

ÅRSREGNSKAB 2021

for Them Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 7998

CVR-nr. 13347816

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Them Sogns Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Them Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Them Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorerets etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at der i balanceposterne kreditorer og tilgodehavender fremgår 63.112,50 kr., som ikke vedrører regnskabet 2021. Ovenstående forhold har ikke indvirkning på resultatopgørelsen eller egenkapital, men alene kreditorer og andre tilgodehavender i balancen.

Vores konklusion er ikke modificeret vedrørende dette forhold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarligt for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har 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.

Aarhus, den 24. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor



Forklaringer til regnskab 2021 – Them Menighedsråd

Der er en difference på 4.162 kr. på ligningsmidler i driften – det er 5% midler fra provstiet til at dække udgifter til radonmåling i præsteboligen.

Der er underskud på kirkegården på de øvrige udgifter.
Dette er større engangsudgifter og underskuddet er dækket af overskud på andre formål.

Der er ca. 47.000 kr. flere indtægter på kirkegården end budgetteret, dette er primært vedr. begravelser/bisættelser (35.500 kr.) og hjemfald af gravstedskapital (10.845 kr.).

12.000 kr. i indtægter på formål 2 er vedr. 2020 på udlejning af sognehuset, det bliver fremadrettet faktureret i udlejningsåret.

Der er overskud på lønnen pga. aflyste koncerter/foredrag, og fordi vi har manglet ansatte på kirkegården. Derudover er der et overskud på lønnen vedrørende indbetaling af feriemidler på 15.098 kr. pga. delt personale (20.966 kr. i refusion samt betaling af 5.868 kr.) (Udgiften ligger på formål 7900)

Debitorerne bliver gennemgået og rykket løbende, der er 3 debitorer vi stadig mangler betaling for vedr. 2021(pr. 18/2-2022)

Beregning af momsfradraget:

- Vedr. kirkegårdene er der udregnet en fradragsprocent på 33% (I2) efter beregningsmodellen på skøn, metode C jf. beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd.
I året er der løbende løftet 39% af momsen, så der er momsreguleret med -6 %
- Vedr. kirkekontoret/graverkontoret(I3) er der udregnet en fradragsprocent på 33% af momsen efter beregningsmodellen på AREALET – I året er der løbende løftet 33% af momsen, så der er ikke momsreguleret.
- Vedr. Fællesudgifter(I8) er der udregnet en fradragsprocent på 15% af momsen efter beregningsmodellen på skøn, metode C – I året er der løbende løftet 17 % af momsen, så der er momsreguleret med -2 %.

THEM MENIGHEDSRÅD
MUSEUMSVEJ 6
8653 THEM
TLF. 86 84 92 94
CVR. 13 34 78 16



Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Vi samarbejder med Virklund Menighedsråd, vi deler kordegn og kirke og kulturmedarbejder - vi får refunderet de totale lønomkostninger for 5 timer ugentligt for kordegnen samt 10,42 timer for kirke og kultur medarbejderen. Lønudgiften og ansættelsen ligger i Them menighedsråd.
- Derudover samarbejder vi med Bryrup-Vinding-Vrads Menighedsråd om regnskabsfører - her betaler vi de totale lønomkostninger for 5 timer ugentligt. Lønudgiften og ansættelsen ligger i Bryrup-Vinding-Vrads Menighedsråd.
- Samarbejde med Them Menighedsråd om feriedækning mellem organisten ved Them-Brande kirker samt Bryrup-Vinding-Vrads kirker - de dækker hinanden 6 uger årligt.
Ferieafløsningen er indregnet i organisternes normering og udløser ikke særskilt lønydelse.
- Menighedsrådet samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om en personalekonsulent.
Ansættelsen ligger hos menighedsrådene og lønudbetalingen ligger i Silkeborg Provsti.

