

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Udby-Ørslev Sognes Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7477

CVR-nr. 66136817

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: 7

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Udby-Ørslev 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 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 Udby-Ørslev Sognes menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Udby-Ørslev Sognes menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 vil opfylde 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 folkekirkenes 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 ansvarligt 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er 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.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

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 ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

Roskilde, den 13. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

# Kommentarer til årsregnskab for Udby-Ørslev menighedsråd 2021

---

## Opfølgning på årsrevision 2020 og uanmeldt kasseeftersyn af provstirevisor 30.09.2021:

Der var ingen kritiske bemærkninger fra revisor til årsregnskab 2020 eller ved kasseeftersyn 2021, dog en henstilling til menighedsrådet om at forholde sig til, at regnskabsfører både betaler og bogfører, hvilket ikke sikrer den nødvendige funktionsadskillelse.

Menighedsrådet har behandlet bemærkningen og taget beslutning om, at valgt kasserer skal have fuldmagt til banken og derved sikre en større opfølgning overfor regnskabsfører. Men menighedsrådet ønsker ikke at valgt kasserer overtager forpligtelsen med at betale regninger i banken.

## Kommentarer til årsregnskabet 2021

**Driftsresultat 2021** kr. 343.892,59

### **Indtægter:**

Ingen væsentlige afvigelser.

### **Lønninger:**

Samlet lønbudget for 2021 kr. 1.653.465

Realiserede lønomkostninger kr. 1.634.211

Afvigelser skyldes primært en lavere udgift til solister i et år præget af Covid-19  
En besparelse på ca. 30.000 kr.

### **Øvrige udgifter:**

Formål 2: Der var budgetteret med en større udgift til udvendig vedligeholdelse af kirkerne. Et år, hvor Udby kirke skulle kalkes var det forventeligt, at der ville være andre vedligeholdelsesopgaver. Det viste sig at være småreparationer.

Formål 3: En besparelse på ca. 80.000 kr. i forhold til budget.  
Lavere aktivitetsniveau i forbindelse med Covid-19 for koncerter, sognetur og andre aktiviteter

Formål 4: Ingen væsentlige afvigelser.

Formål 5: Der har været besparelse på præstegårdsbudgettet på ca. 110 tkr. som skyldes at menighedsrådet havde planlagt en gennemgang af opvarmningsformen i præstegården. Denne undersøgelse blev ikke gennemført i 2021.

Til gengæld blev der afholdt udgifter til oprensning af en sø i præstegården til 60.000 kr.

Retssag omkring tækning af tag på Ringerboligen er afsluttet med forlig. Den endelige udgift udgjorde 26.875 kr.

Formål 6: Besparelse på ca. 40.000 i forhold til budget skyldes lavere udgifter til kurser for medarbejdere og menighedsrådsmedlemmer i 2021.

## **Biregnskaber:**

---

### **Anlæg:**

Foreløbigt anlægsregnskab over kirkegårdsplan Ørslev 2020-  
Endeligt regnskab over vedligeholdelsesplan for Præstegården 2018-2021  
Endeligt regnskab over kalkning af Udby Kirke 2021  
Samleoversigt anlæg 2021  
Samleoversigt opsparinger

### **Andet:**

Regnskab over legat/Menighedspleje  
Forklaring til resultatdisponering

### **Samarbejder:**

Ingen

### **Puljer:**

Der er mulighed i provstiet for ansøgning i følgende puljer:

Aktivitetspulje  
Energioptimeringspulje

Der er ikke søgt om midler i nogen af puljerne i året.

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).



