

ÅRSREGNSKAB 2021

for Herstedøster Sogns Menighedsrå

i Glostrup Provsti

i Albertslund Kommune

Myndighedskode 7148

CVR-nr. 66125513

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Herstedøster Sogns Menighedsrå.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Herstedøster Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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



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

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

Hellerup, den 9. november 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen', is written over a faint, light blue circular stamp.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Herstedøster sogns kirkekasse

Menighedsrådets forklaring til regnskabet for 2021:

Driftsrammen for 2021:

Driftsrammen for 2021 udviser på årsregnskabets side E-1 et overskud i forhold til budgettet på kr. 247.321,81.

Resultatet skal ses i lyset af Covid-19, begrænsninger i aktiviteterne og de stigende priser på energi.

Der har været store stigninger af udgifterne vedrørende el og opvarmning, men også lav aktivitet (begrænsning af deltagere) på de kirkelige handlinger. Det har resulteret i lavere udgifter til kirkesanger, ungdomskor, ingen sommerkoncert, foredrag og mindre dagligt indkøb, hvad der samlet set har genereret det pågældende overskud.

Akkumuleret overskud overskud på driftsrammen – frie midler:

Opgørelsen af de videreførte midler fremgår af resultatdisponeringen på side F-1 i årsregnskabet.

Overskuddet fremgår af egenkapitalkonto 741110.

Opsparingskonti:

Opsparingskonti fremgår af opsparingsskemaet blandt årsregnskabets bilag.

Anlægsaktiver:

Af forbruget vedrørende anlægsbevillinger, så er der overført midler fra opsparing på kr. 253.233,44 til dækning af godkendte aktiviteter.

Der henvises til anlægsskemaet blandt årsregnskabets bilag.

Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Herstedøster

Status pr. 31.12.2021

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tilførselsbevillinger	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Oprydning anlægsbevillinger	Midler til rådighed i 2021	Regnskab 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12		
Kirke - Kalkning 8014								0,00					0,00
Kirke - rep. Mur - kor+loft 8011								0,00				0,00	0,00
								0,00				0,00	0,00
Sognegrd - Lydisolerings Syn	21.545,66							0,00					0,00
Sognegrd - nye borde		50.000,00						50.000,00			50.000,00		21.545,66
								0,00					0,00
Kirkegård - rep. Murriller - nord								0,00					0,00
Kirkegård - renov. pulterter	50.000,00							50.000,00					50.000,00
								0,00					0,00
Kirkegård - helhedsplan	-1.998,81							-1.998,81					-1.998,81
								0,00					0,00
Pr.boiling HØ 5 - badeværelse		300.000,00						300.000,00					300.000,00
Pr.boiling HØ 5 - malning	51.425,00							51.425,00					51.425,00
Pr.boiling KV/E - malning Syn	12.637,50							12.637,50					12.637,50
Pr.boiling KV/E - præsteskitte			253.233,44					253.233,44			253.233,44		0,00
Apv opdatering	37.434,51							37.434,51					37.434,51
								0,00					0,00
Nye PC		50.000,00						50.000,00			52.281,00		-2.281,00
								0,00					0,00
Feriemidler		312.445,00						312.445,00			45.404,72		267.040,28
								0,00					0,00
								0,00					0,00
								0,00					0,00
Afdrag - stiftslån		200.000,00						200.000,00			227.222,24		-27.222,24
								0,00					0,00
Bevillinger i alt (netto)	171.043,86	912.445,00	253.233,44	0,00	0,00	0,00	0,00	1.336.722,30	628.141,40	-27.222,24	735.803,14		

Beløbet på 312.445 kr anført som budgetteret ligningsbeløb 2021 vedrører 2020 hvor beløbet fejlagtigt ikke var anført på anlægsskemaet.

