

ÅRSREGNSKAB 2020

for Østbirk Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8037

CVR-nr. 76858217

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 2020 for Østbirk 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 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 Østbirk Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Østbirk Sogn (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 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.

Aarhus, den 21. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet viser for 2020 et overskud på driften kr. 9.396, hvoraf kr. 8.880 er overskud fra projekt pulje projektet Gospeldag samt et overskudskud i præstegårdskassen på kr. 9.404. Derfor er resultatet i Østbirk kirkekasse i 2020 reelt et underskud på på kr. 8.443. Efter at havde afsat kr. 50.000 til udskiftning af maskiner til kirkegården på kirkegårdens frie midler falder menighedsrådets frie midler i 2020 til kr. 82.475.

I 2020 er ikke modtaget anlægsbevillinger men der er brugt kr. 155.160 på anlægsprojektet vedr. orgelrensning, kr. 490.407 på anlægsprojektet vedr. renovering af pulpiturstol, kr. 11.729 anlægsprojektet vedr. renovering af loftsrum til genbrugskjoler samt kr. 5.875 på anlægsprojektet vedr. varmepumpe i kirken, således at de videreførte anlægsmidler til 2020 er kr. 1.341.419.

Præstegårdskassens frie midler i 2020 falder til minus kr. 38.376. Der er i 2020 brugt kr. 38.376 mere på lønudgift til lokal finansieret præst end budgettet derfor søges der dækning af 5 % midler til denne ekstra udgifter, således at de frie midler i præstegården i 2021 bliver positive.

Frie midler - afgrænsede projekter konto. 741150 er midler fra projektpuljen til projekt vedr. flygtninge.

Frie midler - afgrænsede projekter konto. 741151 er restmidler fra varrestue præst.

Frie midler - afgrænsede projekter konto. 741152 er midler fra projektpuljen til projekt vedr. Gospeldag.

Frie midler - afgrænsede projekter konto. 741152 er midler til udskiftning af maskiner på kirkegården.

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017, samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgøre den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100, 2300, 4000, 4100 og 51xx medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejdere og materiel på kirkegården anvendes til vedligehold af udenoms arealer ved præstebolig/ sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode C.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 52%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema metode C beregnet til 59 %. Dette gav en efterregulering på kr. 2.861,01.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenesteudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Rytmask musikprojekt et fælles musikprojekt i Horsens Provsti. Projektet finansieres via

bevilligede midler gennem Søndrebro kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Fælles præstegårdskasse med Yding, hvor udgifterne til sognehuset samt lønudgifterne til den lokal finansieret præst føres i et selvstændigt regnskab for præstegårdkassen i Østbirk kirkekasse, som får tildelt ligningsmidler hertil.

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 | 2.216.400,00 | 2.216.400,00 | 2.283.000,00 |
| Øvrig drift i alt | -2.207.003,72 | -2.216.400,00 | -2.428.388,51 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -718.235,68 | -709.477,00 | -840.725,32 |
| Indtægter | 993,67 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -435.714,97 | -386.727,00 | -411.508,67 |
| Udgifter, øvrig drift | -283.514,38 | -322.750,00 | -429.216,65 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -615.081,52 | -611.458,00 | -642.644,58 |
| Indtægter | 25.000,00 | 5.000,00 | 72.677,13 |
| Udgifter, løn | -493.472,61 | -469.458,00 | -507.588,22 |
| Udgifter, øvrig drift | -146.608,91 | -147.000,00 | -207.733,49 |
| 4 Kirkegård | -495.351,03 | -534.145,00 | -649.785,34 |
| Indtægter | 684.851,64 | 651.314,00 | 605.777,29 |
| Udgifter, løn | -902.971,84 | -921.459,00 | -887.393,31 |
| Udgifter, øvrig drift | -277.230,83 | -264.000,00 | -368.169,32 |
| 5 Præstebolig mv. | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Indtægter | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -379.902,21 | -374.504,00 | -303.927,18 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -180.242,22 | -161.070,00 | -160.570,27 |
| Udgifter, øvrig drift | -199.659,99 | -213.434,00 | -143.356,91 |
| 7 Finansielle poster | -433,28 | 11.184,00 | 6.693,91 |
| A Resultat af drift | 9.396,28 | 0,00 | -145.388,51 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 0,00 | 0,00 | 467.472,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -663.170,97 | 0,00 | -232.411,64 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | -306.431,25 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -663.170,97 | 0,00 | -71.370,89 |
| C Resultatopgørelse | -653.774,69 | 0,00 | -216.759,40 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -2.006.600,17 | 584.640,30 | -1.421.959,87 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -894.725,78 | 0,00 | -894.725,78 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -155.000,00 | 0,00 | -155.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -140.919,78 | 58.443,87 | -82.475,91 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 2.010,17 | 78.530,70 | 80.540,87 |
| 741130 Præstegårdens frie midler | 47.416,34 | -9.040,18 | 38.376,16 |
| 741140 Kirkegårdens frie midler | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 741150 Flygtningekonto puljemidler | 2.744,05 | 0,00 | 2.744,05 |
| 741151 Korshærspræst puljemidler | -15.315,70 | 0,00 | -15.315,70 |
| 741152 Gospeldag puljemidler | 0,00 | -8.800,00 | -8.800,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 653.774,69 | -653.774,69 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -435.272,37 | 349.338,29 | -85.934,08 |

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 |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |
| 638110-19 | Ikke-forbrugte 5% midler (PU) |

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 |
| 741140 | Kirkegårdens frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

| Primo 2020 | Ultimo 2020 |
|---------------------|---------------------|
| 6.411.866,03 | 6.376.698,23 |
| 5.428,74 | 40.622,13 |
| 162.923,75 | 116.683,32 |
| 894.725,78 | 894.725,78 |
| 5.348.787,76 | 5.324.667,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| 2.562.810,58 | 1.665.887,23 |
| 535.392,00 | 223.243,27 |
| 2.006.600,17 | 1.421.959,87 |
| 5.406,86 | 5.371,83 |
| -0,59 | 0,00 |
| 15.412,14 | 15.312,26 |
| 8.974.676,61 | 8.042.585,46 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -3.595.663,24 | -2.592.550,26 |
| -2.006.600,17 | -1.421.959,87 |
| -894.725,78 | -894.725,78 |
| -155.000,00 | -155.000,00 |
| -435.272,37 | -85.934,08 |
| -140.919,78 | -82.475,91 |
| 47.416,34 | 38.376,16 |
| 0,00 | -50.000,00 |
| 2.010,17 | 80.540,87 |
| -12.571,65 | -21.371,65 |
| -5.348.787,76 | -5.324.667,00 |
| -5.348.787,76 | -5.324.667,00 |
| 0,00 | 0,00 |
| -30.225,61 | -125.368,20 |
| 0,00 | -20.475,44 |
| -23.000,00 | 0,00 |
| -7.225,61 | -104.892,76 |
| -8.974.676,61 | -8.042.585,46 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 2.216.400,00 | 2.216.400,00 | 2.283.000,00 | 2.216.400,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.216.400,00 | 2.216.400,00 | 2.283.000,00 | 2.216.400,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -228.931,21 | -227.677,00 | -285.190,61 | 0,00 | -90.031,42 | -138.899,79 |
| -41.370,75 | -25.000,00 | -23.222,20 | 0,00 | 0,00 | -41.370,75 |
| -447.933,72 | -456.800,00 | -532.312,51 | 993,67 | -345.683,55 | -103.243,84 |
| -718.235,68 | -709.477,00 | -840.725,32 | 993,67 | -435.714,97 | -283.514,38 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -333.568,29 | -371.300,00 | -358.861,18 | 0,00 | -303.619,88 | -29.948,41 |
| -71.167,61 | -62.527,00 | -83.622,44 | 0,00 | -40.499,59 | -30.668,02 |
| -17.081,57 | -23.000,00 | -35.396,99 | 25.000,00 | -14.000,00 | -28.081,57 |
| -79.040,93 | -66.867,00 | -72.288,42 | 0,00 | -36.944,54 | -42.096,39 |
| -94.469,77 | -66.764,00 | -69.740,16 | 0,00 | -87.627,00 | -6.842,77 |
| -6.357,00 | -10.000,00 | -7.960,00 | 0,00 | 0,00 | -6.357,00 |
| -13.396,35 | -11.000,00 | -14.775,39 | 0,00 | -10.781,60 | -2.614,75 |
| -615.081,52 | -611.458,00 | -642.644,58 | 25.000,00 | -493.472,61 | -146.608,91 |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -445.768,21 | -469.888,00 | -582.890,88 | 633.791,77 | -813.029,15 | -266.530,83 |
| -49.582,82 | -64.257,00 | -66.894,46 | 51.059,87 | -89.942,69 | -10.700,00 |
| -495.351,03 | -534.145,00 | -649.785,34 | 684.851,64 | -902.971,84 | -277.230,83 |

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab 2020 | Budget 2020 | Regnskab 2019 | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|------------------|-----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 2.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -64.635,15 | -84.000,00 | -53.579,82 | 0,00 | 0,00 | -64.635,15 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -101.763,48 | -93.927,00 | -88.626,80 | 0,00 | -29.335,64 | -72.427,84 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -39.558,84 | -29.800,00 | -27.716,07 | 0,00 | -21.600,00 | -17.958,84 |
| 64 Økonomi | -3.200,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.200,00 |
| 65 Personregistrering - civil | -64.653,23 | -61.018,00 | -70.345,57 | 0,00 | -64.653,23 | 0,00 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -64.653,35 | -61.018,00 | -61.108,92 | 0,00 | -64.653,35 | 0,00 |
| 67 Efteruddannelse | 0,00 | -9.000,00 | -2.550,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg | -5.697,48 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.697,48 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -35.740,68 | -35.741,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -35.740,68 |
| I alt | -379.902,21 | -374.504,00 | -303.927,18 | 0,00 | -180.242,22 | -199.659,99 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|--|----------------|------------------|-----------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 72 Øvrige renteudgifter | -14.478,35 | 0,00 | -2.931,23 | 0,00 | 0,00 | -14.478,35 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 11.184,06 | 11.184,00 | 11.184,06 | 11.184,06 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 2.861,01 | 0,00 | -1.558,92 | 2.861,01 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -433,28 | 11.184,00 | 6.693,91 | 14.045,07 | 0,00 | -14.478,35 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2020 heraf -- | | |
|------------------------|--------------------|-------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2020 | 2020 | 2019 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -651.442,30 | 0,00 | -16.370,00 | 0,00 | 0,00 | -651.442,30 |
| 81 Sognegård | -11.728,67 | 0,00 | -216.041,64 | 0,00 | 0,00 | -11.728,67 |
| 83 Kirkegård | 0,00 | 0,00 | -306.431,25 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 0,00 | 0,00 | 467.472,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -663.170,97 | 0,00 | -71.370,89 | 0,00 | 0,00 | -663.170,97 |

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 | | |
| ØSTBIRK 1 A m.fl. | 21626 m2 | 2.400.000 | 194.000 | | Sognehus og bortforpagtet |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 2.400.000 | | | |

