

# ÅRSREGNSKAB 2021

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 2021 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 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 Ledøje-Smørum Sognes kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ledøje-Smørum Sognes 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 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 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 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 7. oktober 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen', written over a light gray rectangular background.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

## Bemærkninger til Årsrapporten 31.12.2021

Ved årets udløb var der et driftsoverskud på kr. 444.757.  
På anlægsskemaet er de frie midler opgjort til -264.991.

### De brugte tal henviser til Arbejdsbudgettet.

#### Forklaringer til Løn.

Det samlede lønforbrug for 2021 udgør 95,4% af det budgetterede.

Der har været ekstra ordinære udgifter til feriepenge på 200.757,34 kroner grundet fratrædelser, og i denne forbindelse en udgift på merarbejde på 33.985,43 kroner der ikke var budgetsat. Der er modtaget refusion for sygedomsbetings fravær på i alt 158.495,- kroner, samt yderligere 8.344,98 Lønforbruget på gruppe 4 udgør 185,71%, grundet fratrædelser og langtidssygdom. Der er afregnet 302.250,- kroner for indefrosne feriemidler, hvilket svare til 90,84% af det budgetterede. Der er forbrugt 66.450,70 kroner på B-honorar ud af budgetterede 82.000 kroner, hvilket svare til et mindre forbrug på 81,04% På vikarer er der et merforbrug på 114,74% svarende til 229.475 kr, ud af budgetterede 200.000,- kroner.

Der er kun forbrugt 3.780,- kroner på formål 3400 kommunikation, ud af budgetterede 221.500 kroner hvilket svare til 1,7% forbrug. Forbrug på løn til organister udgør 53,52%, grundet fratrædelse.

#### Gr. 2 Bygninger

Forbruget til øvrig drift udgør 79% af de budgetterede kr. 838.000.

Udgifterne til renholdelse ligger højere end budgetteret, da 162% af budgettet på kr. 25.000 på gr. 21 Kirke, og 148% af budgettet på kr. 48.000 på gr. 23 Sognegård, er brugt. Gr. 2525 er der brugt kr. 19.191 på Vand, renovation og der er ikke budgetteret med dette. Andre udgifter ligger under budget.

#### Gr. 3 Kirkelige aktiviteter

Forbruget til øvrig drift udgør 64% af de budgetterede kr. 585.000. På gr. 3131 er der forbrugt 151% af det budgetterede kr. 60.000 på udsmykning, og på hilsner dåb, bryllup, konfirmation er der brugt 352% af det budgetterede kr. 5.000. Forbruget er generelt lavt på alle formål.

#### Gr. 4 Kirkegård

Forbruget til øvrig drift udgør 116% af de budgetterede kr. 594.000. Udgifterne til varme er 320% af det budgetterede kr. 45.000. Til IT er der brugt 121% af det budgetterede kr. 25.000, Til arbejdstøj er der brugt 333% af årets budget på kr. 12.000.

Indtægterne udgør 101% af de budgetterede kr. 382.000.

#### Gr. 5 Præsteboliger

Forbruget til øvrig drift udgør 58% af de budgetterede kr. 89.000. Generelt er der på begge præsteboligers faste udgifter brugt det budgetterede. Forpaktionsafgiften er indbetalt.

**Gr. 6 Administration**

Forbruget til øvrig drift udgør 85% af de budgetterede kr. 896.414.

På 6262 Personale er der bogført en indtægt på kr. 33.743, som er en udbetaling fra Skat vedr. 2019.

På 6767 Efteruddannelse er der brugt 89% af budgetbeløbet på kr. 50.000. Ellers er der ingen væsentlige budgetafvigelser.

**Gr. 7 Fiansielle poster**

På formål 7200 Renteudgifter er der brugt 206% af det budgetterede kr. 25.474.

