

ÅRSREGNSKAB 2021

for Aal Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 9291

CVR-nr. 17345419

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Aal 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 Aal kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aal kirkekasse 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 fejl-information, 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, jf. 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 regnskabsbrugere 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, jf. 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.

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 forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er 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 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.

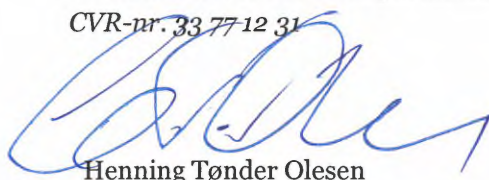
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Esbjerg, den 12. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	2.805.600	2.805.600	0
Udgifter, løn	-2.206.487	-2.217.100	10.613
Udgifter, øvrig drift	-1.213.413	-1.194.200	-19.213
Indtægter	718.682	718.400	282
Finansielle poster/udgifter	-6.980	-2.700	-4.280
Resultat af drift, overskud	97.403	110.000	-12.597
Anlægsudgifter			
Udgifter til materialegård/redskabsrum	-17.702		
Udgifter til tagværk	-6.250		
Udgifter til udskiftning af vinduer	-21.250		
Renteudgifter på opsparingskonti	-2.013	-	-
I alt anlæg	-47.214	-	-
Resultat i alt	50.189	110.000	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et overskud på kr. 50.189 mod budgetteret overskud på kr. 110.000
Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 97.403 mod et budgetteret overskud kr.110.000

Corona-pandemien satte i 2021 igen præg på samfundet og folkekirken. Menighedsrådet har løbende måtte tilpasset sig nye situationer, som betød, at vi måtte gøre tingene anderledes, end vi var vant til.

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Lønninger

Der har været besparelser på lønninger i 2021 på 10.613 t.kr.

Bemærkninger:

Der er fortsat samarbejde med Blåvandshuk kirke om fælles personale.

Kirkegården:

Kirkegårdens personale tidsregistrerer fortsat, der foreligger en tidsregistrering, der viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2021, som har bevirket at der er forskydninger i formålskonteringen.

Der har været stor udskiftning blandt kirkegårdspersonalet, der har været behov for ekstern assistance, som er ført som en driftsudgift.

Kirkelige aktiviteter:

Covid-19 har også i en del af 2021 sat en opbremsning på aktiviteterne, det har været svære vilkår for kirkeliv. Menighedsrådet ønsker fortsat i fremtiden, at få gang i aktiviteterne igen.

Administration:

Der er ikke udbetalt honorar til kirkeværgen.

Udgifter øvrig drift

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et merforbrug på kr. 19.213 Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet viser et mindreforbrug på kr. 41.600 i forhold til budgettet.
I budgettet var der afsat kr. 50.000 til kalkning af kirken som ikke er anvendt.

Børsmose kirke: Småreparationer og kalkning indvendig, samt tilpasning af låger til klokketårn
samt øvrige småreparationer kr. 21.500

Børsmose kirke: Montering af ny ringemaskine med mekanisk skivebremse,
samt elektronisk styreenhed kr. 27.500

Sognegård:

Der forekommer en besparelse da der ikke er afholdt udgifter til ind- og udvendig vedligeholdelse,
samt til anskaffelser.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på kr. 90.294 i forhold til budgettet.
Covid-19 satte igen en relativ hård opbremsning for aktivitetsniveauet i første halvår af 2021
mange aktiviteter blev aflyst. Bandt andet blev konfirmandturen.

Særlige bemærkninger til omkostning:

Indkøb af nyt arbejdstøj til kirkelige handlinger til nyt personale kr. 9.184

Kirkegården:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 141.950 i forhold til budgettet.
Menighedsrådet har ikke afholdt udgifter til ind- og udvendig vedligeholdelse af bygninger, stor
besparelse til vedligeholdelse af maskiner og køb af planter m.v.

Særlige bemærkninger til omkostninger:

Assistance fra ekstern firma kr. 20.698

Infostander ved Børsmose kirkegård kr. 20.584

Ny telefon til graver og nyt tastatur samt PC til graverkontor kr. 11.018

Køb af mini el truck kr. 169.860

Udgifter til gravning af graver i forbindelse med begravelse er langt over budget, der har været
mange bisættelse og begravelser.