*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

Østbirk Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2020 – 31-12-2020

Budget 2020

Saldo pr. 31-12-2020

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: P

| Formål / art | Saldo | Budget | Afv. | % |
|---|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|
| 1 Fælles indtægter | -454.800,00 | -454.800,00 | ,00 | 100,00 |
| 10 Ligningsbeløb til drift | -454.800,00 | -454.800,00 | ,00 | 100,00 |
| 1000 Ligningsbeløb til drift | -454.800,00 | -454.800,00 | ,00 | 100,00 |
| 101810 Kirkelig ligning Horsens Kommune | -454.800,00 | -454.800,00 | ,00 | 100,00 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | 447.759,82 | 456.800,00 | 9.040,18 | 98,02 |
| 23 Sognegård | 447.759,82 | 456.800,00 | 9.040,18 | 98,02 |
| 2300 Sognegård | 147.083,66 | 194.500,00 | 47.416,34 | 75,62 |
| 118085 Diverse indtægter | -993,67 | ,00 | 993,67 | |
| 18xxxx Lønninger/personaleomkostninger | 46.677,58 | 38.250,00 | -8.427,58 | 122,03 |
| 223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning | ,00 | 30.000,00 | 30.000,00 | ,00 |
| 223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning | 1.920,00 | 10.000,00 | 8.080,00 | 19,20 |
| 223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer | ,00 | 4.000,00 | 4.000,00 | ,00 |
| 223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer | 5.391,88 | 15.000,00 | 9.608,12 | 35,95 |
| 223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer | 22.280,26 | 17.000,00 | -5.280,26 | 131,06 |
| 223210 Ejendomsskatter | 4.440,84 | 6.000,00 | 1.559,16 | 74,01 |
| 225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m. | 15.334,02 | 12.000,00 | -3.334,02 | 127,78 |
| 225510 Varme | 26.997,13 | 25.000,00 | -1.997,13 | 107,99 |
| 225520 EL | 8.309,85 | 15.000,00 | 6.690,15 | 55,40 |
| 227035 Rengøring efter regning | 5.201,81 | 4.000,00 | -1.201,81 | 130,05 |
| 228010 Kontorudgifter | 5.115,18 | 4.000,00 | -1.115,18 | 127,88 |
| 228015 Noder, sangbøger, børnebibles, testamenter m.m. | 396,00 | 2.000,00 | 1.604,00 | 19,80 |
| 228035 Indkøb til fortæring | ,00 | ,00 | ,00 | |
| 228045 Planter, grus, gran m.v. | 1.741,15 | 4.000,00 | 2.258,85 | 43,53 |
| 228050 Udsmykning (lys, gran mv.) | ,00 | ,00 | ,00 | |
| 228055 Diverse forbrugsvarer m.v. | 4.271,63 | 8.250,00 | 3.978,37 | 51,78 |
| 2305 Sog-Øst.- Køb, vedligehold, kontorinv., kopimaskine | ,00 | ,00 | ,00 | |
| 223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer | ,00 | | | |
| 223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer | ,00 | | | |
| 228010 Kontorudgifter | ,00 | | | |
| 228015 Noder, sangbøger, børnebibles, testamenter m.m. | ,00 | | | |
| 2307 Lokalfinansieret præst | 300.676,16 | 262.300,00 | -38.376,16 | 114,63 |
| 18xxxx Lønninger/personaleomkostninger | 299.005,97 | 262.300,00 | -36.705,97 | 113,99 |
| 223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer | 1.670,19 | ,00 | -1.670,19 | |
| 228065 Arbejdstøj og udstyr | ,00 | ,00 | ,00 | |
| 3 Kirkelige aktiviteter | ,00 | ,00 | ,00 | |
| 32 Kirkelig undervisning | ,00 | ,00 | ,00 | |
| 3200 Kirkelig undervisning | ,00 | ,00 | ,00 | |
| 228020 Undervisningsmaterialer | ,00 | ,00 | ,00 | |

Budget, formål

Udskriftsdato 04-03-2021

Side 2

Østbirk Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2020 – 31-12-2020

Budget 2020

Saldo pr. 31-12-2020

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: P

| Formål / art | Saldo | Budget | Afv. | % |
|---|------------------|------------------|-----------------|---------------|
| 5 Præstebolig mv. | -2.000,00 | -2.000,00 | ,00 | 100,00 |
| 57 Skov og landbrug | -2.000,00 | -2.000,00 | ,00 | 100,00 |
| 5701 Forpagtning Østbirk | -2.000,00 | -2.000,00 | ,00 | 100,00 |
| 116020 Forpagtningsindtægter og EU-støtte (landbrug) | -2.000,00 | -2.000,00 | ,00 | 100,00 |
| Driftsformål i alt | -9.040,18 | ,00 | 9.040,18 | |
| Anlægsformål i alt | ,00 | ,00 | ,00 | |
| Resultatopgørelse | -9.040,18 | ,00 | 9.040,18 | |

Østbirk Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2020 – 31-12-2020

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2020 – 31-12-2020

Afgrænsning Art: 1 - 519999

| Formål:3320 Gospel kor | | | | | | startsaldo | ,00 | |
|------------------------|----------|--------|---------|------|--|------------|------------|-----------|
| Dato | Bilagsnr | Art | Projekt | Sted | Tekst | Moms | Beløb | Saldo |
| 13-01-2020 | 12 | 228035 | | | Føtex - Morgenmad, Gospel Konfirand Projekt | | 200,00 | 200,00 |
| 28-01-2020 | 33 | 186840 | | | Rune Herholdt - Honorar, Gospel dag | | 14.000,00 | 14.200,00 |
| 31-12-2020 | 766 | 101830 | | | Projektpulje-midler - Gospeldag | | -23.000,00 | -8.800,00 |