THEM MENIGHEDSRÅD
MUSEUMSVEJ 6
8653 THEM
TLF. 86 84 92 94
CVR. 13 34 78 16

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	2.874.972,50	2.870.810,00	2.723.542,14
Øvrig drift i alt	-2.924.902,71	-2.870.810,00	-2.677.680,88
2 Kirkebygning og sognegård	-460.831,59	-483.038,00	-409.235,09
Indtægter	50.000,00	30.000,00	32.540,00
Udgifter, løn	-161.341,45	-162.995,00	-167.725,79
Udgifter, øvrig drift	-349.490,14	-350.043,00	-274.049,30
3 Kirkelige aktiviteter	-1.148.581,40	-1.204.176,00	-1.124.179,89
Indtægter	14.156,00	20.200,00	8.943,80
Udgifter, løn	-928.812,59	-952.325,00	-922.746,15
Udgifter, øvrig drift	-233.924,81	-272.051,00	-210.377,54
4 Kirkegård	-619.780,18	-656.323,00	-617.327,11
Indtægter	505.340,50	458.608,00	603.051,84
Udgifter, løn	-801.083,12	-833.281,00	-826.821,46
Udgifter, øvrig drift	-324.037,56	-281.650,00	-393.557,49
5 Præstebolig mv.	6.328,63	19.124,00	11.535,75
Indtægter	102.991,82	97.124,00	96.418,41
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-96.663,19	-78.000,00	-84.882,66
6 Administration og fællesudgifter	-523.470,03	-542.643,00	-535.676,53
Indtægter	80,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-301.051,14	-298.738,00	-292.798,20
Udgifter, øvrig drift	-222.498,89	-243.905,00	-242.878,33
7 Finansielle poster	-178.568,14	-3.754,00	-2.798,01
Indtægter	246,04	246,00	1.337,13
Udgifter, løn	-167.645,64	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.168,54	-4.000,00	-4.135,14
A Resultat af drift	-49.930,21	0,00	45.861,26

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)	344.700,66	0,00	-49.944,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-114.200,66	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-230.500,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-49.944,00
C Resultatopgørelse	-49.930,21	0,00	-4.082,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.418,96	0,00	-98.418,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-245.576,09	-35.243,00	-280.819,09
741110 Menighedsrådets frie midler	-230.518,36	-53.642,79	-284.161,15
741150 Skyldigt beløb til lønmodtagernes feriemidler	-151.316,00	151.316,00	0,00
741152 Rustangrebne jernkors	0,00	-12.500,00	-12.500,00
742010 Årsafslutningskonto	49.930,21	-49.930,21	0,00

Forklaring til resultatdisponering

- Them Menighedsråd

- Frie midler er forøget med -53.643 kr.
- Likviditet stillet til rådighed er ved årsafslutning forøget med -35.243 kr. på baggrund af beregningen af merindtægter og merudgifter - konto 721140. (Se nedenfor)
- De hensatte penge til feriefonden på konto 741150 er udlignet, da pengene er betalt i 2021.
- Der er hensat 12.500 kr. på konto 741151 til rustangrebne jernkors—merindtægter 2021, de er under reparation.

Silkeborg Provsti

Them sogns

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2021

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-833.281	-801.083	32.198
Øvr. udg.	-281.650	-324.038	-42.388
Udg. i alt	-1.114.931	-1.125.121	-10.190
Indtægter	458.608	505.341	46.733
I alt	-656.323	-619.780	36.543
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	97.124	102.992	5.868
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter Bemærk! KUN formål 70-76	-3.754	-10.923	-7.169

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

-

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

-35.243

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2020

Resultatdisponering 2021 (konto 721140)

-35.243

THEM MENIGHEDSRÅD

MUSEUMSVEJ 6

8653 THEM

TLF. 86 84 92 94

CVR. 13 34 78 16

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
5.098.573,95	5.177.738,50
4.659,18	28.559,49
121.392,08	88.132,41
98.418,96	98.418,96
4.874.103,73	4.962.627,64
0,00	0,00
675.051,45	710.995,81
670.280,18	706.240,48
8.212,89	10.473,72
-3.441,62	-5.718,39
5.773.625,40	5.888.734,31
-725.829,41	-675.899,20
-98.418,96	-98.418,96
-245.576,09	-280.819,09
-230.518,36	-284.161,15
-151.316,00	-12.500,00
-4.874.103,73	-4.962.627,64
-4.874.103,73	-4.962.627,64
0,00	0,00
-173.692,26	-250.207,47
-84.757,99	-141.693,35
-12.412,95	-47.862,55
-76.521,32	-60.651,57
-5.773.625,40	-5.888.734,31