Stort forbrug af arbejdstøj grundet store udskiftning af personalet på kirkegården, men der er også
indkøbt for meget tøj, menighedsrådet strammer op på reglerne omkring arbejdstøj i 2022.

Præsteboliger:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på kr. 6.031 i forhold til budgettet.

Særlige bemærkninger til omkostning:

Fejl på gulvvarmestyring udskiftning af styreventil kr. 24.354

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 15.188 i forhold til budgettet

Som kan henføres til nyoprettet formål 6025 (præstens kontorholdsomkostninger) jf. udmelding fra
Varde provsti, ekstraudgift kr. 11.092. (udskiftning af PC)

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstrainttægter på kr. 282

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgifter på de finansielle poster på kr. 4.280
Der betales negative renter i banken. I 2021 er der betalt kr. 6.481

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragssprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017. Momsafløftningsprocent er ændret fra 44% til 43% der er foretaget moms-reguleringsforpligtigelse af tidligere anlæg i alt kr. 825.

Anlægsbevillinger:

Der er i 2021 ikke modtaget penge fra den fælles anlægspulje.

Konto 331019 / 7900 - Finansiering af indefrosne feriemidler i 2021.

Aal kirke har modtaget en bevilling fra Varde Provsti fra den fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler hos Feriefonden på kr. 129.483

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.21	kr.	347.476
Hævet fra opsparingskonti	kr.	- 17.500
<u>Renteudgifter 2021</u>	kr.	- 2.013
I alt pr. 31.12.21	kr.	327.963

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 32.634. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 300.000 pr. 31. december 2021. Dette beløb er uændret i 2021 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

Saldo 01.01.21	kr.	34.641
<u>Se bevægelse i "styring af anlægsaktiviteter"</u>	kr.	27.702
I alt pr. 31.12.21	kr.	62.343

Konto 721160, Arv og donation:

Saldo 01.01.21	kr.	117.698
<u>Renter i 2021</u>	kr.	- 683
I alt pr. 31.12.21	kr.	117.015

Beløbet henstår på særskilt konto i bank.

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.21	kr. 137.341
<u>Årets overskud på drift af præstegården</u>	<u>kr. 13.077</u>
I alt pr. 31.12.21	kr. 150.418

Præstegårdens frie midler udgør pr. 31.12.2021 kr. 150.418

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.21	kr. 520.163
Årets overskud på drift af præstegården	kr. - 13.077
<u>Årets overskud på drift</u>	<u>kr. 97.403</u>
I alt pr. 31.12.21	kr. 604.489

Samarbejder:

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdets formålet er kirkelige aktiviteter, undervisning samt diakoni til gavn for alle sogne i Varde Provsti.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler til Feriefonden, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Vedtægt for samarbejdsaftale om driften af kirkegårdene herunder praktisk kirketjeneste ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå kirker

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Vedtægt for samarbejde om fælles organist, kirkesanger og præsteseekretær ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå Kirker

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Vedtægt for samarbejde om fælles udgivelse af kirkeblad og ajourføring af kirkeweb ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå kirker.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Samlet opgørelse på ydelser til Blåvandshuk kirkekasse i 2021.

Blåvandshuk kirkekasse dækker kr. 1.084.871 af lønomkostninger m.m.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Aal kirkekasse.