	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.520.897,96</b>	<b>2.520.898,00</b>	<b>2.469.618,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.177.005,37</b>	<b>-2.520.898,00</b>	<b>-2.185.181,40</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-467.951,04</b>	<b>-622.367,00</b>	<b>-546.541,06</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-144.014,58	-146.368,00	-168.423,07
Udgifter, øvrig drift	-323.936,46	-475.999,00	-378.117,99
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-759.132,62</b>	<b>-861.406,00</b>	<b>-710.003,56</b>
Indtægter	1.220,30	15.000,00	1.055,20
Udgifter, løn	-663.710,21	-700.906,00	-628.209,26
Udgifter, øvrig drift	-96.642,71	-175.500,00	-82.849,50
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-447.056,26</b>	<b>-475.784,00</b>	<b>-500.601,38</b>
Indtægter	248.535,34	235.000,00	222.411,65
Udgifter, løn	-520.042,22	-512.711,00	-536.334,62
Udgifter, øvrig drift	-175.549,38	-198.073,00	-186.678,41
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-120.979,06</b>	<b>-156.381,00</b>	<b>-152.661,79</b>
Indtægter	196.613,74	199.000,00	194.431,62
Udgifter, løn	-51.696,13	-49.381,00	-51.043,10
Udgifter, øvrig drift	-265.896,67	-306.000,00	-296.050,31
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-277.134,75</b>	<b>-300.960,00</b>	<b>-275.918,51</b>
Indtægter	0,00	0,00	4.740,00
Udgifter, løn	-157.642,18	-139.100,00	-158.779,06
Udgifter, øvrig drift	-119.492,57	-161.860,00	-121.879,45
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-104.751,64</b>	<b>-104.000,00</b>	<b>544,90</b>
Indtægter	1.482,02	1.000,00	3.074,07
Udgifter, løn	-97.105,95	-105.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.127,71	0,00	-2.529,17
<b>A Resultat af drift</b>	<b>343.892,59</b>	<b>0,00</b>	<b>284.437,56</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.618,92	0,00	-2.768,88
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	356.146,00	300.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-225.637,50	-300.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-395.510,85	-175.973,00	-240.290,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-83.972,50	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-350.593,77</b>	<b>-175.973,00</b>	<b>-243.058,88</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-6.701,18</b>	<b>-175.973,00</b>	<b>41.378,68</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-25.057,46	25.057,46	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-296.405,48	0,00	-296.405,48
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-362.627,62	-9.504,63	-372.132,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-245.683,00	66.148,35	-179.534,65
741150 Frie midler - Indkøb af klaver til kirken	0,00	-45.000,00	-45.000,00
741151 Frie midler - Synsudsatte arbejder	-130.000,00	130.000,00	0,00
741152 Frie midler - Plan for korreovering Ørslev	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741153 Frie midler - Redskab til traktor	-20.000,00	20.000,00	0,00
741154 Frie midler - Bænke til Ørslev kirkegård	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741155 Frie midler - Afsat til kommunikationsforbedring	0,00	-80.000,00	-80.000,00
742010 Årsafslutningskonto	6.701,18	-6.701,18	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-29.248,86	1.592,29	-27.656,57

## Forklaring til resultatdisponering 2021:

Driftsresultat 2021	kr. 343.892,59
Anlægsresultat	kr. -350.593,77
i alt	<u>kr. -6.701,18</u>

### 741110 - frie midler

Frie midler primo 2021	kr. 362.628	741110
Ansøgning om overførsel til anlægsarbejder i 2021	kr. -200.000	
Ansøgning om overførsel til anlægsarbejder i 2021	kr. -55.000	
Årets resultat	kr. 343.893	
	<u>kr. 451.520</u>	
Hertil skal lægges		
Afsat til synsudsatte arbejder 2020	kr. 130.000	741151
Afsat til redskab til traktor 2020	kr. 20.000	741153
Underskud på anlægsarbejde i PRG	kr. -4.388	741120
Frie midler ultimo 2021	<b>kr. 597.132</b>	741110

Menighedsrådet har på møde i november 2021 besluttet at de frie midler skal prioriteres i følgende rækkefølge:

1. Indkøb af klaver til kirken	kr. -45.000	741150
2. Ørslev kirkegård, bænke mv.	kr. -100.000	741154
3. Afsat til kommunikationsforbedring på hjemmeside	kr. -80.000	741155

Rest frie ikke disponerede midler ultimo 2021	<b>kr. 372.132</b>	741110
---	--------------------	--------

Hertil kommer

4. Plan for korrenering afsat i 2020	kr. 50.000	741152
--------------------------------------	------------	--------

Der pågår p.t. undersøgelser og beløbet fastholdes i 2022

### 721110 - Opsparing anlæg

Saldo primo 2021	kr. 25.057	721110
Renteudgift 2021	kr. -1.619	
Overført til videreførte anlæg	kr. 23.439	741120
Opsparing ophævet og anlægsarbejde afsluttet	kr. -	721110
Saldo 638120	kr. -	

Forsættes.....

### 741120 - Videreførte anlægsmidler

Saldo primo 2021	kr.	245.683	741120
Nye anlægsmidler - kalkning af Udby kirke	kr.	300.000	
Overførsel fra frie midler til kirkegårdsplan	kr.	255.000	
5% bevilling til afslutning af vedligeholdelse præstegård	kr.	56.146	
Hævet opsparing, vedligeholdelse af præstegård	kr.	23.439	
I alt til rådighed	<b>kr.</b>	<b>880.268</b>	
Anvendt til kalkning i 2021	kr.	-225.638	
Anvendt til kirkegårdsplaner i 2021	kr.	-395.511	
Anvendt til vedligehold af præstegården	kr.	-83.973	
Afslutning af vedligeholdelse præstegården (frie midler)	kr.	4.388	741110
Rest til kirkegårdsplaner i 2022	kr.	179.535	741120

Restbeløb fra kalkning af Udby kirke er bevilget overført til kirkegårdsplanerne i Ørslev

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

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

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
2.124.220,49	2.137.539,15
733,80	15.808,97
0,70	7.433,55
296.405,48	296.405,48
1.827.080,51	1.817.891,15
20.000,00	20.000,00
20.000,00	20.000,00
1.119.126,25	1.377.576,39
990.069,93	1.369.919,82
25.057,46	0,00
103.998,86	7.656,57
<b>3.263.346,74</b>	<b>3.535.115,54</b>

-1.259.022,42	-1.250.728,95
-25.057,46	0,00
-296.405,48	-296.405,48
-100.000,00	-100.000,00
-29.248,86	-27.656,57
-362.627,62	-372.132,25
-245.683,00	-179.534,65
-200.000,00	-275.000,00
-1.827.080,51	-1.817.891,15
-1.827.080,51	-1.817.891,15
0,00	0,00
-177.243,81	-466.495,44
-10.053,03	-416.593,14
-16.500,00	-16.500,00
-150.690,78	-33.402,30
<b>-3.263.346,74</b>	<b>-3.535.115,54</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.520.897,96	2.520.898,00	2.469.618,96	2.520.897,96	0,00	0,00
<b>2.520.897,96</b>	<b>2.520.898,00</b>	<b>2.469.618,96</b>	<b>2.520.897,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-370.243,45	-472.426,00	-334.684,05	0,00	-116.698,58	-253.544,87
-47.282,06	-51.000,00	-124.552,45	0,00	0,00	-47.282,06
-50.425,53	-98.941,00	-87.304,56	0,00	-27.316,00	-23.109,53
<b>-467.951,04</b>	<b>-622.367,00</b>	<b>-546.541,06</b>	<b>0,00</b>	<b>-144.014,58</b>	<b>-323.936,46</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.162,52	-12.990,00	-13.224,53	0,00	-13.162,09	-0,43
-492.749,30	-516.305,00	-471.684,78	1.210,30	-460.419,90	-33.539,70
-3.188,09	-20.000,00	-8.363,85	0,00	0,00	-3.188,09
-44,90	-43.500,00	-7.634,05	10,00	0,00	-54,90
-38.258,45	-34.000,00	-31.493,75	0,00	0,00	-38.258,45
-87.454,73	-87.942,00	-83.262,42	0,00	-78.972,73	-8.482,00
-121.025,73	-145.669,00	-92.840,18	0,00	-109.655,49	-11.370,24
-1.748,90	0,00	0,00	0,00	-1.500,00	-248,90
-1.500,00	-1.000,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-759.132,62</b>	<b>-861.406,00</b>	<b>-710.003,56</b>	<b>1.220,30</b>	<b>-663.710,21</b>	<b>-96.642,71</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-412.264,10	-436.900,00	-467.111,45	248.242,82	-487.958,37	-172.548,55
-34.792,16	-38.884,00	-33.489,93	292,52	-32.083,85	-3.000,83
<b>-447.056,26</b>	<b>-475.784,00</b>	<b>-500.601,38</b>	<b>248.535,34</b>	<b>-520.042,22</b>	<b>-175.549,38</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-180.004,30	-227.381,00	-69.117,91	94.623,74	-51.696,13	-222.931,91
26.035,24	38.000,00	-117.168,45	69.000,00	0,00	-42.964,76
28.600,00	28.000,00	29.583,57	28.600,00	0,00	0,00
4.390,00	5.000,00	4.041,00	4.390,00	0,00	0,00
<b>-120.979,06</b>	<b>-156.381,00</b>	<b>-152.661,79</b>	<b>196.613,74</b>	<b>-51.696,13</b>	<b>-265.896,67</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-28.435,56	-31.000,00	-33.155,81	0,00	-151,51	-28.284,05
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-58.807,82	-75.120,00	-41.206,08	0,00	-22.566,87	-36.240,95
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-47.943,10	-33.800,00	-34.493,46	0,00	-30.286,18	-17.656,92
63 Bygning	-17.573,78	-16.800,00	-16.790,97	0,00	-16.925,24	-648,54
64 Økonomi	-99.192,45	-102.240,00	-117.814,15	0,00	-87.712,38	-11.480,07
67 Efteruddannelse	-800,00	-18.000,00	-8.273,61	0,00	0,00	-800,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-2.838,35	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-24.382,04	-24.000,00	-21.346,08	0,00	0,00	-24.382,04
<b>I alt</b>	<b>-277.134,75</b>	<b>-300.960,00</b>	<b>-275.918,51</b>	<b>0,00</b>	<b>-157.642,18</b>	<b>-119.492,57</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6.944,27	0,00	-0,72	0,00	0,00	-6.944,27
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.482,02	1.000,00	2.964,08	1.482,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.183,44	0,00	-2.418,46	0,00	0,00	-2.183,44
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-97.105,95	-105.000,00	0,00	0,00	-97.105,95	0,00
<b>I alt</b>	<b>-104.751,64</b>	<b>-104.000,00</b>	<b>544,90</b>	<b>1.482,02</b>	<b>-97.105,95</b>	<b>-9.127,71</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-225.637,50	-300.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.637,50
83 Kirkegård	-395.510,85	-175.973,00	-240.290,00	0,00	0,00	-395.510,85
85 Præsteboliger	-83.972,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-83.972,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.618,92	0,00	-2.768,88	-1.618,92	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	56.146,00	0,00	0,00	56.146,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-350.593,77</b>	<b>-175.973,00</b>	<b>-243.058,88</b>	<b>354.527,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-705.120,85</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Udby By, Udby 1a	74903	3.000.000	307.300		Præstebolig
					Jorden forpagtes ud
Udby By, Udby 2c	948	960.000	194.700		Ringerbolig, udlejet
Ejendomsværdi i alt		3.960.000			