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.870.810,00	2.870.810,00	2.620.282,00	2.870.810,00	0,00	0,00
4.162,50	0,00	103.260,14	4.162,50	0,00	0,00
2.874.972,50	2.870.810,00	2.723.542,14	2.874.972,50	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-192.994,54	-225.230,00	-180.017,59	0,00	-67.028,60	-125.965,94
-29.714,50	-19.500,00	-36.267,14	0,00	0,00	-29.714,50
-174.150,69	-193.355,00	-140.061,73	50.000,00	-94.312,85	-129.837,84
-63.971,86	-44.953,00	-52.888,63	0,00	0,00	-63.971,86
-460.831,59	-483.038,00	-409.235,09	50.000,00	-161.341,45	-349.490,14

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-654.730,53	-703.810,00	-654.431,90	6.592,00	-611.004,83	-50.317,70
-181.993,29	-158.417,00	-156.042,69	0,00	-126.750,26	-55.243,03
-101.453,32	-108.750,00	-110.753,34	0,00	0,00	-101.453,32
-112.517,38	-117.211,00	-111.879,76	0,00	-112.054,72	-462,66
-28.143,22	-39.192,00	-25.291,34	0,00	-26.910,99	-1.232,23
-68.243,66	-70.596,00	-64.280,86	7.564,00	-52.091,79	-23.715,87
-1.500,00	-6.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.148.581,40	-1.204.176,00	-1.124.179,89	14.156,00	-928.812,59	-233.924,81

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
-601.179,63	-609.584,00	-560.411,38	440.084,32	-741.180,38	-300.083,57
-18.600,55	-46.739,00	-56.915,73	65.256,18	-59.902,74	-23.953,99
-619.780,18	-656.323,00	-617.327,11	505.340,50	-801.083,12	-324.037,56

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.228,63	18.024,00	10.435,75	101.891,82	0,00	-96.663,19
1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
6.328,63	19.124,00	11.535,75	102.991,82	0,00	-96.663,19

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-167.776,08	-146.998,00	-169.404,40	80,00	-72.194,03	-95.662,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-21.666,53	-29.900,00	-25.095,76	0,00	0,00	-21.666,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.870,16	-43.066,00	-32.211,61	0,00	7.503,45	-36.373,61
63 Bygning	-9.932,58	-5.350,00	-8.458,69	0,00	-5.269,67	-4.662,91
64 Økonomi	-125.291,02	-122.176,00	-121.370,21	0,00	-119.214,14	-6.076,88
65 Personregistrering - civil	-42.502,31	-42.559,00	-39.917,49	0,00	-42.330,52	-171,79
66 Personregistrering - kirkelig	-69.806,11	-71.645,00	-66.040,21	0,00	-69.546,23	-259,88
67 Efteruddannelse	-5.176,00	-28.500,00	-17.960,00	0,00	0,00	-5.176,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-52.449,24	-52.449,00	-55.218,16	0,00	0,00	-52.449,24
I alt	-523.470,03	-542.643,00	-535.676,53	80,00	-301.051,14	-222.498,89

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.039,06	-4.000,00	-921,47	0,00	0,00	-5.039,06
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	246,04	246,00	1.230,22	246,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.129,48	0,00	-3.106,76	0,00	0,00	-6.129,48
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-167.645,64	0,00	0,00	0,00	-167.645,64	0,00
I alt	-178.568,14	-3.754,00	-2.798,01	246,04	-167.645,64	-11.168,54

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-114.200,66	0,00	0,00	0,00	0,00	-114.200,66
83 Kirkegård	-230.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-230.500,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	344.700,66	0,00	-49.944,00	344.700,66	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-49.944,00	344.700,66	0,00	-344.700,66

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		
1 A, Them by, Them sogn	28940	1.500.000	307.300		Præstebolig/maskinhus/præ
33, Them by, Them sogn	549	750.000	65.900		Kontor/graverfaciliteter
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