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	2.805.600,00	2.805.600,00	2.825.800,00
Øvrig drift i alt	-2.708.197,01	-2.695.600,00	-2.659.666,20
2 Kirkebygning og sognegård	-375.614,44	-486.140,00	-475.033,40
Indtægter	1.351,20	0,00	0,00
Udgifter, løn	-98.715,49	-166.290,00	-124.530,09
Udgifter, øvrig drift	-278.250,15	-319.850,00	-350.503,31
3 Kirkelige aktiviteter	-1.073.686,34	-1.050.670,00	-995.205,81
Indtægter	2.793,40	5.000,00	4.631,20
Udgifter, løn	-990.304,22	-879.200,00	-806.702,34
Udgifter, øvrig drift	-86.175,52	-176.470,00	-193.134,67
4 Kirkegård	-980.946,16	-878.190,00	-880.297,30
Indtægter	654.333,76	649.900,00	648.124,21
Udgifter, løn	-1.053.209,55	-1.087.970,00	-1.111.368,06
Udgifter, øvrig drift	-582.070,37	-440.120,00	-417.053,45
5 Præstebolig mv.	2.976,76	-10.100,00	-49.919,26
Indtægter	60.204,00	63.500,00	61.436,61
Udgifter, løn	-4.658,55	-15.000,00	-17.868,87
Udgifter, øvrig drift	-52.568,69	-58.600,00	-93.487,00
6 Administration og fællesudgifter	-273.947,27	-267.800,00	-253.366,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.598,82	-68.640,00	-61.219,27
Udgifter, øvrig drift	-214.348,45	-199.160,00	-192.147,28
7 Finansielle poster	-6.979,56	-2.700,00	-5.843,88
Indtægter	129.944,12	145.811,00	1.416,57
Udgifter, løn	-128.042,30	-145.511,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.881,38	-3.000,00	-7.260,45
A Resultat af drift	97.402,99	110.000,00	166.133,80

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.012,55	0,00	-1.008,21
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	-29.238,75
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-27.500,00	0,00	-32.409,40
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-17.701,89	0,00	-9.504,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-47.214,44	0,00	-72.160,36
C Resultatopgørelse	50.188,55	110.000,00	93.973,44

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-347.476,08	19.512,55	-327.963,53
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.634,01	0,00	-32.634,01
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-230.162,59	65.673,77	-164.488,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	34.641,47	27.701,89	62.343,36
741130 Præstegårdens frie midler	-137.341,28	-13.076,76	-150.418,04
741150 Frie midler - Maskiner	-200.000,00	200.000,00	0,00
741151 Frie midler - Kalkning	-90.000,00	-10.000,00	-100.000,00
741152 Frie midler - Maling sognehuset	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741153 Frie midler - Gulv og stole til sognehuset	0,00	-125.000,00	-125.000,00
741155 Frie midler - Varmeveksler (sognehuset)	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741156 Frie midler - Indvendig kalkning (Aal kirke)	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741157 Frie midler - (Ekstra fokus på aktiviteter)	0,00	-25.000,00	-25.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-50.188,55	50.188,55	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-117.698,39	683,27	-117.015,12

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
11.211.048,82	11.321.572,37
-3.720,22	-4.396,04
352.572,97	215.238,94
32.634,01	32.634,01
10.829.562,06	11.078.095,46
0,00	0,00
1.224.743,84	1.469.488,99
759.029,57	1.023.447,34
347.476,08	327.963,53
118.238,19	118.078,12
12.435.792,66	12.791.061,36

-1.420.670,88	-1.470.176,16
-347.476,08	-327.963,53
-32.634,01	-32.634,01
-300.000,00	-300.000,00
-117.698,39	-117.015,12
-230.162,59	-164.488,82
-137.341,28	-150.418,04
34.641,47	62.343,36
-290.000,00	-440.000,00
-10.829.562,07	-11.078.095,47
-10.829.562,07	-11.078.095,47
0,00	0,00
-185.559,71	-242.789,73
-101.154,03	0,00
-499,25	-162.824,94
-83.906,43	-79.964,79
-12.435.792,66	-12.791.061,36

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.805.600,00	2.805.600,00	2.825.800,00	2.805.600,00	0,00	0,00
2.805.600,00	2.805.600,00	2.825.800,00	2.805.600,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-205.241,90	-325.950,00	-239.486,40	1.351,20	-42.273,88	-164.319,22
-55.484,20	-22.100,00	-24.011,56	0,00	0,00	-55.484,20
-114.888,34	-138.090,00	-211.535,44	0,00	-56.441,61	-58.446,73
-375.614,44	-486.140,00	-475.033,40	1.351,20	-98.715,49	-278.250,15