Opgørelse af opsparinger

Kirkekasse:

Herstedøster

2021

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139

Eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249

Hævninger eller indsatteiser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægssbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
Formål	Primo-saldo	Årets hævninger	Årets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ulitimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bogholderi	Primo-saldo	Årets hævninger og udtræk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ulitimo-saldo
Helhedsplan	559.463			-1.714	557.749	AL-bank	5326-539811	638130	1.875.009	-601.692		-6.855	1.266.462
Orgel	39.243			-1.714	37.529	DB-bank	driftskonto	638105	0		347.459		347.459
Kvædehaven	461.893	-253.233		-1.714	206.946								0
Menighedsråd	813.411			-1.714	811.697								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afrunding					-2								0
					0								0
					0								0
					0								0
Årsmøning	1.874.010	-253.233		0	-6.855				1.875.009	-601.692	347.459	-6.855	1.613.920

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

Kursværdier

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	4.888.593,96	4.888.594,00	4.927.470,96
Øvrig drift i alt	-4.641.272,15	-4.888.594,00	-5.169.184,01
2 Kirkebygning og sognegård	-893.763,25	-861.206,00	-931.277,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-482.001,28	-505.370,00	-481.843,28
Udgifter, øvrig drift	-411.761,97	-355.836,00	-449.433,96
3 Kirkelige aktiviteter	-2.495.434,79	-2.619.375,00	-2.602.700,31
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.035.741,38	-2.018.375,00	-1.959.961,08
Udgifter, øvrig drift	-459.693,41	-601.000,00	-642.739,23
4 Kirkegård	-479.950,11	-647.945,00	-766.738,88
Indtægter	300.983,20	295.086,00	279.936,04
Udgifter, løn	-600.164,25	-734.031,00	-845.452,51
Udgifter, øvrig drift	-180.769,06	-209.000,00	-201.222,41
5 Præstebolig mv.	8.822,30	-72.756,00	-88.481,91
Indtægter	205.577,96	186.000,00	116.844,83
Udgifter, løn	-18.880,72	-38.756,00	-35.431,57
Udgifter, øvrig drift	-177.874,94	-220.000,00	-169.895,17
6 Administration og fællesudgifter	-722.028,41	-686.734,00	-723.925,80
Indtægter	0,00	0,00	3.054,71
Udgifter, løn	-256.577,51	-236.980,00	-236.137,24
Udgifter, øvrig drift	-465.450,90	-449.754,00	-490.843,27
7 Finansielle poster	-58.917,89	-578,00	-56.059,87
Indtægter	1.403,74	9.422,00	8.422,44
Udgifter, løn	-45.404,72	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.916,91	-10.000,00	-64.482,31
A Resultat af drift	247.321,81	0,00	-241.713,05

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)	600.000,00	600.000,00	762.945,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-102.281,00	-50.000,00	-28.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-331.962,73
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-253.233,44	0,00	-4.519.360,97
B Resultat af anlæg	244.485,56	550.000,00	-4.117.128,70
C Resultatopgørelse	491.807,37	550.000,00	-4.358.841,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.875.007,89	608.547,67	-1.266.460,22
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-701.870,30	0,00	-701.870,30
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-475.950,82	0,00	-475.950,82
721150 Langfristet gæld	4.090.000,00	-227.222,24	3.862.777,76
741110 Menighedsrådets frie midler	-145.391,97	-308.373,52	-453.765,49
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-171.043,86	-564.759,28	-735.803,14
742010 Årsafslutningskonto	-491.807,37	491.807,37	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

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

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
1.420.915,62	1.542.579,94
143.116,00	127.623,00
26.703,26	94.716,21
701.870,30	701.870,30
549.226,06	618.370,43
0,00	0,00
3.414.468,31	3.014.348,47
1.296.851,51	1.504.126,55
1.875.007,89	1.266.460,22
241.183,91	242.336,70
1.425,00	1.425,00
4.835.383,93	4.556.928,41

720.735,16	228.927,79
-1.875.007,89	-1.266.460,22
-701.870,30	-701.870,30
-475.950,82	-475.950,82
4.090.000,00	3.862.777,76
-145.391,97	-453.765,49
-171.043,86	-735.803,14
-580.549,67	-649.694,04
-31.323,61	-31.323,61
-549.226,06	-618.370,43
-4.090.000,00	-3.862.777,76
-4.090.000,00	-3.862.777,76
-885.569,42	-273.384,40
-171.623,86	-109.584,12
-457.382,83	0,00
-256.562,73	-163.800,28
-4.835.383,93	-4.556.928,41

