

ÅRSREGNSKAB 2021

for Skibby Sogns Menighedsråd

i Frederikssund Provsti

i Frederikssund Kommune

Myndighedskode 7455

CVR-nr. 66868613

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 Skibby Sogns 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 Skibby Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skibby 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 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 21. september 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 light gray rectangular background.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Forklaring til årsregnskab 2021 Skibby Kirke og Sogn

Driftsresultatet pr. 31/12 2021 er på 457.729 kr. mod det i budgettet forventede resultat på 337.572 kr.

De negative frie midler, som pr. 31/12 2020 udgjorde -754.127 kr., er i løbet af 2021 reduceret med 573.115 kr. og beløber sig således pr. 31/12 2021 til -181.012 kr.

Forekomsten af regnskabets afvigelser ift. de oprindeligt budgetterede beløb er afstedkommet af særligt følgende faktorer:

1. Det har kendetegnet budget 2021, at beløb afsat til en række faste øvrige driftsudgifter har været utilstrækkelige, misvisende og i visse tilfælde har manglet. Dette gælder især ejendomsskatter, vand, renovation mv. samt varme og el tilknyttet 'sognegården', 'tjenstlige lokaler' og 'kirkegården'. Hertil var samlet set afsat 104.924 kr., mens de reelle udgifter blev 158.102 kr. Heraf udgjorde de ikke-budgetafsatte ejendomsskatter tilknyttet 'sognegård' og 'kirkegård' 17.230 kr., mens der til vand, renovation mv. tilknyttet 'sognegård' og 'tjenstlige lokaler' var underbudgetteret med 23.370 kr. Af andre relativt forudsigelige men ikke budgetafsatte driftsomkostninger var blandt andet årlig udgift til drift af hjemmeside og en del af de til 'kirkegården' hørende administrative udgifter.
2. I budget 2021 var den særlige driftsbevilling på 80.000 kr. målrettet 'kirkelige aktiviteter' ikke budgetplaceret specifikt til netop dette formål. Anvendelsen i årets løb af denne bevilling til de tiltænkte formål har derfor været udslagsgivende for de budgetoverskridelser, der ses under visse kirkelige aktiviteter.
3. I budget 2021 var ej heller den særlige driftsbevilling på 250.000 kr. til kirketjener lagt korrekt ind i budgettet ift. formål. Ansættelsen af en kirketjener, som netop blev muliggjort af bevillingen hertil, medførte derfor ikke-budgetafsatte lønudgifter til 'gudstjeneste og kirkelige handlinger', hvor en anden medarbejder samtidig var fejlplaceret ift. formål som værende fortsat med 15% af sine opgaver som kirketjener. Dette blev en del af årsagen til, at der således til løn tilknyttet 'gudstjeneste og kirkelige handlinger' ses forbrugt 121% af det budgetterede beløb. Endvidere betød ansættelsen af kirketjener, at der ved efteruddannelse under 'administration og fællesudgifter' ligeledes ses en budgetoverskridelse; til den påkrævede uddannelse var ikke afsat midler fra bevillingen hertil.
4. Blandt andet ifm. årets syn af kirkens bygninger, kirkegården og præstegården men også tidligere på året afdækkedes behovet for en række uopsættelige indsatser, som budgettet ikke havde taget højde for og som ved flere af de dertil hørende formål afspejler sig i form ikke-budgetafsatte omkostninger til vedligehold og anskaffelser.

Med baggrund i resultatet for årsregnskabet 2020 har 2021 tillige været kendetegnet af en række nødvendige omprioriteringer, ændringer og indsatser, som indvirker på årsregnskabet i form af afvigelser fra det oprindelige budget.

- a. En række regulérbare udgifter til øvrig drift blev reduceret. Mest markant ses dette ved, at der til telefon/internet, rengøring efter regning, annoncering, diverse forbrugsvarer og indkøb til fortæring samlet set var afsat 184.000 kr., mens det faktiske forbrug tilknyttet disse driftsområder udgjorde 85.531 og dermed gav en besparelse på tæt ved 50%.

- b. Ved 'kirkebygning og sognegård' ses overskridelser af budgettet ved anskaffelser og vedligehold. Disse er afstedkommet af den faglige bistand og de investeringer, der har haft til formål at mindske el- og dermed varmemeforbruget i kirkebygningen. Til dette forbrug blev i 2021 slutteligt anvendt 79% af det budgetterede beløb.