*\*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

---

## Formål 8320 - Ny Kirkegårdsplan Ørslev

---

Foreløbigt regnskab

Posterings i 2020	Beløb
Etape 1 på kirkegården, Heino Vistisen	kr. 115.375,00
Flytning af gravsten i forbindelse med 1. del	kr. 53.915,00
Indretning af lapidarium helhedsplan	kr. 40.312,50
Landskabsark. Birgitte Fink	kr. 24.437,50
Mangor og Nagel arkitekter	kr. 6.250,00
I alt	kr. 240.290,00

Beløbet finansieret over videreførte anlæg  
konto 741120

kr. -240.290,00

Posterings i 2021	Beløb
Etape 2, H. Rasch & Søn	kr. 341.304,60
Honorar Mangor & Nagel	kr. 54.206,25
I alt	kr. 395.510,85

Beløbet finansieret over videreførte anlæg  
konto 741120

kr. -395.510,85

Arbejdet med kirkegårdsplanerne forventes afsluttet i 2022

## Anlægsregnskab Præstegården - Endeligt

---

Anlæg startet i 2018 -projekteret til kr. 1.601.820,00

Fremkommet ved:

Statstilskud kr. 1.369.849,00

Overførsel fra frie midler i 2018 kr. 231.971,00

### Regnskabsåret 2018

---

#### Posterings i 2018

Udgifter i alt\* kr. -673.260,35

Renteindtægter kr. 3.895,87

I alt anvendt i 2018 kr. -669.364,48

### Regnskabåret 2019

---

#### Posterings i 2019

Udgifter i alt\* kr. -905.583,55

Renteindtægter kr. 954,37

I alt anvendt i 2019 kr. -904.629,18

### Regnskabsåret 2020

---

#### Posterings i 2020

Negative renter i 2020 kr. -2.768,88

I alt anvendt i 2020 kr. -2.768,88

### Regnskabåret 2021

---

#### Posterings i 2021

Negative renter i 2021 kr. -1.618,92

Udgifter i alt\* kr. -83.972,50

I alt anvendt i 2021 kr. -85.591,42

Ved arbejdets afslutning er status følgende **kr. -60.533,96**

Finansieret ved

5% midler til anlægsformål kr. 56.146,00

Overførsel fra frie midler kr. 4.387,96

Projekt afsluttet i 2021 **kr. -**

Saldo 638120 0

Saldo 721110 0

\*Posterings vedlægges dette anlægsregnskab

# Anlægsarbejde Præstegården 2018-2021

Side 2

Specifikationer af posteringer:	2018	2019	2021
1. aconto murerarbejde	kr. 115.000,00		
Aconto betaling tømrer	kr. 142.988,50		
Afslutning tømrerarbejde	kr. -		
Arkitekt juli - august - september	kr. 45.064,98		
Arkitekt okt.-nov.	kr. 25.152,31		
Arkitekten i perioden 1/5-30/6	kr. 28.489,76		
Arne og Lasse Rasmussen I/S Fakt. 19359	kr. 79.305,00		
Arp og Nielsen	kr. 62.155,35		
Arp og Nielsen 4 mdr. regning plan PRG	kr. 32.198,20		
Arp og Nielsen dec.-april		kr. 25.741,64	
Ekstraarbejde tømrer		kr. 6.743,75	
Kreditnota Arne og Lasse Rasmussen		kr. -92.468,00	
Kreditnota Arp og Nielsen		kr. -7.825,74	
Kunø, Tækning af Nordlænge sidste del			kr. 83.972,50
Malerarbejde afslutning		kr. 40.391,75	
Murer		kr. 106.166,00	
Murer aconto nr. 2	kr. 98.000,00		
Murer slutfaktura		kr. 92.468,00	
Punkt 6 malerarbejde + ekstraarbejde	kr. 44.906,25		
Slutfaktura Mester Madsen		kr. 92.824,89	
Tpc Smeden for gelænder til Udby PRG		kr. 10.000,00	
TÆKKEMAND KUNO 1. rate		kr. 277.772,50	
TÆKKEMAND KUNO ApS Fakt. 1065		kr. 129.660,00	
TÆKKEMAND KUNO ApS Fakt. 1076		kr. 122.030,00	
TÆKKEMAND KUNO ApS Fakt. 1088		kr. 83.972,50	
Tømrer regning afslutning		kr. 13.921,88	
VVS arbejde afslutning		kr. 4.184,38	
<b>I alt</b>	<b>kr. 673.260,35</b>	<b>kr. 905.583,55</b>	<b>kr. 83.972,50</b>

## Anlægsregnskab - Kalkning af Udby kirke 2021

---

Anlægsarbejdet er startet og afsluttet i 2021

Anlægsbevilling i budget 2021	kr.	300.000,00
-------------------------------	-----	------------

Udgifter:

Kalkning af Udby kirke jf. tilbud	kr.	-208.150,00
-----------------------------------	-----	-------------

Maling af jern på kirken i forb. med kalkning	kr.	<u>-17.487,50</u>
---	-----	-------------------

I alt	kr.	-225.637,50
-------	-----	-------------

Overskud ansøgt og bevilget overført til kirkegårdsplanen i Ørslev	kr.	74.362,50
--	-----	-----------

Se resultatdisponering

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

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

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler 2.020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1.2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
				hævdede opsparinger	hjemtagne lån								
				minus = gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag								
Kirkegårdsplan Ørslev kirkegård	8320	245.683	0	0	0	0	255.000	74.363	0	575.046	395.511	0	179.535
Kalkning af Udby kirke	8010	0	300.000	0	0	0	0	-74.363	0	225.637	225.637	0	0
Vedligeholdelsesplan præstegården i Udby	8510	0	0	25.057	0	56.146	0	0	0	81.203	85.591	-4.388	0
Bevillinger i alt (netto)		245.683	300.000	25.057	0	56.146	255.000	0	0	881.886	706.739	-4.388	179.535

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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

**Opgørelse af opsparinger**

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

**Udby og Ørslev kirker**

2021

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på *særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139, eller særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249.*

Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

**Skriv ikke i røde felter - der ligger formler**

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)													
Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)					Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)								
Formål	Primo-saldo	Årets hævn-inger	Årets opspa-ringer	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog-holderi	Primo-saldo	Årets hævn-inger og udtræk	Årets opspa-ringer	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
Præstegård plan	25.057	-23.439		-1.618	0	Nordea	0166733170	638120	25.057	-23.439		-1.618	0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	25.057	-23.439	0	-1.618	0				25.057	-23.439	0	-1.618	0

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

**Kursværdier**


## Regnskab for legat/Menighedspleje

---

### Posteringer

### Beløb

Artskonto 771010 Bevægelser vedrørende arv og donationer

#### Indbetalinger:

Donation Cordelia	kr. 2.586,00
Pantebrevsopkrævning	kr. 800,00
I alt	<u>kr. 3.386,00</u>

#### Udbetalinger:

Julehjælp 5 familier	kr. -4.978,29
I alt	<u>kr. -4.978,29</u>

Årets bevægelser kr. -1.592,29

Legatets aktiver består af følgende primo 2021

Konto 581220 - Pantebrev i ejendom i Udby	kr. 20.000,00
Konto 638142 - Likvid beholdning	kr. 9.248,86
Saldo primo 2021	<u>kr. 29.248,86</u>
Årets bevægelser på likvid konto	kr. -1.592,29
Saldo ultimo 2021	<u>kr. 27.656,57</u>

Konto 721160 - arv og Donationer kr. -27.656,57

Legatets aktiver består af følgende ultimo 2021

Konto 581220 - Pantebrev i ejendom i Udby	kr. 20.000,00
Konto 638142 - Likvid beholdning ultimo 2021	kr. 7.656,57
I alt	<u>kr. 27.656,57</u>