

ÅRSREGNSKAB 2021

for Linå Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8020

CVR-nr. 54750811

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Linå 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 Linå Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Linå Sogn (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 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 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 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 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 kirkekassen 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 ansvarligt 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 forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har intet 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.

Aarhus, den 24. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Forklaring til årsregnskabet 2021

Linå Menighedsråd kommer ud af regnskabsåret 2021 med et driftsunderskud på 14.734 kr. mod et budgetteret driftsunderskud på 221.119 kr. Anlægsregnskabet kr. udviser et overskud på kr. 35.774 kr.

Indtægten på formål 1 er 355.140 kr. højere end budgetudmeldingen. Det skyldes, at Silkeborg Provsti i 2021 har bevilliget yderligere lønkroner samt et mindre beløb til øvrige driftsudgifter. Lønmidlerne blev bevilliget til ændring i ansættelsesforhold og i forbindelse med sygemelding. Dette forhold afspejler sig på lønudgifterne vedr. kirkegårdsdriften og vedr. administrationsudgifterne. Ser man på det samlede lønbudget så er der, når de tilførte ekstra lønkroner indregnes, et overskud på lønbudgettet på ca. 112.000 kr. Det skyldes især, at der har været færre kirkelige aktiviteter end budgetteret. Coronarestriktioner har spillet en stor rolle, og der har derfor ikke været så mange aktiviteter som budgetlagt. En af sognets organiststillinger blev genbesat lidt inde i 2021, hvilket har betydet en besparelse på lønbudgettet. Der har været sygemeldinger i løbet af 2021, og man i den anledning modtaget sygedagpenge. Pengene er ikke i fuldt omfang blevet brugt til vikarer, igen pga. den lavere aktivitet i de kirkelige aktiviteter i 2021.

Budgettet vedrørende den øvrige drift har på alle områder været lavere end budgetteret. Årsagen er hovedsageligt, at der har været langt færre kirkelige aktiviteter end budgetteret, da det ikke har været muligt at gennemføre arrangementerne på grund af Coronarestriktionerne. Der har også været et større overskud på administrations- og fællesudgifterne, hvor det kan nævnes at budgetlagte ekstra midler til køb af it ikke er blevet anvendt i 2021.

På kirkegården har indtægterne været lavere end budgettet. Det skyldes især, at salg af planter, vedligehold og renholdelse af gravsteder, som har været ca. 31.000 kr. lavere end budgetteret.

På præsteboligen er der i 2021 indtægtsført 8½ måneders husleje. Den manglende huslejeindtægt på præsteboligen skyldes, at sognets præst tiltrådte sin stilling 15. april 2021. Præsteboligen stod dermed tom de første måneder af året.

De finansielle poster består af indbetaling til Lønmodtagernes Feriefond på 234.113 kr., renter heraf, renteudgifter til banken og den årlige momsregulering.

Debitorerne er gennemgået. Pengene forventes at komme ind i 2022.

Klargøring af præsteboligen ikke er færdig ved udgangen af 2021 og anlægsregnskabet udviser et overskud på 35.774 kr., men det bliver udlignet i løbet af 2022, når det sidste arbejde vedr. præsteboligen udføres. Underskuddet på afsluttede anlægsarbejder opstår som følge af momsreguleringen ved årsafslutningen.

Beregning af momsfradraget:

Vedrørende kirkegården er der udregnet en delvis fradragssprocent på 25%, metode C beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd er anvendt. I året er der løbende løftet delvis moms på 30%, der er derfor momsreguleret med 5%.

Vedrørende fællesomkostninger er der udregnet en fælles fradragprocent ligeledes efter beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. Der er ved regnskabsafslutningen løftet 12% af fællesomkostningerne. I årets løb er der løftet 15%.

Vedrørende sognehuset i Linå så er der udregnet en fradragprocent på 16% efterberegningsmodellen "arealet". I året er der løbende løftet 16% af momsen, så der er ikke foretaget nogen momsregulering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om følgende medarbejdere: Kirkesanger/kirkemusiker, organister, kordegn og kirkegårdsleder.

Samarbejde med Virklund Menighedsråd om kirkesanger.

Samarbejde med Mariehøj Menighedsråd om kirkesanger.

Samarbejde med følgende sogne om det Fælles Regnskabskontor: Silkeborg, Mariehøj, Virklund, Voel, Balle, Sejs-Svejbæk, Svostrup, Thorning, Grathe og Vium. Desuden Silkeborg Kirkegård og Krematorium, KK-44, KSK og Silkeborg Provsti.

Samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om personalekonsulent og provstivolontør.

Samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om skoletjenesten KK44 og KSK.

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	3.212.151,50	2.857.011,00	3.055.570,00
Øvrig drift i alt	-3.226.886,04	-3.078.130,00	-2.958.756,44
2 Kirkebygning og sognegård	-458.494,76	-501.191,00	-482.396,66
Indtægter	1.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-275.659,12	-304.527,00	-292.902,00
Udgifter, øvrig drift	-183.835,64	-196.664,00	-189.494,66
3 Kirkelige aktiviteter	-870.233,34	-1.073.091,00	-832.930,48
Indtægter	4.836,00	20.100,00	8.915,60
Udgifter, løn	-799.918,79	-928.713,00	-753.020,04
Udgifter, øvrig drift	-75.150,55	-164.478,00	-88.826,04
4 Kirkegård	-1.112.443,92	-771.263,00	-1.108.290,12
Indtægter	436.818,29	464.100,00	435.109,95
Udgifter, løn	-1.364.547,57	-1.023.513,00	-1.313.433,22
Udgifter, øvrig drift	-184.714,64	-211.850,00	-229.966,85
5 Præstebolig mv.	5.810,25	30.740,00	1.568,24
Indtægter	32.040,67	58.740,00	44.230,30
Udgifter, løn	0,00	0,00	-8.196,58
Udgifter, øvrig drift	-26.230,42	-28.000,00	-34.465,48
6 Administration og fællesudgifter	-548.652,24	-536.806,00	-527.301,12
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-265.870,57	-214.838,00	-256.624,74
Udgifter, øvrig drift	-282.781,67	-321.968,00	-270.676,38
7 Finansielle poster	-242.872,03	-226.519,00	-9.406,30
Indtægter	386,58	400,00	1.932,92
Udgifter, løn	-234.113,27	-221.119,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.145,34	-5.800,00	-11.339,22
A Resultat af drift	-14.734,54	-221.119,00	96.813,56

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)	1.436.619,26	80.000,00	581.928,23
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-849.644,88	-15.000,00	-255.995,62
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-225.625,00	-65.000,00	-333.868,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-325.574,93	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	35.774,45	0,00	-7.935,89
C Resultatopgørelse	21.039,91	-221.119,00	88.877,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-154.633,67	0,00	-154.633,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-156.209,22	26.753,00	-129.456,22
741110 Menighedsrådets frie midler	-374.416,30	-220.186,91	-594.603,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	3.336,00	-53.774,00	-50.438,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-226.168,00	226.168,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-21.039,91	21.039,91	0,00

Silkeborg Provsti

Linå	Kirkekasse
------	------------

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2021

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-1.023.513	-1.364.547	-341.034
Øvr. udg.	-211.850	-184.715	27.135
Udg. i alt	-1.235.363	-1.549.262	-313.899
Indtægter	464.100	704.677	240.577
I alt	-771.263	-844.585	-73.322
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	58.740	32.041	-26.699
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter Bemærk! KUN formål 70-76	-5.400	-5.454	-54

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):
Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

73.322
26.753

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2020
Resultatdisponering 2021 (konto 721140)

26.753

Iflg. PU-afgørelse af 15. oktober 2021 er indtægten på kirkegården reguleret med de tildelte 5% midler til kirkegården på 267.859 kr.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
4.897.170,97	4.748.800,44
4.266,98	15.099,70
407.178,66	282.999,28
154.633,67	154.633,67
4.331.091,66	4.296.067,79
0,00	0,00
451.932,42	666.701,00
448.479,56	663.323,66
1.767,36	1.576,84
1.685,50	1.800,50
5.349.103,39	5.415.501,44

-908.091,19	-929.131,10
-154.633,67	-154.633,67
-156.209,22	-129.456,22
-374.416,30	-594.603,21
3.336,00	-50.438,00
-226.168,00	0,00
-4.331.091,66	-4.296.067,79
-4.331.091,66	-4.296.067,79
0,00	0,00
-109.920,54	-190.302,55
-22.126,15	-31.521,72
-53.566,10	-62.645,80
-11.300,70	-3.540,69
-22.927,59	-92.594,34
-5.349.103,39	-5.415.501,44

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	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.857.011,00	2.857.011,00	2.826.450,00	2.857.011,00	0,00	0,00
355.140,50	0,00	229.120,00	355.140,50	0,00	0,00
3.212.151,50	2.857.011,00	3.055.570,00	3.212.151,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-217.916,64	-244.635,00	-259.954,06	0,00	-152.712,92	-65.203,72
-33.107,26	-20.000,00	-25.786,98	0,00	0,00	-33.107,26
-199.680,61	-218.350,00	-181.454,43	1.000,00	-122.946,20	-77.734,41
-7.790,25	-18.206,00	-15.201,19	0,00	0,00	-7.790,25
-458.494,76	-501.191,00	-482.396,66	1.000,00	-275.659,12	-183.835,64