På det personalemæssige område bragte 2021 desuden følgende, som indvirkede på lønomkostningerne:

- c. Aftale truffet medio 2020 om en medarbejders lønstigning begrundet i vedkommendes dengang færdiggjorte uddannelse var ikke fulgt, hvorfor der til løn tilknyttet 'gudstjeneste og kirkelige handlinger' i 2021 blev tilført en ikke-budgetteret udgift; udbetaling af den utilstrækkelige løn fra medio 2020 samt opregulering af løn samlet svarende til 134% af det oprindeligt budgetterede.
- d. Ved medarbejders fratrædelse blev det afdækket, at der siden vedkommendes ansættelsesstart ikke havde været foretaget pensionsindbetaling og ej heller været udbetalt feriepenge i tilstrækkeligt omfang. Til fuld og hel dækning af denne uforudsete merudgift i 2021 blev af Fr. sund Provsti ydet en tillægsbevilling fra 5 %-midlerne på 94.429,95 kr.
- e. Samme medarbejder viste sig at være lønregistreret som vikaransat kirketjener, hvilket ikke stemte overens med vedkommendes faktiske arbejdsopgaver og fastansættelse. Dette har affødt, at der til de samlede vikarudgifter indgik 51.243 kr. til denne medarbejder svarende til 30% af disse udgifter og at hovedparten af den ovennævnte pensionsudbetaling fremgår under 'gudstjeneste og kirkelige handlinger' til trods for, at denne medarbejder ingen opgaver har haft heri.
- f. De faktiske vikarudgifter udgjorde derfor 119.085 kr., har primært været tilknyttet 'gudstjeneste og kirkelige handlinger' og har været begrundet i ferieafholdelse, fravær pga. uddannelse og sygefravær.
- g. Refusioner for sygdomsbetinget fravær beløb sig til 102.160 kr. fordelt på formål 2100, 2300, 3100, 3200 og 4000. Sidstnævnte knytter sig til en sygemelding fortsat fra 2020 og udgør med 59.340 kr. 58% af det samlede refusionsbeløb.
- h. Med årets fratrædelser fulgte et merforbrug på 175% til feriepenge. Der er desuden afregnet 119.542 kr. fra de indefrosne feriemidler ud af de budgetterede 147.643 kr. svarende til 81%.

Endvidere kan påpeges, at under 'finansielle poster' ses øvrige renteudgifter at udgøre 39.857 kr. og dermed 258% af det budgetafsatte beløb, hvilket er forårsaget af årets negative bankrenter.

Afslutningsvis skal nævnes, at vi har fundet det nødvendigt med en høj detaljegrad i forklaringen til årsregnskabet. Dette skyldes de uoverensstemmelser, der har været mellem de forlods budgetafsatte beløb og så de faktiske og relativt forudsigelige driftsudgifter. Det skyldes endvidere de omprioriteringer, menighedsrådet har foretaget i 2021 og som ligeledes afspejler sig i årsregnskabet.

På vegne af Skibby Menighedsråd og vedtaget ved menighedsrådsmødet d. 22/3 2022

Kasserer Marianne Jensen & formand Jette Fischer

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Menighedsrådet deltager i samarbejdet KirkeAdministration, der er et fælles regnskabs- og lønkontor. KirkeAdministration aflægger eget regnskab, der findes på KirkeAdministrations hjemmeside: www.kirkeadministration.dk

Folkekirkens Skoletjeneste i Frederikssund Provsti er et samarbejde mellem alle menighedsrådene i Frederikssund Provsti.

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	3.369.396,99	3.274.967,00	2.852.948,00
Øvrig drift i alt	-2.911.667,85	-2.937.395,00	-3.022.110,54
2 Kirkebygning og sognegård	-616.862,00	-635.097,00	-447.712,38
Indtægter	77.624,40	65.000,00	42.193,98
Udgifter, løn	-323.011,04	-386.597,00	-137.178,60
Udgifter, øvrig drift	-371.475,36	-313.500,00	-352.727,76
3 Kirkelige aktiviteter	-985.390,71	-949.642,00	-1.005.471,19
Indtægter	4.969,94	5.000,00	14.617,03
Udgifter, løn	-909.966,76	-771.642,00	-896.286,03
Udgifter, øvrig drift	-80.393,89	-183.000,00	-123.802,19
4 Kirkegård	-585.963,68	-619.667,00	-840.238,84
Indtægter	300.611,90	313.968,00	307.522,49
Udgifter, løn	-654.838,09	-715.035,00	-714.487,90
Udgifter, øvrig drift	-231.737,49	-218.600,00	-433.273,43
5 Præstebolig mv.	6.887,87	2.000,00	-36.818,58
Indtægter	49.749,31	88.000,00	68.416,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.861,44	-86.000,00	-105.235,20
6 Administration og fællesudgifter	-542.547,26	-557.352,00	-574.139,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-221.929,86	-229.072,00	-124.443,07
Udgifter, øvrig drift	-320.617,40	-328.280,00	-449.696,57
7 Finansielle poster	-187.792,07	-177.637,00	-117.729,91
Indtægter	93,58	94,00	561,48
Udgifter, løn	-119.542,72	-147.634,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-68.342,93	-30.097,00	-118.291,39
A Resultat af drift	457.729,14	337.572,00	-169.162,54

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-228,73
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	941.667,00	941.667,00	1.697.917,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-34.170,44
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-74.088,73	-75.000,00	-100.543,44
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-99.942,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	767.635,77	866.667,00	1.562.974,39
C Resultatopgørelse	1.225.364,91	1.204.239,00	1.393.811,85

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-46.789,53	0,00	-46.789,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-93.996,36	-61.572,00	-155.568,36
721150 Langfristet gæld	6.066.666,72	-866.666,66	5.200.000,06
741110 Menighedsrådets frie midler	754.126,87	-573.114,64	181.012,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.526.320,46	105.988,39	-3.420.332,07
741150 Frie midler - Feriepengeforpligtelse	-170.000,00	170.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.225.364,91	1.225.364,91	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-78.022,54	0,00	-78.022,54

Styring anlægsaktiviteter, Skibby Kirke 2021

Anlægsaktiviteter opdateret pr. : 31.12.2021

Årstal	Projekt	2020				2021				2022			
		Videreførte anlægsmidler (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud (+) Manglende anlægslygn (-)	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler (+ eller -)
8001	Salg af orgel i Kirken	139.062								139.062			139.062
8002	Kirke - indv. + udv. + renovering orgel (afdrag lån)/våbe	245.208								245.208			245.208
8301	KG - Ny Gravehus	2.300.622								2.300.622	70.296		2.230.326
8302	KG - chausse sten - primo 60.000	6.900								6.900		6.900	
8303	KG - renov. af mur ved p-plads - primo 175.000	175.000								175.000			175.000
8304	KG - Smedejernslåger	60.000								60.000			60.000
8305	Renovering af p-plads - primo 250.000	250.000								250.000			250.000
8306	KG - Belysning	250.000								250.000			250.000
8307	KG - Projektering af ny belægning på kirkesti	75.000								75.000	3.793		71.207
8501	PGD - Renovering af præstegårdshave	100.000								100.000	99.943	58	-
	Sognegård, afdrag på lån	-471	866.667		-866.667					-471			-471
	Bevillinger i alt (netto)	3.526.320	941.667	0	-866.667	0	0	0	0	3.601.321	174.031	6.958	3.420.332

105.988

Opførelse af frie midler:

Årstal	Projekt	2020		2021		2022	
		Overførte midler	Bevillinger modtaget/ Frie midler reserveret	Forbrug	Forbrug ført på konto	Midler overføres	
	Feriepengeforpligtelse	170.000		119.543	7900	50.457	
			94.430	94.430	Løn	-	
	I alt	170.000	94.430	213.973		50.457	

Driftsresultat pr. 30.12.2021	457.729
Afsluttede anlæg	6.958
Regulering likviditet stillet til rådighed	-
Driftsresultat, der tillægges frie midler	403.115
Frie midler pr. 1. januar 2021	-
Forbrug til feriepengeforpligtelse	119.543
Feriepengeforpligtelse til frie midler	50.457
Frie midler	- 181.012

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
1.873.057,97	1.873.709,96
11.341,68	10.807,07
9.583,00	0,00
46.789,53	46.789,53
1.805.343,76	1.816.113,36
0,00	0,00
3.536.801,46	3.877.245,99
914.188,80	1.334.324,16
2.622.612,66	2.542.921,83
5.409.859,43	5.750.955,95

2.905.664,70	1.680.299,79
-46.789,53	-46.789,53
-93.996,36	-155.568,36
6.066.666,72	5.200.000,06
-78.022,54	-78.022,54
754.126,87	181.012,23
-3.526.320,46	-3.420.332,07
-170.000,00	0,00
-1.805.343,76	-1.816.113,36
-1.805.343,76	-1.816.113,36
-6.066.666,72	-5.200.000,06
-6.066.666,72	-5.200.000,06
-443.513,65	-415.142,32
0,00	-17.491,58
-37.396,64	0,00
-406.117,01	-397.650,74
-5.409.859,43	-5.750.955,95

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
3.274.967,04	3.274.967,00	2.751.873,00	3.274.967,04	0,00	0,00
94.429,95	0,00	101.075,00	94.429,95	0,00	0,00
3.369.396,99	3.274.967,00	2.852.948,00	3.369.396,99	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)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
-202.739,23	-259.266,00	-255.159,26	0,00	-70.725,53	-132.013,70
-25.235,47	-10.000,00	-5.355,93	0,00	-3.737,40	-21.498,07
-277.522,62	-317.692,00	-118.898,80	57.194,40	-200.024,12	-134.692,90
-48.525,45	-48.139,00	-67.473,39	0,00	-48.523,99	-1,46
-62.839,23	0,00	-825,00	20.430,00	0,00	-83.269,23
-616.862,00	-635.097,00	-447.712,38	77.624,40	-323.011,04	-371.475,36

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
-650.220,94	-637.014,00	-875.521,66	1.438,76	-624.177,00	-27.482,70
-177.366,58	-195.588,00	-17.273,98	0,00	-168.758,46	-8.608,12
-2.093,68	0,00	525,60	0,00	0,00	-2.093,68
-99.921,14	-108.040,00	-103.376,24	0,00	-61.731,30	-38.189,84
-316,50	0,00	-140,00	0,00	0,00	-316,50
-14.613,40	-9.000,00	-4.184,91	0,00	-12.300,00	-2.313,40
-40.858,47	0,00	-5.500,00	3.531,18	-43.000,00	-1.389,65
-985.390,71	-949.642,00	-1.005.471,19	4.969,94	-909.966,76	-80.393,89

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
-514.147,01	-546.859,00	-769.673,36	299.640,41	-582.052,12	-231.735,30
-71.816,67	-72.808,00	-70.565,48	971,49	-72.785,97	-2,19
-585.963,68	-619.667,00	-840.238,84	300.611,90	-654.838,09	-231.737,49

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			2021	2020	indtægter
2021	2021	2020			
6.887,87	2.000,00	-36.818,58	49.749,31	0,00	-42.861,44
6.887,87	2.000,00	-36.818,58	49.749,31	0,00	-42.861,44

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-52.945,06	-62.000,00	-82.913,68	0,00	0,00	-52.945,06
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-38.365,44	-40.500,00	-68.340,76	0,00	-18.416,58	-19.948,86
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-34.299,93	-35.120,00	-26.073,92	0,00	-10.404,29	-23.895,64
63 Bygning	-12.515,32	-12.240,00	0,00	0,00	-12.514,70	-0,62
64 Økonomi	-189.345,91	-184.831,00	-264.886,04	0,00	-10.833,29	-178.512,62
65 Personregistrering - civil	-77.166,81	-82.551,00	-51.229,77	0,00	-77.164,28	-2,53
66 Personregistrering - kirkelig	-92.599,75	-99.061,00	-25.547,93	0,00	-92.596,72	-3,03
67 Efteruddannelse	-6.260,00	-2.000,00	-12.475,75	0,00	0,00	-6.260,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-569,35	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-39.049,04	-39.049,00	-42.102,44	0,00	0,00	-39.049,04
I alt	-542.547,26	-557.352,00	-574.139,64	0,00	-221.929,86	-320.617,40

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-14.625,00	-14.625,00	-83.958,33	0,00	0,00	-14.625,00
72 Øvrige renteudgifter	-39.857,39	-15.472,00	-25.868,03	0,00	0,00	-39.857,39
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	93,58	94,00	561,48	93,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	-13.860,54	0,00	-8.465,03	0,00	0,00	-13.860,54
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-119.542,72	-147.634,00	0,00	0,00	-119.542,72	0,00
I alt	-187.792,07	-177.637,00	-117.729,91	93,58	-119.542,72	-68.342,93

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-33.760,04	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-410,40	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-74.088,73	-75.000,00	-100.543,44	0,00	0,00	-74.088,73
85 Præsteboliger	-99.942,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-99.942,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-228,73	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	941.667,00	941.667,00	1.676.667,00	941.667,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	21.250,00	0,00	0,00	0,00
I alt	767.635,77	866.667,00	1.562.974,39	941.667,00	0,00	-174.031,23

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Skibby By, Skibby 61e	230	169.100	169.100		Ubebygget areal
Skibby By, Skibby 1a	6441	2.400.000	721.200		Præstegård, Selsøvej 4A
Ejendomsværdi i alt		2.569.100			

**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.*

År	2021
Måned	(Alle)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_	
Menighedsplejen		0	0,00	140	140,00	140,00
Total			0,00	140	140,00	140,00