**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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>7.495.832,00</b>	<b>7.495.832,00</b>	<b>7.473.139,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.051.075,25</b>	<b>-7.640.070,00</b>	<b>-7.718.296,18</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.444.461,78</b>	<b>-1.865.200,00</b>	<b>-2.056.501,30</b>
Indtægter	12.800,00	17.000,00	10.864,00
Udgifter, løn	-795.694,84	-1.044.200,00	-999.921,13
Udgifter, øvrig drift	-661.566,94	-838.000,00	-1.067.444,17
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.550.828,33</b>	<b>-3.073.500,00</b>	<b>-2.808.187,81</b>
Indtægter	8.182,50	55.000,00	540,00
Udgifter, løn	-2.182.715,82	-2.543.500,00	-2.319.110,87
Udgifter, øvrig drift	-376.295,01	-585.000,00	-489.616,94
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.266.103,21</b>	<b>-727.452,00</b>	<b>-1.327.971,39</b>
Indtægter	389.688,51	385.748,00	421.721,10
Udgifter, løn	-964.193,16	-519.200,00	-830.406,88
Udgifter, øvrig drift	-691.598,56	-594.000,00	-919.285,61
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>120.809,79</b>	<b>84.000,00</b>	<b>98.786,05</b>
Indtægter	172.668,08	173.000,00	161.688,96
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-51.858,29	-89.000,00	-62.902,91
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.484.782,51</b>	<b>-1.701.014,00</b>	<b>-1.593.317,47</b>
Indtægter	33.743,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-755.071,67	-804.600,00	-650.148,91
Udgifter, øvrig drift	-763.453,84	-896.414,00	-943.168,56
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-425.709,21</b>	<b>-356.904,00</b>	<b>-31.104,26</b>
Indtægter	1.956,36	1.304,00	9.960,62
Udgifter, løn	-302.250,46	-332.734,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-125.415,11	-25.474,00	-41.064,88
<b>A Resultat af drift</b>	<b>444.756,75</b>	<b>-144.238,00</b>	<b>-245.157,14</b>

#### 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)	1.000.000,00	1.000.000,00	400.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.017.771,67	-1.000.000,00	15.440,07
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-44.400,23
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-145.887,50	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-163.659,17</b>	<b>0,00</b>	<b>371.039,84</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>281.097,58</b>	<b>-144.238,00</b>	<b>125.882,70</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	1.504,00	-367.896,00
741110 Menighedsrådets frie midler	1.258.384,00	-993.393,17	264.990,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-5.965.334,69	408.541,13	-5.556.793,56
741150 Frie midler - Feriepengeforpligtelse	-332.734,00	302.250,46	-30.483,54
742010 Årsafslutningskonto	-281.097,58	281.097,58	0,00

## Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet:

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Ledøje Smørum

2021

Afstemt pr.:

31-12-2021

PS: Skriv ikke i orange felter - der ligger formler

Projekt	Opstarts år	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus =		Tillægsbevillinger på anlæg	Godkendt overførsel fra tidligere drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Aflukkede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)	Noter
				hævede opsparinger	minus =									
8004 Orgel Smørum	2017	273.481			plus = hjemtagne lån			61.930		335.412	335.412		-	2
8005 Restauring alter smørum	2017	25.152			minus = betalte afdrag			-25.152		0			-	2
8100 Tilbygning Sognegård	2017	3.128.241			minus = gennemførte opsparinger					485.736	482.792		-	2
8102 Nyt tag sognegårde	2018	745.000	1.000.000					-2.642.505		1.745.000	-5.000		1.750.000,00	3
8103 Ombygning indgangsparti Sognegård	2020	400.000								400.000	204.568		195.431,72	3
8304 Ny kirkegård Smørum	2017	1.393.461						-1.393.461		0			-	2
8501 Udbedning af præsteboliger	2021	0								0	145.888		-	1, 2
8305 Udvendig lys kirkegårde i Smørum - Afsl. 2020		0								0			-	1, 2
8006 Restauring smørum kirke - Afsl. 2020		0						86.204		0			-	1, 2
Opspærrede anlægsmidler fra afsluttede anlægsprojekter		0						158.678		0			-	
Bevillinger i alt (netto)		5.965.335	1.000.000	0	0	0	0	3.754.306		3.754.306			3.754.305,51	
								0,00		6.720.453	1.163.659		5.556.793,56	

408.841,13

- Noter: 1. Arbejderne er afsluttet i 2020, hvor underskuddet er overført til drift. Dette tilbageføres.  
2. Konverteringerne forudsætter Plus godkendelse.  
3. Bilag 323 fra 2018 er omposteret fra 8102 til 8103.

