

ÅRSREGNSKAB 2021

for Frederiksværk Provstiudvalg

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune, Halsnæs Kommune

Myndighedskode 4419

CVR-nr. 21278505

Årsregnskabet indeholder:

- A** Provstiudvalgets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Provstiudvalgets 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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Frederiksværk Provstiudvalg.

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 provstikassens 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.

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

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til provstiudvalget for Frederiksværk provstiudvalgskasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksværk provstiudvalgskasse 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 provstiudvalgskassen i overensstemmelse med International Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres 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

Provstiudvalget 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 provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget 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. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiuvalget ansvarlig for at vurdere provstiuvalgskassens 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 provstiuvalget enten har til hensigt at likvidere provstiuvalgskassen, 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiuvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiuvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiuvalgets 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 provstiuvalgskassens 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 provstiuvalgskassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med provstiuvalget 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 provstiuvalgets forklaringer til regnskabet

Provstiuvalget er ansvarlig for provstiuvalgets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiuvalgets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiuvalgets 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 provstiuvalgets 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

Provstiuvalget 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. Provstiuvalget 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. Provstiuvalget 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 13. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen'.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Frederiksværk Provstis feriepengeforpligtelse udgør pr. 31.12.2021 kr. 175.773,47.

AUB-bidrag opkræves samlet for KST og PUK. Betalt 3. og 4.Q 2020 og 1. og 2.Q 2021.

Skyldig ATP 4.Q 2021 til afregning i 2022 udgør for PUK og KST kr. 2.556,00.

Konto 224011, Etablering og udvikling m.m. i provstiet:

I PUK budgetteres hvert år med et beløb afsat til Udvikling, etablering m.m. i provstiet. kr. 130.000 var budgetteret. Årets udgift kr. 14.525,09.

Konto 224012, PU projekter:

Kr. 562.000 budgetteret til LM Personalekonsulent Fase2 kr.189.500/2020 og kr. 372.000/2021 - årets udgift kr.372.000,00

Konto 224013, Børnekonfirmandhold:

Kr. 150.000 budgetteret. Årets udbetalte refusion til ansøgende kirkekasser kr. 26.059,01.

Konto 224014, Hospicepræst Årligt rådighedsbeløb op til 7.500:

Kr. 7.500 budgetteret. Årets udgift kr. 0,00.

Konto 224015, Samlet MR-Provsti indefrysning af Feriefondsmidler til betaling i 2021, var hensat på 761110.

Konto 226510, Køb af IT, Folkekirkens IT.:

Budgetteret kr. 33.000,00. Årets udgift kr. 52.843,75 anskaffelse af 4 stk. HP Elitebook og 3 stk. Docking station.

Konto 226520, Køb af IT, andre end Folkekirkens IT.:

Budgetteret kr. 0,00. Årets udgift kr. 14.440,94 anskaffelse af Web camera, headset, Docking station, USB kabel og 3 stk. iPads til nye PU'r.

Kirke-skoletjenesten:

Forklaring til Kirke-skoletjenestens regnskab kan ses under snittet "Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder".

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Kirke-skoletjenesten (Samarbejdsaftale med vedtægt for både MR i Halsnæs og Gribskov): Kirke-skoletjenestens regnskab er i henhold til Kirkeministeriets anvisninger en del af PUKs årsregnskab.

Kirke-skoletjenesten udarbejder eget budget og regnskab til godkendelse af samarbejdets bestyrelse. Budgettet hhv. regnskabet indarbejdes derefter i PUKs endelige budget hhv. årsregnskab.

PUK opkræver ligningsbehovet hos kommunen, og udbetaler det i 12 rater til Kirke-skoletjenesten.

Kirke-skoletjenestens regnskabstal har hidtil kun været indarbejdes som hovedtal under formål 3200 i PUKs regnskab ved årsafslutningen, under hovedformål 3.

Efter indførelse af nyt lønsystem i 2018, ses Skoletjenestens lønposter som en del af PUKs. De månedlige lønudlæg er bogført på konto 613051/188810.

Ved årsregnskabets udarbejdelse er årets udbetaling/de 12 rater krediteret konto 224010 Kirke-skoletjenesten, og ved indarbejdelse af Skoletjenestens øvrige regnskabstal/sumbeløb i PUK-regnskabet er lønkontiene samtidig renset for KST-beløb.

Alle Kirke-skoletjenestens poster ses overført til artskontiene:

182830 - Biregnskaber, løn

224040 - Biregnskaber, øvrig drift

613040 - Indarbejdelse af KST's regnskab

741150 - Kirke-skoletjenestens Frie midler

229110 - Diff. i KST's regnskab

Områdeorganistordningen (Samarbejdsaftale med vedtægt for MR i Gribskov):

Områdeorganistordningens regnskab er i henhold til Kirkeministeriets anvisninger en del af Søborg menighedsråds årsregnskab, idet samarbejdet alene gælder for MR i Gribskov

kommune.

Områdeorganistordningen udarbejder eget budget og regnskab til godkendelse af samarbejdets bestyrelse, hvorefter budgettet hhv. regnskabet indarbejdes i Søborg menighedsråds budget hhv. regnskab.