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-421.670,79	-478.527,00	-381.056,99	0,00	-381.399,29	-40.271,50
-115.671,84	-131.199,00	-115.278,52	3.120,00	-114.189,27	-4.602,57
0,00	-6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-63.417,73	-56.931,00	-69.531,44	0,00	-41.254,90	-22.162,83
-69.606,21	-191.384,00	-104.903,46	0,00	-66.881,36	-2.724,85
-80.103,91	-76.668,00	-54.065,99	0,00	-78.428,33	-1.675,58
-118.262,86	-130.582,00	-106.594,08	1.716,00	-117.765,64	-2.213,22
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-870.233,34	-1.073.091,00	-832.930,48	4.836,00	-799.918,79	-75.150,55

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.113.740,16	-772.021,00	-1.073.799,32	406.078,17	-1.344.479,43	-175.338,90
1.296,24	758,00	-34.490,80	30.740,12	-20.068,14	-9.375,74
-1.112.443,92	-771.263,00	-1.108.290,12	436.818,29	-1.364.547,57	-184.714,64

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.810,25	30.740,00	1.568,24	32.040,67	0,00	-26.230,42
5.810,25	30.740,00	1.568,24	32.040,67	0,00	-26.230,42

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-84.415,78	-134.320,00	-94.311,93	0,00	-0,01	-84.415,77
-171.275,15	-138.422,00	-100.176,51	0,00	-94.885,81	-76.389,34
-46.390,13	-21.440,00	-40.340,36	0,00	13.677,73	-60.067,86
-106.280,82	-118.559,00	-202.080,91	0,00	-99.942,57	-6.338,25
-25.012,67	-21.419,00	-26.621,55	0,00	-24.752,85	-259,82
-33.350,31	-28.625,00	-37.542,42	0,00	-33.003,88	-346,43
-47.906,26	-40.000,00	12.848,61	0,00	-26.963,18	-20.943,08
0,00	0,00	-3.342,13	0,00	0,00	0,00
-34.021,12	-34.021,00	-35.733,92	0,00	0,00	-34.021,12
-548.652,24	-536.806,00	-527.301,12	0,00	-265.870,57	-282.781,67

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
36,39	-5.800,00	-4.877,34	0,00	0,00	36,39
-4.266,28	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.266,28
386,58	400,00	1.932,92	386,58	0,00	0,00
-1.610,62	0,00	-6.461,88	0,00	0,00	-1.610,62
-237.418,10	-221.119,00	0,00	0,00	-234.113,27	-3.304,83
-242.872,03	-226.519,00	-9.406,30	386,58	-234.113,27	-9.145,34

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-849.644,88	-15.000,00	-255.995,62	0,00	0,00	-849.644,88
-225.625,00	-65.000,00	-333.868,50	0,00	0,00	-225.625,00
-325.574,93	0,00	0,00	0,00	0,00	-325.574,93
0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.436.619,26	0,00	581.928,23	1.436.619,26	0,00	0,00
35.774,45	0,00	-7.935,89	1.436.619,26	0,00	-1.400.844,81

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		
Linå by 11 AL	2738	5.500.000	821.400		Sognehus og præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.500.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Dansk Bibelselskab	50,00
Folkekirkens Nødhjælp	748,50
Menighedsplejen	1.310,50

Anlægsregnskab - renovering af forplads Linå Kirke

Konsulentonorar	3.336,12
Arkæologiske undersøgelser	10.858,75
Udgift til arkitekt	116.250,00
Entreprenørudgifter	791.566,25
Bænke og krukker	15.969,88
	<u>937.981,00</u>
Bevilling Silkeborg Provsti	922.356,00
Anvendte frie midler	15.625,00
Over- underskud	<u><u>0,00</u></u>

Anlægsregnskab - truck

Udgift til truck	223.250,00
Momsregulering	2.375,00
	<u>225.625,00</u>
Bevilling Silkeborg Provsti	223.250,00
Underskud på anlægget	<u><u>2.375,00</u></u>

Linä

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Præsteboligen mangler at få udskiftet varmpumpen som er i restordre.

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	3.336	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	1.436.619	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	15.625	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	1.448.908	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	1.400.845	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-2.375	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-50.438	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-50.438	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	3.336	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-53.774	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	--