### Opfølgning af frie midler:

Driftsresultat pr. 31.12	444.756,75
Afsluttede anlæg	-
Godkendte overførsler	244.881,96
Driftsresultat der tillægges frie midler	689.638,71
Ændring i likviditet stillet til rådighed	1.504,00
Frie midler pr. 1.1.2021	- 1.258.384,00
Forbrug af reserverede midler	302.250,46
Frie midler	- 264.930,83

**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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
2.867.312,89	2.768.434,59
24.265,14	1.484,92
19.290,23	2.346,97
651.959,00	651.959,00
2.171.798,52	2.112.643,70
0,00	0,00
6.277.986,31	6.602.495,62
4.951.767,54	1.250.289,69
1.322.652,27	5.346.539,43
3.566,50	5.666,50
<b>9.145.299,20</b>	<b>9.370.930,21</b>
-6.061.043,69	-6.342.141,27
-651.959,00	-651.959,00
-369.400,00	-367.896,00
1.258.384,00	264.990,83
-5.965.334,69	-5.556.793,56
-332.734,00	-30.483,54
-2.171.798,52	-2.112.643,70
-2.171.798,52	-2.112.643,70
0,00	0,00
-912.456,99	-916.145,24
0,00	-135.189,32
-96.249,02	0,00
-816.207,97	-780.955,92
<b>-9.145.299,20</b>	<b>-9.370.930,21</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
7.495.832,00	7.495.832,00	7.473.139,04	7.495.832,00	0,00	0,00
<b>7.495.832,00</b>	<b>7.495.832,00</b>	<b>7.473.139,04</b>	<b>7.495.832,00</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)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
-343.069,43	-355.200,00	-426.590,58	0,00	-148.064,65	-195.004,78
-121.916,51	-238.600,00	-223.684,91	1.700,00	2.064,00	-125.680,51
-927.419,26	-1.279.400,00	-1.395.672,31	11.100,00	-649.694,19	-288.825,07
-31.245,00	0,00	-10.553,50	0,00	0,00	-31.245,00
-20.811,58	8.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.811,58
<b>-1.444.461,78</b>	<b>-1.865.200,00</b>	<b>-2.056.501,30</b>	<b>12.800,00</b>	<b>-795.694,84</b>	<b>-661.566,94</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 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
0,00	-375.000,00	-6.706,98	0,00	0,00	0,00
-1.920.241,45	-1.412.230,00	-1.877.228,56	8.083,00	-1.752.941,90	-175.382,55
-73.232,34	-168.560,00	-144.387,74	0,00	-34.147,98	-39.084,36
-32.476,83	-90.000,00	-36.105,64	99,50	-5.080,00	-27.496,33
-68.609,69	-446.500,00	-275.036,73	0,00	42.909,50	-111.519,19
-286.459,78	-350.560,00	-298.163,13	0,00	-282.653,59	-3.806,19
-132.299,66	-179.650,00	-117.640,00	0,00	-129.166,17	-3.133,49
-37.508,58	-51.000,00	-50.719,03	0,00	-21.635,68	-15.872,90
0,00	0,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>-2.550.828,33</b>	<b>-3.073.500,00</b>	<b>-2.808.187,81</b>	<b>8.182,50</b>	<b>-2.182.715,82</b>	<b>-376.295,01</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
-1.266.103,21	-712.452,00	-1.326.068,50	389.688,51	-964.193,16	-691.598,56
0,00	-15.000,00	-1.902,89	0,00	0,00	0,00
<b>-1.266.103,21</b>	<b>-727.452,00</b>	<b>-1.327.971,39</b>	<b>389.688,51</b>	<b>-964.193,16</b>	<b>-691.598,56</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
29.689,49	7.000,00	29.507,76	49.382,36	0,00	-19.692,87