**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.*

Kollektregnskab Them sogns menighedsråd

2021

Posteringsstype (Flere elementer)

Sum af Beløb	Kolonnemærkater			
Rækkemærkater	969014 Gulbene - 969015 Menighedspleje - s 972010 Kollekt m.v. til afre			
01-jan	-	1.361,72	-	7.313,00
Automatisk opstart ved afslutning af sidste år	-	1.361,72	-	7.313,00
25-jan				120,00
Kolekt. FK nødhjælp				120,00
26-jan			-	120,00
Kollekt Them 24-1			-	120,00
08-mar			-	200,00
Kollekt 7/3 - Mobilepay			-	200,00
31-mar				189,00
Brønholt - strik			-	80,00
E Gültekin - strik			-	75,00
Ena - strik			-	75,00
Inger Blirup			-	50,00
Joan - strik			-	30,00
Tilbageført 18/12 - fejl indbetalt MobilePay				499,00
26-apr	-	150,00		
Mobilepay indbetalt	-	150,00		
12-maj				200,00
Bgs Kollekt ovf. FK NJ				200,00
24-maj			-	500,00
Kollekt 23/5 - kirkens Korshær			-	500,00
25-maj	-	573,50		
Kollekt d. 16-5 Them	-	57,00		
Kollekt d.13-5 Brand	-	516,50		
03-jun			-	10,00
2000683740010206210			-	10,00
07-jun				510,00
Bgs Kirkens korshær				510,00
30-jun			-	79,00
28/6 - mobilepay - Therese Christine Oliver			-	79,00
27-jul			-	50,00
Kollekt Br. kirke 25-7			-	50,00
28-jul				50,00
Koll. BR.25-7 ovf KK				50,00
29-jul				79,00
Kirkens korshær				79,00
30-jul	-	100,00		
Kollekt 25/5 - Them	-	100,00		
12-aug			-	78,00
Kollekt Them d. 8-8			-	78,00
13-aug				78,00
Bgs Kol. KK Them d. 8-8				78,00
30-aug			-	200,00
Myshop - kollekt			-	200,00
17-sep				200,00
Overført kirkenskorshær				200,00
27-sep			-	290,00
Indsat 27/9 - Myshop			-	101,00
Indsat 27/9 - Myshop - fejl				101,00
Menighedspleje - myshop 27/9			-	290,00
06-okt			-	20,00

Indsat 6/10 - Myshop		-	20,00	
12-okt				- 40,50
Kollekt Them 10-10				- 40,50
15-okt		-	180,50	40,50
Bgs Kollekt 10-10 ovf.				40,50
Fra driftskonto - indsamlet		-	40,50	
Indsat 15/10 - Myshop		-	140,00	
26-okt		-	20,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	20,00	
29-okt		-	125,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	125,00	
12-nov		-	10,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	10,00	
22-nov		-	785,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	785,00	
24-nov		-	25,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	25,00	
25-nov		-	170,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	170,00	
26-nov		-	20,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	20,00	
02-dec		-	500,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	500,00	
06-dec		-	140,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	140,00	
14-dec		-	20,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	20,00	
20-dec		-	200,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	200,00	
21-dec			2.000,00	
Julehjælp 2 x 1.000 kr.			2.000,00	
22-dec		-	60,00	
Kollekt menighedspleje - mobilepay		-	60,00	
23-dec			2.000,00	
Kirkens korshær - julehjælp 2021			2.000,00	
27-dec				- 600,00
Kollekt mobilepay 25/12				- 600,00
29-dec				-
Betalt Kolekt. Folkekirkens Nødhjælp Brande 24-12				100,00
Betalt Kolekt. Folkekirkens Nødhjælp Them 24-12				50,00
Kollekt Brande 24-12				- 100,00
Kollekt Them 24-12				- 50,00
30-dec			1,00	
Gebyr, overførsel netbank - julehjælp			1,00	
Hovedtotal	-	2.185,22	-	5.688,50
				- 600,00

Indsamlet 2021

823,50 kr.

Gulbene

2.375,50 kr.

Menighedspleje

1.731,00 kr.

Folkekirkens Nødhjælp

1.070,00 kr.

