

ÅRSREGNSKAB 2021

for Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby Sognes Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7214

CVR-nr. 52055512

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby 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 Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby Sognes menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Borup-Kimmerslev-Nørre Dalby Sognes menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisors etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi vil opfylde vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse 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 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 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 ansvarligt 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 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 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 sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 ingenting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarligt 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 ansvarligt 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.

Roskilde, den 20. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Forklaringer til regnskabet

Regnskabsåret 2021 blev afsluttet med et driftsresultat på kr. 475.113, hvor der var budgetteret med et merforbrug på kr. -149.268.

-Generelt:

Året 2021 har igen været udfordrende med Corona og de heraf medfølgende restriktioner. Det medførte blandt andet, at det årlige konfirmandtræf i Roskilde og sogneudflugt for menigheden blev aflyst. Endvidere blev foredrag, kirkekoncerter og minikonfirmander kun gennemført i begrænset omfang.

-Kirkebygning og sognegård:

Det lovpligtige årlige bygningsyn af kirker med tilhørende bygninger blev foretaget den 17. august 2021 og i forlængelse af dette, er der igangsat og udbedret en del synudsatte skader og vedligeholdelser. Af større projekter kan blandt andet nævnes, at væggen i kælderens i Sognegården blev repareret og tætnet ind- og udvendig på grund af vandindtrængning. Endvidere blev graverkontoret i Borup renoveret.

-Kirkelige aktiviteter:

Corona medførte ligeledes mindre eller aflyste aktiviteter som f.eks spaghettigudstjeneste, babysalmesang, café og kirke, for mænd såmænd mm.

-Anlæg:

Der er i forbindelse med årsregnskabet 2021 afsluttet og udarbejdet anlægsregnskab for 3 projekter:

1) Nørre Dalby kirketårn

Det blev ved flere bygningsyn bemærket, at kirketårnet i Nørre Dalby blev skadet ved en tidligere fejlagtig reparation, og at det var nødvendigt at afrense, udfræse fuger og udskifte ødelagte munkesten på en del af vest- og sydsiden af tårnet. Provstiet bevilgede efter ansøgning en anlægsbevilling i 2019 på kr. 1,0 mio. til projektet. Ved en besigtigelse den 7. august 2019 med deltagelse af Nationalmuseet blev det konstateret, at skaderne på den øverste del af tårnet havde et betydeligt større omfang end først antaget, og Provstiet godkendte på den baggrund overflytning af anlægsbevilling på kr. 0,6 mio. fra det udskudte projekt "Borup kirke nyt tag" Projektet blev delvis gennemført i 2020 og den manglende kalkning blev foretaget i 2021.

Projektet blev gennemført med et merforbrug på kr. 60.876 i forhold til anlægsbevillingen. Merforbruget finansieres af frie midler.

2) Tag Borup kirke

I 2016 blev der konstateret fugt på loftet i Borup kirke, og der blev derfor foretaget et ekstraordinært provstesyn i november 2016. Ved provstesynet blev det anbefalet, at taget burde udskiftes. Der blev midlertidigt taget vare på fugtproblemerne, men Menighedsrådet ønskede at udskifte taget når dette blev muligt og fik derfor udarbejdet et myndighedsprojekt og på denne baggrund søgte Menighedsrådet om en anlægsbevilling på kr. 2,0 mio. i 2021.

Projektet er nu afleveret og blev gennemført med et mindreforbrug på kr. 238.344 i forhold til anlægsbevillingen. Overskuddet er overført til Provstiet.

3) Borup kirkegård belægning

Der var igennem flere år problemer med vand på stien ned til fællesgraven og skovkirkegården ved større regnmængder, og det blev konstateret ved et bygningsyn, at belægningen omkring materielgården fremstod ujævn med en del lunger og sætninger. Det blev anbefalet, at belægningen burde rettes op, så

vandet blev ledet over og ikke ned mellem fugerne/forskydningerne under belægningen. Menighedsrådet søgte i 2017 om anlægsbevilling på kr. 135.000. til formålet.

Projektet er nu afsluttet med et mindreforbrug på kr. 12.615 i forhold til anlægsbevillingen. Overskuddet tilføres frie midler.

-Moms:

Menighedsrådet har besluttet at anvende model C i henhold til Kirkeministeriets, Landsforeningen af Menighedsråd og provstirevisorernes retningslinjer og anbefaling. Dette har medført at fradragsprocenten er steget fra 22% til 26% svarende til 2.255 kr.

-Frie midler:

Menighedsrådets frie midler bliver forøget til knap 900.000 kr. Årets overskud kan blandt andet henføres til mindre kirkelige aktiviteter som tidligere nævnt, og to planlagte opgaver som af forskellige årsager ikke blev gennemført i 2021, men udskudt til 2022. 1) Udvendig reparation og kalkning af Sognegården - 2) Reparation og kalkning af kirkegårdsmuren i Nørre Dalby.