36.627,55	22.000,00	21.035,54	68.792,97	0,00	-32.165,42
54.492,75	55.000,00	48.242,75	54.492,75	0,00	0,00
<b>120.809,79</b>	<b>84.000,00</b>	<b>98.786,05</b>	<b>172.668,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-51.858,29</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-280.664,29	-468.600,00	-389.298,91	0,00	-123.795,83	-156.868,46
61 Menighedsrådet/provststudvalget	-81.309,32	-106.500,00	-183.837,61	0,00	-24.499,92	-56.809,40
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-224.130,23	-260.790,00	-147.373,86	33.743,00	-157.568,83	-100.304,40
63 Bygning	-49.269,54	-57.830,00	-43.734,61	0,00	-49.029,82	-239,72
64 Økonomi	-466.736,26	-358.070,00	-515.994,19	0,00	-226.149,67	-240.586,59
65 Personregistrering - civil	-1.290,49	-238.620,00	-12.650,27	0,00	12.541,18	-13.831,67
66 Personregistrering - kirkelig	-204.525,63	-28.210,00	-113.955,17	0,00	-180.206,94	-24.318,69
67 Efteruddannelse	-52.522,71	-58.060,00	-38.513,72	0,00	-6.361,84	-46.160,87
68 Menighedsrådsvalg/provststudvalg	0,00	0,00	-15.694,89	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-124.334,04	-124.334,00	-132.264,24	0,00	0,00	-124.334,04
<b>I alt</b>	<b>-1.484.782,51</b>	<b>-1.701.014,00</b>	<b>-1.593.317,47</b>	<b>33.743,00</b>	<b>-755.071,67</b>	<b>-763.453,84</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-52.599,21	-25.474,00	-26.890,68	0,00	0,00	-52.599,21
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.303,92	1.304,00	7.823,50	1.303,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-72.163,46	0,00	-12.037,08	652,44	0,00	-72.815,90
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-302.250,46	-332.734,00	0,00	0,00	-302.250,46	0,00
<b>I alt</b>	<b>-425.709,21</b>	<b>-356.904,00</b>	<b>-31.104,26</b>	<b>1.956,36</b>	<b>-302.250,46</b>	<b>-125.415,11</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-335.411,58	0,00	-822.104,40	0,00	0,00	-335.411,58
81 Sognegård	-682.360,09	-1.000.000,00	837.544,47	0,00	0,00	-682.360,09
83 Kirkegård	0,00	0,00	-44.400,23	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-145.887,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-145.887,50
92 Ligningsbeløb anlæg	1.000.000,00	1.000.000,00	400.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-163.659,17</b>	<b>0,00</b>	<b>371.039,84</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.163.659,17</b>





År	2021
Måned	(Alle)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Selskabet til støtte af Parkis	9740- 0003947033	360,00	94,45	454,45	454,45
Menighedsplejen	0	515,00		515,00	515,00
Kirkens Korshær	9541-5401429		100	100,00	100,00
Økumenisk Ungdom	0	246,00	25	271,00	271,00
KFUMs Soldatermission	9071385		225	225,00	225,00
Sankt Lukas Stiftelsen	5010-1231715	491,50	75	566,50	566,50
Folkekirkens Nødhjælp	9541-6052800	368,00	480	848,00	848,00
Mission Øst	3170-3173089007	136,50		136,50	136,50
Danske Armeniermission	0	410,50		410,50	410,50
<b>Total</b>		<b>2.527,50</b>	<b>999,45</b>	<b>3.526,95</b>	<b>3.526,95</b>