PUK opkræver ligningsbehovet hos kommunen, og udbetaler det i 12 rater til Områdeorganistordningen.

Abonnement på elektronisk Vidensblad for kirkegårde (Samarbejdsaftale med vedtægt for både MR i Halsnæs og Gribskov):

Finansieres via PUK.

Samarbejdsaftalen er godkendt af KM.

LM-personalekonsulent ordning (Samarbejdsaftale med vedtægt for både MR i Halsnæs og Gribskov):

Finansieres via PUK.

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	3.807.217,00	3.807.217,00	8.025.929,00
Øvrig drift i alt	-3.300.258,50	-3.807.217,00	-7.518.915,06
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	-936.786,93	-897.600,00	-936.363,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-934.610,28	0,00	-933.967,56
Udgifter, øvrig drift	-2.176,65	-897.600,00	-2.396,04
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-2.317.875,25	-2.869.617,00	-6.544.313,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.082.543,34	-969.048,00	-904.772,45
Udgifter, øvrig drift	-1.235.331,91	-1.900.569,00	-5.639.540,88
7 Finansielle poster	-45.596,32	-40.000,00	-38.238,13
Indtægter	-45.596,32	-40.000,00	-38.238,13
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	506.958,50	0,00	507.013,94

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	506.958,50	0,00	507.013,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.538.564,52	-548.055,63	-4.086.620,15
741150 Kirke-skoletjenesten Frie midler	-212.676,88	41.097,13	-171.579,75
742010 Årsafslutningskonto	-506.958,50	506.958,50	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761110	Hensættelser
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
1.127.352,67	1.050.670,11
264.081,67	570.670,11
863.271,00	480.000,00
0,00	0,00
10.677.632,22	8.334.447,10
7.106.588,14	3.948.242,55
3.571.044,08	4.386.204,55
11.804.984,89	9.385.117,21

-3.751.241,40	-4.258.199,90
-3.538.564,52	-4.086.620,15
-212.676,88	-171.579,75
-7.826.769,68	-4.805.706,30
-3.429.162,10	0,00
-4.397.607,58	-4.805.706,30
0,00	0,00
-226.973,81	-321.211,01
-852,00	-17.000,00
-221.849,76	-301.655,01
-4.272,05	-2.556,00
-11.804.984,89	-9.385.117,21

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
3.807.217,00	3.807.217,00	8.025.929,00	3.807.217,00	0,00	0,00
3.807.217,00	3.807.217,00	8.025.929,00	3.807.217,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-874.247,55	-897.600,00	-936.363,60	0,00	-934.610,28	60.362,73
-62.539,38	0,00	0,00	0,00	0,00	-62.539,38
-936.786,93	-897.600,00	-936.363,60	0,00	-934.610,28	-2.176,65

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-426.327,50	-853.500,00	-603.655,64	0,00	0,00	-426.327,50
-502.743,87	-842.400,00	-422.858,76	0,00	-43.399,00	-459.344,87
-341.628,72	-301.524,00	-366.488,98	0,00	-313.340,13	-28.288,59
-730.506,16	-555.524,00	-4.837.831,66	0,00	-725.804,21	-4.701,95
-316.669,00	-316.669,00	-313.478,29	0,00	0,00	-316.669,00
-2.317.875,25	-2.869.617,00	-6.544.313,33	0,00	-1.082.543,34	-1.235.331,91

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-45.596,32	-40.000,00	-38.238,13	-45.596,32	0,00	0,00
-45.596,32	-40.000,00	-38.238,13	-45.596,32	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

ÅRSREGNSKAB 2021

For

Kirke- Skoletjenesten

|

Frederiksværk Provsti

|

Gribskov Kommune, Halsnæs Kommune

A	Bestyrelsens erklæring
B	Revisors erklæring
C	Bestyrelsens forklaringer til regnskabet
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
G	Finansiell status
H	Årsregnskab, løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 3	Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau
Bilag 4	Skyldigt beløb til lønmodtagernes Feriemidler

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2021 for Kirke-Skoletjenesten.

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 en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

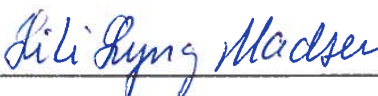
Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, 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.

Esbønderup den 9 / 2 2022



Else Korsholm (formand)



Lili Madsen (kasserer)

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Bestyrelsens forklaringer til årsregnskabet.

Resultatopgørelsen viser et underskud kr. 41.097,13. Dette er i forhold til tildelte ligningsmidler. Dette skyldes som tidligere år, at der er projekter der bliver forskudt med afholdelse til efterfølgende kalenderår. Grundet Corona har der været ekstra stor efterspørgsel på projekter hen over efteråret. Her bruges så af overskud fra tidligere år.

Posten Kreditorer er, grundet tekniske problemer, i forbindelse med skift af regnskabsfører og udregning af lønudlæg mellem Provsti og Kirke- Skoletjenesten. Problemet er løst slut 2021 og udligning sket start 2022.