Vi planlægger at finansiere følgende af sognets frie midler:

- Reparation og kalkning af Sognegården
- Kalkning af vestlige kirkegårdsmur i Borup
- Reparation af kirkegårdsdiget i Kimmerslev
- Reparation af kvindedøren i Kimmerslev
- Udarbejdelse af myndighedsprojekt vedrørende reparation af søndre kirkegårdsmur i Borup

-Finansiell status

Der er i regnskabet en post under skyldige periodeafgrænsninger der kan henføres dels til tilbagebetaling på kr. 238.344 til provstiet i forbindelse med afslutning af anlægsregnskab, og dels en indtægt på kr. 203.330 fra årsregninger 2022 der blev forud faktureret i 2021.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Samarbejde om en HR-konsulent med Køge og Greve-Solrød provsti.
- Fælles provstigidstjeneste.
- Samarbejde med Ringsted menighedsråd vedrørende personregistrering.
- Regnskabssamarbejde i Herfølge sogn.

Feltet skal indeholde en oversigt over de samarbejder som menighedsrådet deltager i jf. Lov om menighedsråd kap. 8. Det skal desuden fremgå hvor regnskabet for samarbejdet kan findes. Beskrivelsen kan indtastes som en del af forklaringen såfremt denne uploades som et forklarings bilag

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	4.784.286,96	4.784.287,00	4.771.174,80
Øvrig drift i alt	-4.309.173,57	-4.933.555,00	-4.783.953,27
2 Kirkebygning og sognegård	-647.535,10	-1.069.399,00	-1.001.348,83
Indtægter	80.817,56	120.000,00	77.365,56
Udgifter, løn	-226.684,17	-311.419,00	-292.492,02
Udgifter, øvrig drift	-501.668,49	-877.980,00	-786.222,37
3 Kirkelige aktiviteter	-1.691.288,25	-1.716.296,00	-1.678.708,41
Indtægter	1.068,50	16.720,00	384,00
Udgifter, løn	-1.400.055,72	-1.420.736,00	-1.395.827,08
Udgifter, øvrig drift	-292.301,03	-312.280,00	-283.265,33
4 Kirkegård	-1.056.585,98	-1.184.100,00	-1.202.701,43
Indtægter	591.552,02	522.749,00	558.520,38
Udgifter, løn	-1.280.908,61	-1.281.333,00	-1.245.998,71
Udgifter, øvrig drift	-367.229,39	-425.516,00	-515.223,10
5 Præstebolig mv.	-47.199,10	-102.371,00	-220.467,54
Indtægter	124.576,03	120.000,00	133.219,14
Udgifter, løn	-58.696,44	-103.371,00	-110.375,26
Udgifter, øvrig drift	-113.078,69	-119.000,00	-243.311,42
6 Administration og fællesudgifter	-724.932,89	-700.838,00	-688.320,14
Indtægter	-727,76	0,00	0,00
Udgifter, løn	-256.269,76	-221.523,00	-224.085,06
Udgifter, øvrig drift	-467.935,37	-479.315,00	-464.235,08
7 Finansielle poster	-141.632,25	-160.551,00	7.593,08
Indtægter	4.080,55	1.825,00	7.593,08
Udgifter, løn	-148.174,61	-162.376,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	2.461,81	0,00	0,00
A Resultat af drift	475.113,39	-149.268,00	-12.778,47

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)	1.761.656,04	2.000.000,00	100.005,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.817.260,89	-2.000.000,00	-492.456,15
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-70.465,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-6.781,25	0,00	-9.336,30
B Resultat af anlæg	-62.386,10	0,00	-472.252,45
C Resultatopgørelse	412.727,29	-149.268,00	-485.030,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-99.624,47	451,30	-99.173,17
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-365.061,70	0,00	-365.061,70
741110 Menighedsrådets frie midler	-453.651,90	-444.926,59	-898.578,49
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-407.865,52	31.748,00	-376.117,52
742010 Årsafslutningskonto	-412.727,29	412.727,29	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-34.734,45	34.734,45	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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
2.879.325,72	3.062.090,21
25.572,11	262.772,07
0,67	1.229,10
365.061,70	365.061,70
2.488.691,24	2.433.027,34
0,00	0,00
1.100.676,50	1.667.260,14
448.410,52	1.564.885,47
99.624,47	99.173,17
551.641,51	350,00
1.000,00	2.851,50
3.980.002,22	4.729.350,35

-1.360.938,04	-1.738.930,88
-99.624,47	-99.173,17
-365.061,70	-365.061,70
-34.734,45	0,00
-453.651,90	-898.578,49
-407.865,52	-376.117,52
-2.488.691,24	-2.433.027,34
-2.488.691,24	-2.433.027,34
0,00	0,00
-130.372,94	-557.392,13
-2.191,70	376,50
-126.891,82	-558.524,92
-1.289,42	756,29
-3.980.002,22	-4.729.350,35

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
4.784.286,96	4.784.287,00	4.771.174,80	4.784.286,96	0,00	0,00
4.784.286,96	4.784.287,00	4.771.174,80	4.784.286,96	0,00	0,00

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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-328.510,64	-625.449,00	-616.078,91	0,00	-120.826,72	-207.683,92
-47.630,86	-80.580,00	-54.456,26	0,00	0,00	-47.630,86
-283.760,89	-347.128,00	-331.453,31	11.550,00	-96.069,05	-199.241,84
12.367,29	-16.242,00	639,65	69.267,56	-9.788,40	-47.111,87
-647.535,10	-1.069.399,00	-1.001.348,83	80.817,56	-226.684,17	-501.668,49

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
-1.161.463,46	-1.029.359,00	-1.081.597,83	1.068,50	-1.053.844,35	-108.687,61
-306.395,53	-340.310,00	-356.328,03	0,00	-286.904,78	-19.490,75
-2.993,20	-4.700,00	-2.293,00	0,00	-2.000,00	-993,20
-142.362,79	-126.907,00	-142.759,30	0,00	-13.677,81	-128.684,98
-43.754,79	-80.434,00	-67.490,60	0,00	-43.628,78	-126,01
-2.354,33	-33.000,00	-10.387,30	0,00	0,00	-2.354,33
-30.464,15	-100.386,00	-16.352,35	0,00	0,00	-30.464,15
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.691.288,25	-1.716.296,00	-1.678.708,41	1.068,50	-1.400.055,72	-292.301,03

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
-888.010,74	-1.097.002,00	-1.106.274,21	585.761,14	-1.126.284,65	-347.487,23
-168.575,24	-87.098,00	-96.427,22	5.790,88	-154.623,96	-19.742,16
-1.056.585,98	-1.184.100,00	-1.202.701,43	591.552,02	-1.280.908,61	-367.229,39

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.199,10	-102.371,00	-220.467,54	124.576,03	-58.696,44	-113.078,69
-47.199,10	-102.371,00	-220.467,54	124.576,03	-58.696,44	-113.078,69

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-272.826,33	-232.740,00	-270.175,94	-727,76	-137.791,29	-134.307,28
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-55.830,94	-94.408,00	-60.824,19	0,00	0,00	-55.830,94
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-116.342,88	-114.602,00	-95.773,43	0,00	-21.649,20	-94.693,68
63 Bygning	-67.325,26	-51.602,00	-23.173,13	0,00	-20.488,61	-46.836,65
64 Økonomi	-84.314,80	-84.793,00	-82.856,17	0,00	-76.340,66	-7.974,14
65 Personregistrering - civil	-34.027,50	-30.000,00	-81.250,00	0,00	0,00	-34.027,50
66 Personregistrering - kirkelig	-30.972,50	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.972,50
67 Efteruddannelse	-600,00	0,00	-150,00	0,00	0,00	-600,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-6.414,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-62.692,68	-62.693,00	-67.703,28	0,00	0,00	-62.692,68
I alt	-724.932,89	-700.838,00	-688.320,14	-727,76	-256.269,76	-467.935,37

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	2.461,81	0,00	0,00	0,00	0,00	2.461,81
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.825,34	1.825,00	3.650,58	1.825,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.255,21	0,00	3.942,50	2.255,21	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-148.174,61	-162.376,00	0,00	0,00	-148.174,61	0,00
I alt	-141.632,25	-160.551,00	7.593,08	4.080,55	-148.174,61	2.461,81

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.817.260,89	-2.000.000,00	-492.456,15	0,00	0,00	-1.817.260,89
83 Kirkegård	0,00	0,00	-70.465,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-6.781,25	0,00	-9.336,30	0,00	0,00	-6.781,25
92 Ligningsbeløb anlæg	1.761.656,04	2.000.000,00	100.005,00	1.761.656,04	0,00	0,00
I alt	-62.386,10	0,00	-472.252,45	1.761.656,04	0,00	-1.824.042,14

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		
Borup By, Borup 1a	10281	245.000	537.100		Præstegården
Borup By, Borup 1 gs	13350	340.000	0		Kirkegård og graverbygning
Borup By, Borup 4ie	1500	2.100.000	1.500.000		Sognegård
Kimmerslev By, Kimmers	654	5.000	2.100		Grund (Slusevej 6)
Ejendomsværdi i alt		2.690.000			

**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.*

Kollekt 2021

Dato	Posteringstekst	Beløb
01-01-2021	Foredrag 8/10-20 til menighedsplejen	-335,00
21-05-2021	Gudstjeneste Borup til menighedsplejen	-100,00
05-07-2021	Gudstjeneste Borup til menighedsplejen	-31,00
13-09-2021	Gudstjeneste Borup til menighedsplejen	-20,00
05-12-2021	Gudstjeneste Borup til menighedsplejen	-50,00
25-10-2021	Gudstjeneste Borup til menighedsplejen	-24,00
16-12-2021	Gudstjeneste Borup til menighedsplejen	-95,00
24-12-2021	Gudstjeneste Borup til menighedsplejen	-250,00
11-11-2021	Foredrag til menighedsplejen	-418,00
24-12-2021	Gudstjeneste Nørre Dalby til menighedsplejen	-104,50
24-12-2021	Gudstjeneste Kimmerslev til menighedsplejen	-129,00
13-11-2021	Gudstjeneste Kimmerslev til menighedsplejen	-20,00
25-12-2021	MobilePay til menighedsplejen	-300,00
25-12-2021	MobilePay til menighedsplejen	-50,00

Afslutning af anlægsprojekt Tårn Nørre Dalby kirke

Projektbeskrivelse:	8031 Tårn Nørre Dalby kirke		
Anlægsformål:	80 kirkebygning		
Igangsættelse år:	2016	Færdiggørelse år	2021
Totaludgift:	1.660.876		
Total finansiering:	1.600.000		
Underskud - til frie midler	-60.876		

	2016	2017	2018	2019	2020	2021
Årets udgift:	76.887	25.049	35.848	1.044.639	464.956	13.497
Stiftsmiddellån:						
Andre lån:						
Anlægsbevilling:				1.000.000		
Forbrug opsparing:						
Salg af anlæg mv.						
Tillægsbevilling:						
Konvertering mellem projekter:				600.000		
Tilbageføring ligning:						
Menighedsrådets frie midler:						
Videreførte midler tidligere år:	-76.887	-101.936	-137.784	417.577	-47.379	-60.876

Ankon - Rådgiverhonorar	228.576
Børge Jacobsen - afrensings- og sækkeskuringsprøver	25.000
HH Nielsen og søn - afrensingsprøver	57.035
Nationalmuseet - konsulentbistand	12.820
HH Nielsen og søn - totalentreprise Tårn Nørre Dalby kirke	1.328.339
HH Nielsen - ekstraarbejde	4.313
ES elektriker - byggestrøm	4.793
I alt	<u>1.660.876</u>

Afslutning af anlægsprojekt Borup kirkegård belægning

Projektbeskrivelse:	8302 Borup kirkegård belægning		
Anlægsformål:	83 kirkegård		
Igangsættelse år:	2017	Færdiggørelse år	2021
Totaludgift:	122.385		
Total finansiering:	135.000		
Overskud - til frie midler	12.615		

	2017	2018	2019
Årets udgift:	79.739	14.255	28.391
Stiftsmiddellån:			
Andre lån:			
Anlægsbevilling:	135.000		
Forbrug opsparing:			
Salg af anlæg mv.			
Tillægsbevilling:			
Konvertering mellem projekter:			
Tilbageføring ligning:			
Menighedsrådets frie midler:			
Videreførte midler tidligere år:	55.261	41.006	12.615

Ancon - Rådgiver honorar	58.974
Niels Leth Nissen - jord, stenmel, mm	37.927
Anders Stage - græsarmeringssten	11.228
Roskilde Stift - besigtigelse, rådgivning	14.255
I alt	<u>122.385</u>

Afslutning af anlægsprojekt Tag Borup kirke

Projektbeskrivelse:	8011 Tag Borup kirke		
Anlægsformål:	80 kirkebygning		
Igangsættelse år:	2021	Færdiggørelse år	2021
Totaludgift:	1.761.656		
Total finansiering:	2.000.000		
Overskud: Overføres til Provstiet	238.344		

	2020	2021
Årets udgift:	27.500	1.734.156
Stiftsmiddellån:		
Andre lån:		
Anlægsbevilling:		2.000.000
Forbrug opsparing:		
Salg af anlæg mv.		
Tillægsbevilling:		
Konvertering mellem projekter:		
Tilbageføring ligning:		238.344
Menighedsrådets frie midler:		
Videreførte midler tidligere år:	-27.500	0

Berings Tegnesteue - Arkitektarbejde og styring af anlæg	166.076
Rølund - totalentreprise Tag Borup kirke	1.401.914
Rølund - ekstraarbejder	168.370
Nils Leth Nissen - rydning af træer til stillads mm.	16.659
ES elektriker - Byggestrøm	8.638
I alt	<u>1.761.656</u>