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
-912.273,71	-826.626,00	-827.286,70	0,00	-885.559,14	-26.714,57
-8.906,60	-26.800,00	-15.043,37	0,00	0,00	-8.906,60
-15.081,95	-49.900,00	-26.157,54	0,00	-12.973,55	-2.108,40
-55.602,32	-55.600,00	-58.804,53	0,00	-22.703,73	-32.898,59
-37.269,98	-19.536,00	-17.798,60	0,00	-29.942,54	-7.327,44
-41.035,83	-42.108,00	-31.541,87	2.793,40	-39.125,26	-4.703,97
-2.015,95	-28.900,00	-17.073,20	0,00	0,00	-2.015,95
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.073.686,34	-1.050.670,00	-995.205,81	2.793,40	-990.304,22	-86.175,52

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
-809.643,70	-766.640,00	-704.428,33	651.794,65	-954.364,01	-507.074,34
-171.302,46	-111.550,00	-175.868,97	2.539,11	-98.845,54	-74.996,03
-980.946,16	-878.190,00	-880.297,30	654.333,76	-1.053.209,55	-582.070,37

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.976,76	-10.100,00	-49.919,26	60.204,00	-4.658,55	-52.568,69
2.976,76	-10.100,00	-49.919,26	60.204,00	-4.658,55	-52.568,69

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-28.795,11	-15.834,00	-2.257,03	0,00	0,00	-28.795,11
-61.069,40	-51.766,00	-48.583,97	0,00	-19.500,00	-41.569,40
-44.129,16	-36.900,00	-36.515,99	0,00	-11.499,96	-32.629,20
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-70.788,38	-71.900,00	-72.708,00	0,00	-13.500,00	-57.288,38
-11.506,80	-9.400,00	-11.310,56	0,00	-7.549,43	-3.957,37
-7.593,18	-9.400,00	-10.014,56	0,00	-7.549,43	-43,75
-11.387,00	-23.900,00	-7.346,67	0,00	0,00	-11.387,00
0,00	0,00	-24.190,17	0,00	0,00	0,00
-38.678,24	-38.700,00	-40.439,60	0,00	0,00	-38.678,24
-273.947,27	-267.800,00	-253.366,55	0,00	-59.598,82	-214.348,45

I alt

7 Finansielle poster

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.480,65	-3.000,00	-7.260,45	0,00	0,00	-6.480,65
326,34	300,00	489,52	326,34	0,00	0,00
-825,25	0,00	927,05	135,00	0,00	-960,25
0,00	0,00	0,00	129.482,78	-128.042,30	-1.440,48
-6.979,56	-2.700,00	-5.843,88	129.944,12	-128.042,30	-8.881,38

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
83 Kirkegård
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
91 Salg af anlæg m.v.

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-27.500,00	0,00	-32.409,40	0,00	0,00	-27.500,00
-17.701,89	0,00	-9.504,00	0,00	0,00	-17.701,89
-2.012,55	0,00	-1.008,21	-2.012,55	0,00	0,00
0,00	0,00	-29.238,75	0,00	0,00	0,00
-47.214,44	0,00	-72.160,36	-2.012,55	0,00	-45.201,89

I alt

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		
Kirkegade 42, 12 f Borre	8.217	3.000.000	574.000		
Ejendomsværdi i alt		3.000.000			

**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
Kirkens Korshær		234,75

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.
PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger former, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
				hævede opsparinger	minus = gemmenførte opsparinger								
Projekt 1: Materialegårdfredskabsrum	8320	-5.403	0	18.433	0	0	0	0	-933	12.097	17.702	0	-5.605
Projekt 2: Disp. Opsparing kt. 7700 1486059	8XXX	0	0	42	0	0	0	0	-42	0	0	0	0
Projekt 3: Sald af jord ved præstegården	9100	-29.239	0	0	0	0	0	0	0	-29.239	0	0	-29.239
Projekt 4: Skriv navn her	XXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Disp. Opsparing kt. 7700 1424365	XXXX	0	0	1.038	0	0	0	0	-1.038	0	0	0	0
Projekt 6:	XXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Vinduer	8005	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21.250	0	-21.250
Projekt 9: Skriv navn her	8006	0	0	0	0	0	0	0	0	0	6.250	0	-6.250
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-34.642	0	19.513	0	0	0	0	-2.013	-17.142	45.202	0	-62.344

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane