

ÅRSREGNSKAB 2020

for Gjern-Skannerup Sognes Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8027

CVR-nr. 23927128

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Gjern-Skannerup Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Gjern-Skannerup Sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Gjern-Skannerup Sogne (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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, 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 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, 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 in-
genting 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.

Aarhus, den 24. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet anvender som tidligere besluttet den model til momsregning, som anbefales af Landsforeningen af Menighedsråd og Kirkeministeriet.

Delmoms på kirkegårdsdrift: Aconto 2020 = 31% er reguleret til 38%, som dermed er aconto sats for 2021.

Delmoms for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet: Aconto 2020 = 15% er reguleret til 17%, som dermed også er gældende aconto sats for 2021.

Menighedsrådet har besluttet fortsat at benytte Sparekassen Kronjylland som pengeinstitut.

Driftsregnskabet for 2020 er afsluttet med et overskud på kr. 144.813.

Samlet lønforbrug er realiseret med 97,5% af det budgetterede. Hovedformål 2 er det eneste sted, hvor der er sket overskridelse mht. løn og det er vedr. sognehuset, hvor der er merforbrug på kr. 10.832. Dette vil der blive taget højde for med udarbejdelse af budget 2022 i form af anderledes fordeling imellem formål.

Formål 1 - Fælles indtægter:

Menighedsrådet har på driften alene modtaget ligningsbeløb.

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Gjern Kirke er under en større renovering og dermed er der ikke her anvendt midler til vedligehold.

Skannerup Kirke er til gengæld kalket og klokkestabel er malet.

Udover merforbrug på løn har der været afholdt ikke budgetteret udgifter på ca. kr.

20.000 ifm. corona til bl.a. højtalere, håndspritstandere, sprit og værnemidler

Samlet resultat på formålet er et underskud på kr. 4.400.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Samlet resultat på formål 3 er et overskud på kr. 107.913, som stort set kan tilskrives corona og deraf mindre aktivitet på områderne: undervisning, diakonal virksomhed, koncerter og foredrag.

Formål 4 - Kirkegård:

Tilfredsstillende resultat med lille underskud på kr. 2.319.

Formål 5 - Præstebolig mv.:

Underskud på kr. 7.282. Skyldes at telefon/internet er konteret på formål 5. Budgettet hertil står på formål 6. Fra og med 2021 vil præstens udgift til telefon og internet blive konteret på formål 6.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

Resultat er et samlet overskud på kr. 51.531, som er fremkommet ved mindre forbrug på telefon, fælles kordegnekantor, menighedsrådet og efteruddannelser. En del af årsagerne skyldes corona og deraf mindre aktivitet. Bl.a. er der ingen midler anvendt til efteruddannelse overhovedet.

Anlæg:

Omsætning af dige ved Skannerup kirke er afsluttet og finansieret iht. til anlægsbevilling af BU2019/2020.

Dræning ved Gjern præstegård er afsluttet og finansieret af 5%-bevilling og frie midler. Renovering af Gjern kirke er ikke afsluttet.

Resultatdisponering:

Årets resultat øger menighedsrådets frie midler med kr. 111.580 og dermed er menighedsrådets frie midler i alt kr. 772.266. I 2021 er der af frie midler øremærket i alt kr. 140.100 til betaling af indefrosne feriemidler. Derudover ønskede menighedsrådet med 2019-regnskab af reservere daværende resultat på kr. 158.672 til færdiggørelse af renovering af Gjern Kirke. Dette er nu synliggjort på egen konto.

Specifikation af menighedsrådets frie midler:

741110 Menighedsrådets frie midler - ikke øremærket	kr. 473.494,38
741150 Frie midler - afr. af indefrosne feriepenge	kr. 140.100,00
741151 Frie midler - renovering Gjern Kirke	kr. 158.672,00

Menighedsrådets frie midler i alt: kr. 772.266,38

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Samarbejde om fælles regnskabsførelse med Alderslyst menighedsråd. Der afregnes 2 gange om året til Alderslyst sogn efter regning iht. samarbejdsaftale.
2. Samarbejde om fælles kirkekontor med Dallerup, Voel-Svostrup, Skorup og Tvillum. Gjern - Skannerup afholder alle udgifter til det fælles kontor og modtager tilsvarende ligning.
3. Samarbejde om kordegneteam med Dallerup, Voel-Svostrup, Skorup-Tvillum, Linå, Sejs-Svejbæk og Alderslyst om afløsning ifm. ferie og sygdom. Der er som udgangspunkt ingen lønudgifter i aftalen. Ved længere varende vikariater afregnes efter timeopgørelse mellem de implicerede menighedsråd.

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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	2.115.827,00	2.115.827,00	2.130.763,88
Øvrig drift i alt	-1.971.014,45	-2.115.827,00	-1.954.312,94
2 Kirkebygning og sognegård	-275.868,18	-271.482,00	-235.394,42
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.601,18	-43.482,00	-50.801,07
Udgifter, øvrig drift	-221.267,00	-228.000,00	-184.593,35
3 Kirkelige aktiviteter	-806.968,35	-914.881,00	-835.403,44
Indtægter	4.491,00	0,00	20.203,04
Udgifter, løn	-699.515,35	-744.807,00	-709.122,25
Udgifter, øvrig drift	-111.944,00	-170.074,00	-146.484,23
4 Kirkegård	-517.136,13	-514.817,00	-531.074,00
Indtægter	421.420,85	394.007,00	359.470,65
Udgifter, løn	-634.998,12	-640.411,00	-635.200,42
Udgifter, øvrig drift	-303.558,86	-268.413,00	-255.344,23
5 Præstebolig mv.	-38.988,43	-31.707,00	-9.370,63
Indtægter	54.116,61	48.743,00	55.354,29
Udgifter, løn	-35.430,93	-35.450,00	-35.370,50
Udgifter, øvrig drift	-57.674,11	-45.000,00	-29.354,42
6 Administration og fællesudgifter	-334.197,98	-385.729,00	-346.753,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-111.812,16	-111.784,00	-125.986,74
Udgifter, øvrig drift	-222.385,82	-273.945,00	-220.766,63
7 Finansielle poster	2.144,62	2.789,00	3.682,92
A Resultat af drift	144.812,55	0,00	176.450,94
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)	2.985.854,78	0,00	340.733,83
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.510.286,64	0,00	-100.215,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-190.786,14	0,00	-145.086,83
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-293.036,85	0,00	-101.223,20
B Resultat af anlæg	-8.254,85	0,00	-5.791,70
C Resultatopgørelse	136.557,70	0,00	170.659,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-223.113,46	0,00	-223.113,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-173.530,81	992,00	-172.538,81
741110 Menighedsrådets frie midler	-660.686,68	187.192,30	-473.494,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	25.970,00	-25.970,00	0,00
741150 Frie midler - afregn. indefrosne feriepenge	0,00	-140.100,00	-140.100,00
741151 Frie midler - ren. Gjern Kirke (Resultat 2019)	0,00	-158.672,00	-158.672,00
742010 Årsafslutningskonto	-136.557,70	136.557,70	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-3.260,22	2.020,85	-1.239,37

Silkeborg Provsti

Gjern Skannerup

Kirkelkasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2020

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Atvigelse
Løn	-640.411	-634.998	5.413
Øvr. udg.	-268.413	-303.559	-35.146
Udg. i alt	-908.824	-938.557	-29.733
Indtægter	394.007	421.421	27.414
I alt	-514.817	-517.136	-2.319
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	48.743	54.117	5.374
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	2.789	2.145	-644

Indtægter skrives med + (plus) fortegn
(hele kroner)

Udgifter skrives med - (minus) fortegn
(hele kroner)

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

2.319

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

-4.730

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2018

5.722

Resultatdisponering 2020 (konto 721140)

992

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanbladet
Syring anlægsaktiviteter

2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparring og hævvede opsparring

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felt er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eskterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (førbug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (=eller -)
				hævvede opsparring	minus = gennemførte opsparring								
Projekt 1: Omsætning af dige ved Skannerup Kirke	8301	-25.970	0	0	0	216.786	0	0	0	190.786	190.786	0	0
Projekt 2: Dreaning ved Gjern Præstegård	8500	0	0	0	0	258.812	34.225	0	0	293.037	293.037	0	0
Projekt 3: Renovering af Gjern Kirke	8005	0	0	0	0	2.510.287	0	0	0	2.510.287	2.510.287	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-25.970	0	0	0	2.985.655	34.225	0	0	2.994.109	2.994.110	0	0

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fan

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
3.049.166,67	3.303.292,55
17.501,07	22.496,95
4.489,76	283.584,98
223.113,46	223.113,46
2.804.062,38	2.774.097,16
0,00	0,00
835.225,57	713.665,28
594.963,75	711.479,02
240.261,82	2.186,26
3.884.392,24	4.016.957,83
-1.034.621,17	-1.169.158,02
-223.113,46	-223.113,46
-173.530,81	-172.538,81
-3.260,22	-1.239,37
-660.686,68	-473.494,38
25.970,00	0,00
0,00	-298.772,00
-2.804.062,38	-2.774.097,16
-2.804.062,38	-2.774.097,16
0,00	0,00
-45.708,69	-73.702,65
-12.715,00	-32.938,35
-32.993,69	-40.764,30
-3.884.392,24	-4.016.957,83

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.115.827,00	2.115.827,00	2.105.358,00	2.115.827,00	0,00	0,00
0,00	0,00	25.405,88	0,00	0,00	0,00
2.115.827,00	2.115.827,00	2.130.763,88	2.115.827,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-150.502,60	-175.021,00	-120.528,32	0,00	-29.217,75	-121.284,85
-38.187,88	-30.000,00	-32.325,88	0,00	0,00	-38.187,88
-86.143,70	-53.551,00	-65.630,88	0,00	-25.383,43	-60.760,27
-1.034,00	-12.910,00	-16.909,34	0,00	0,00	-1.034,00
-275.868,18	-271.482,00	-235.394,42	0,00	-54.601,18	-221.267,00

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-996,60	0,00	0,00	0,00
-527.387,40	-512.382,00	-521.930,76	0,00	-504.657,97	-22.729,43
-25.657,66	-100.095,00	-34.141,79	0,00	0,00	-25.657,66
-9.431,01	-14.082,00	-27.832,00	800,00	0,00	-10.231,01
-203.924,24	-189.372,00	-197.395,13	0,00	-160.750,74	-43.173,50
-8.000,00	-24.400,00	-26.981,66	0,00	-8.000,00	0,00
-31.068,04	-73.350,00	-24.925,50	3.691,00	-26.106,64	-8.652,40
-1.500,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
-806.968,35	-914.881,00	-835.403,44	4.491,00	-699.515,35	-111.944,00

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-496.850,48	-492.416,00	-515.964,02	397.119,39	-603.614,98	-290.354,89
-20.285,65	-22.401,00	-15.109,98	24.301,46	-31.383,14	-13.203,97
-517.136,13	-514.817,00	-531.074,00	421.420,85	-634.998,12	-303.558,86

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-38.988,43	-31.707,00	-9.370,63	54.116,61	-35.430,93	-57.674,11
-38.988,43	-31.707,00	-9.370,63	54.116,61	-35.430,93	-57.674,11

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-34.140,44	-64.319,00	-47.336,75	0,00	0,00	-34.140,44
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-59.245,77	-68.500,00	-66.184,28	0,00	-13.407,00	-45.838,77
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-42.917,11	-42.185,00	-40.850,17	0,00	-19.003,69	-23.913,42
63 Bygning	-16.430,89	-20.000,00	-17.659,59	0,00	0,00	-16.430,89
64 Økonomi	-92.934,54	-93.000,00	-96.036,49	0,00	-12.469,00	-80.465,54
65 Personregistrering - civil	-26.773,06	-26.786,00	-26.569,48	0,00	-26.773,06	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-40.159,41	-40.179,00	-39.854,03	0,00	-40.159,41	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-9.000,00	-12.262,58	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.596,76	-21.760,00	0,00	0,00	0,00	-21.596,76
I alt	-334.197,98	-385.729,00	-346.753,37	0,00	-111.812,16	-222.385,82

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.077,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.077,75
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.788,94	2.789,00	2.788,94	2.788,94	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.433,43	0,00	893,98	4.433,43	0,00	0,00
I alt	2.144,62	2.789,00	3.682,92	7.222,37	0,00	-5.077,75

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-2.510.286,64	0,00	-100.215,50	0,00	0,00	-2.510.286,64
83 Kirkegård	-190.786,14	0,00	-145.086,83	0,00	0,00	-190.786,14
85 Præsteboliger	-293.036,85	0,00	-101.223,20	0,00	0,00	-293.036,85
93 5% tillægsbevilling anlæg	2.985.854,78	0,00	340.733,83	2.985.854,78	0,00	0,00
I alt	-8.254,85	0,00	-5.791,70	2.985.854,78	0,00	-2.994.109,63

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		
Gjern By 1 A	21.621 m ²	2.450.000	420.000		Præstebolig
Gjern By 10Q	1.044 m ²	1.150.000	385.700		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		3.600.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Blå Kors	110,00
Kirkens Korshær	104,00
I alt	214,00

Biregnskab for Dræning ved Gjern Præstegård

Formål 8500 - arbejdet er afsluttet

2019			
4AP-Geoteknik	Jordbundsundersøgelser		15.000,00 kr.
2020			
Arne Elkjær	Rådgivning og sluthonorar		49.312,50 kr.
Murermester Nedergaard	Installering drænanlæg		208.700,00 kr.
XL - Tømmergården	Diverse materialer		9.112,31 kr.
Kloakgods.dk	Grundfos pumpebrønd og brøndkarme		9.874,00 kr.
P. Lindberg	Slanger mv.		5.440,00 kr.
Wattoo	Diverse materialer		1.129,40 kr.
Vestergaard VVS	Tilslutning samt div. Arbejder		3.184,47 kr.
Gjern El	Tilslutning af pumpe		1.992,29 kr.
Ans Vognmand	Sand		684,38 kr.
Danstone	Pigsten		1.500,00 kr.
FKSSlamson	Spul af ledning		2.107,50 kr.
I alt tilgode fra PU			308.036,85 kr.
Overført fra PU	2019		-15.000,00 kr.
	2020		-258.812,00 kr.
			-273.812,00 kr.
	Underskud		34.224,85 kr.
	Underskud dækkes af frie midler iht. PU-bev. Af 22.06.2020		

Biregnskab for omsætning af dige ved Skannerup Kirke 2019-2020

Formål 8301 - arbejdet er afsluttet

			Fratrukket moms for fællesomk. Jf. momsvejl. = 15%
2019			
Palle Kochs Tegnestue	Udarbejdelse af forprojekt	25.970 kr.	25.970 kr.
2020			
Palle Kochs Tegnestue	Udarbejdelse af hovedprojekt m.v	37.420 kr.	36.297 kr.
Ans Vognmandsforretning	Bortkørsel af jord og sten	1.770 kr.	1.717 kr.
Lemming Hegn	Inkl. opsætning	37.821 kr.	36.686 kr.
OK Nygaard	Nedbrydning og genopstilling af dige	95.151 kr.	92.306 kr.
Hammel Maskinstation	Lægning af fliser	24.515 kr.	23.780 kr.
I alt tilgode fra PU			216.756 kr.
Overført fra PU			-216.756 kr.
	Over-/underskud		0 kr.

Biregnskab for konto 8280592 Arv og donation - Menighedsplejen

Indestående 01.01.2020	3.260,22 kr.
Hævet til julehjælp	-2.000,00 kr.
Negative renter	<u>-20,85 kr.</u>
Indestående 31.12.2020	<u><u>1.239,37</u></u> kr.