NB: Den fortrykte tekst i årsregnskabet er flere steder misvisende, da der står Menighedsrådet hvilket skulle være bestyrelsen. Desværre er det ikke teknisk muligt at ændre dette.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 nominal værdi.

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	897.600,00		
Øvrig drift i alt	-938.697,13		
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
3 Kirkelige aktiviteter	-878.157,29		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	-638.398,88		
Udgifter, øvrig drift	-239.758,41		
4 Kirkegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
5 Præstebolig mv.	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
6 Administration og fællesudgifter	-59.342,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	-20.320,90		
Udgifter, øvrig drift	-39.021,10		
7 Finansielle poster	-1.197,84		
Indtægter	-1.197,84		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
A Resultat af drift	-41.097,13		
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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00		
C Resultatopgørelse	-41.097,13		

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-212.676,88	41.097,13	-171.579,75
742010 Årsafslutningskonto	41.097,13	-41.097,13	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender****Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
638140-60 Bank- og Girokonti

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

741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
0,00	0,00
0,00	0,00
212.676,88	387.073,42
20.109,02	25.586,64
192.567,86	361.486,78
212.676,88	387.073,42
-212.676,88	-171.579,75
-212.676,88	-171.579,75
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-215.493,67
0,00	-209.456,17
0,00	-6.037,50
-212.676,88	-387.073,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbetøb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020			
897.600,00			897.600,00	0,00	0,00
897.600,00			897.600,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020			
0,00			0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

31 Guds tjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020			
-278,00			0,00	0,00	-278,00
-829.523,71			0,00	-631.898,88	-197.624,83
-48.355,58			0,00	-6.500,00	-41.855,58
-878.157,29			0,00	-638.398,88	-239.758,41

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020			
0,00			0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020			
0,00			0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020			
-8.158,97			0,00	0,00	-8.158,97
-500,00			0,00	0,00	-500,00
-21.635,50			0,00	-15.820,90	-5.814,60
-29.047,53			0,00	-4.500,00	-24.547,53
-59.342,00			0,00	-20.320,90	-39.021,10

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020			
-123,70			-123,70	0,00	0,00
-1.074,14			-1.074,14	0,00	0,00
-1.197,84			-1.197,84	0,00	0,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2021	2021	2020			
0,00			0,00	0,00	0,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-897.600,00
Ordinær ligning i alt	101800..101815	-897.600,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3		
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt	101820..101828	0,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-897.600,00
Salg af varer og tjenesteydelser		
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	0,00
Udgifter		
Huslejudgifter		
Øvrig leje af lokaler	161020	1.250,00
Huslejudgifter i alt	160000..169999	1.250,00
Løn		
Ordinær løn		
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	9.325,35
Løn	181810	528.774,20
Honorarer (B-indkomst)	186840	26.000,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	564.099,55
Pension		
Pension	188310	92.348,03
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	2.272,20
Pension i alt	188300..188399	94.620,23
Lønrefusioner		
Lønrefusioner i alt	188700..189899	0,00
Lønomsætninger i alt	180000..189999	658.719,78
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	7.223,05
Befordringsgodtgørelse	221025	1.148,96
Ophold og fortæring efter regning	221040	380,00
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	547,00
Rejser og befordring	221000..221999	9.299,01
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	500,00
Repræsentation ekstern	222020	179,95
Repræsentation i alt	222000..222099	679,95
Vedligeholdelse		
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	0,00
Anskaffelser		
Anskaffelser i alt	223100..223199	0,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Skattepligtige godtgørelser	223610	998,35
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	10.000,00
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	10.998,35
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	10.561,25
IT i alt	226500..226599	10.561,25
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	10.360,75
Telefon/internet - datakommunikation	227015	14.594,25
Konsulentydelse	227055	48.875,00
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	16.594,90
Gebyrer	227075	1.017,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	91.441,90
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	3.294,53
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	1.743,68
Undervisningsmaterialer	228020	139.494,87
Abonnementer/bøger/aviser	228030	7.112,50
Indkøb til fortæring	228035	2.077,00
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	153.722,58
Reguleringer		
Reguleringer i alt	229100..229510	0,00
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	276.703,04
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	1.197,84
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	1.197,84
Finansielle udgifter		
Øvrige renteudgifter	269010	826,47
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	826,47
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt	330000..339999	0,00
Overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt	430000..439999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	41.097,13
Balance		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Tilgodehavender i alt	610000..619999	0,00
Likvider		
DB, 1551 / 0010 3966 54	638105	25.586,64
DB, 1551 / 0010 2991 60	638160	361.486,78
Likvider i alt	630000..639999	387.073,42
Aktiver i alt	520000..649999	387.073,42
Passiver		
Egenkapital		
Menighedsrådets frie midler	741110	-171.579,75
Egenkapital i alt	720000..744999	-171.579,75
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelser i alt	760000..779999	0,00
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-209.456,17
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-6.037,50
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	529.663,11
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-529.663,11
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-215.493,67
Passiver i alt	720000..989999	-387.073,42
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2021	Skyldig ultimo 2021
-------------------	-----------------------	------------------	------------------------