  |                        | Sognehus/Konfirmandhuse                        |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
|                             |         |                           |            |                        |  |
| Ejendomsværdi i alt         |         | 14.150.000                |            |                        |  |

*\*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.*



**Bilag 2: Kollektregnskab**

|                         | Beløb  |
|-------------------------|--------|
| Det Danske Bibelselskab | 170,00 |