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.888.593,96	4.888.594,00	4.927.470,96	4.888.593,96	0,00	0,00
4.888.593,96	4.888.594,00	4.927.470,96	4.888.593,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-402.876,49	-403.246,00	-412.222,37	0,00	-241.000,64	-161.875,85
-44.646,07	-40.000,00	-83.083,55	0,00	0,00	-44.646,07
-446.240,69	-417.960,00	-435.971,32	0,00	-241.000,64	-205.240,05
-893.763,25	-861.206,00	-931.277,24	0,00	-482.001,28	-411.761,97

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.542.620,81	-1.379.631,00	-1.468.047,26	0,00	-1.466.186,81	-76.434,00
-72.781,00	-74.818,00	-60.461,52	0,00	-55.011,32	-17.769,68
-34.773,00	-60.655,00	-23.325,00	0,00	-12.600,00	-22.173,00
-291.899,48	-305.000,00	-513.325,83	0,00	0,00	-291.899,48
-266.575,02	-423.437,00	-277.489,55	0,00	-243.462,10	-23.112,92
-270.701,48	-307.834,00	-239.640,35	0,00	-258.481,15	-12.220,33
-13.884,00	-65.000,00	-17.110,80	0,00	0,00	-13.884,00
-2.200,00	-3.000,00	-3.300,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.495.434,79	-2.619.375,00	-2.602.700,31	0,00	-2.035.741,38	-459.693,41

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-449.936,34	-625.186,00	-752.660,83	280.788,20	-576.563,47	-154.161,07
-30.013,77	-22.759,00	-14.078,05	20.195,00	-23.600,78	-26.607,99
-479.950,11	-647.945,00	-766.738,88	300.983,20	-600.164,25	-180.769,06

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
30.210,22	-52.653,00	-4.465,38	108.593,22	-9.440,36	-68.942,64
-21.387,92	-20.103,00	-84.016,53	96.984,74	-9.440,36	-108.932,30
8.822,30	-72.756,00	-88.481,91	205.577,96	-18.880,72	-177.874,94

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-221.425,06	-185.000,00	-207.593,47	0,00	0,00	-221.425,06
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-109.402,78	-123.840,00	-160.411,99	0,00	-26.250,00	-83.152,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-90.873,68	-75.800,00	-79.221,46	0,00	-35.408,34	-55.465,34
63 Bygning	-37.188,39	-38.800,00	-36.137,54	0,00	-26.250,00	-10.938,39
64 Økonomi	-179.595,08	-145.540,00	-151.019,90	0,00	-173.469,43	-6.125,65
67 Efteruddannelse	-5.789,74	-40.000,00	-5.482,00	0,00	4.800,26	-10.590,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-77.753,68	-77.754,00	-84.059,44	0,00	0,00	-77.753,68
I alt	-722.028,41	-686.734,00	-723.925,80	0,00	-256.577,51	-465.450,90

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-10.348,49	-10.000,00	-22.892,31	0,00	0,00	-10.348,49
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	-15.432,84	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-19.756,55	0,00	-7.377,23	0,00	0,00	-19.756,55
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.403,74	8.422,00	8.422,44	1.403,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	15.188,13	0,00	-18.779,93	0,00	0,00	15.188,13
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-45.404,72	0,00	0,00	0,00	-45.404,72	0,00
I alt	-58.917,89	-578,00	-56.059,87	1.403,74	-45.404,72	-14.916,91

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-102.281,00	-50.000,00	-28.750,00	0,00	0,00	-102.281,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-331.962,73	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-253.233,44	0,00	-4.519.360,97	0,00	0,00	-253.233,44
92 Ligningsbeløb anlæg	600.000,00	600.000,00	762.945,00	600.000,00	0,00	0,00
I alt	244.485,56	550.000,00	-4.117.128,70	600.000,00	0,00	-355.514,44

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		
Herstedøster 1A	6850	6.950.000	2.503.900		Menighedsgård og præsteb
Herstedøster 21DØ	663	2.750.000	927.200		Præstebolig - Kvædehaven
Ejendomsværdi i alt		9.700.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Menighedsplejen	3.036,50
FKN	191,00