Kirkens Korshær

661,00 kr.

Them menighedsråd
2021

Styring anlægsaktiviteter

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 felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Videreløste anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreløste anlægsmidler til 2021 (+eller -)
				hævdede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Projekt 1: Reparation af revnet skruk/puds på Them kapel	8010	0	0	0	114.201	0	0	0	0	114.201	114.201	0	0
Projekt 2: Minilæsser	8300	0	0	0	230.500	0	0	0	0	230.500	230.500	0	0
Projekt 3: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	0	0	344.701	0	0	0	0	344.701	344.701	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Silkeborg Provsti**Them sogns****Kirkekasse**

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2021

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-833.281	-801.083	32.198
Øvr. udg.	-281.650	-324.038	-42.388
Udg. i alt	-1.114.931	-1.125.121	-10.190
Indtægter	458.608	505.341	46.733
I alt	-656.323	-619.780	36.543
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	97.124	102.992	5.868
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter Bemærk! KUN formål 70-76	-3.754	-10.923	-7.169

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

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

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2020

Resultatdisponering 2021 (konto 721140)

-
-35.243
-35.243

Silkeborg Provsti - Anlægsregnskab

Kirkekasse:

Them sogns menighedsråd

Projekt:

Reparation af revnet skruk/puds på Them kapel

= indtastningsfelter

Dato: 31-12-2021

Kode	Entrepriser	Økon. Overslag	PU principgodkendelse Arkitektens prisoverslag	PU Endelig bevilling Priser efter licitation	Anviste beløb excl. moms		
					Afslut	Tillæg	Rest / Merforbrug
MUR	BL-BYG		88.680	88.680	88.680,00	-	88.680,00
	I alt	-	88.680	88.680	88.680,00	-	-
	Ikke prissatte udgifter						
	Håndværkerudgifter i alt	-	88.680	88.680	88.680,00	-	88.680,00
Kode	Rådgivning arkitekt og ingeniør				Afslut	Tillæg	Rest / Merforbrug
TEK	Honorar til arkitekt og ingeniør		2.681	2.681	2.680,53	-	2.680,53
UDLÆG	Udlæg				-	-	-
	Rådgiver honorar i alt	-	2.681	2.681	2.680,53	-	2.680,53
	Udgift inkl. rådgivning excl. moms	-	91.361	91.361	91.360,53	-	91.360,53
	Udgift i alt				Afslut	Tillæg	Rest / Merforbrug
	Udgift i alt excl. moms	-	91.361	91.361	91.360,53	-	91.360,53
	Moms	25%	22.840	22.840	22.840,13	-	22.840,13
	Totaludgift inkl. moms		114.201	114.201	114.200,66	-	114.200,66
Finansiering - bevilling							
	Frie midler / Anlægsopsparing						
	Anlægspulje	-	114.201	114.201			
	Anlægspulje tillægsbevilling 1						
	Anlægspulje tillægsbevilling 2						
	Bevilling fra anlægspulje i alt		114.201	114.201			
	Minus evt. momsaføftning	-					
	Bevilling i alt efter momsaføftning		114.201	114.201			

ACONTO fra anlægspulje 114.200,66
RESTBEVILLING fra anlægspulje 0,00

Silkeborg Provsti - Anlægsregnskab

Kirkekasse:

= indtastningsfelter

Dato: 31-12-2021

Them
Projekt:
Mimilægger

Kode	Entrepriser	PU principgodkendelse Arkitektens prisoverslag	Økon. Overslag	PU Endelig bevilling Priser efter licitation	Anviste beløb excl. moms		
					Aftalt	Tillæg	I alt
DIVERSE	Sorning Maskinhandel	203.450		203.450	200.000,00	-	200.000,00
	I alt	-	-	203.450	200.000,00	-	200.000,00
	Ikke prissatte udgifter						
	Håndværkerudgifter i alt	-	-	203.450	200.000,00	-	200.000,00
							3.450,00
							3.450,00
							3.450,00

Kode	Diverse	Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
		-	-	-	-
		-	-	-	-
		-	-	-	-
	Diverse i alt excl. moms	-	-	-	203.450,00

Kode	Udgift i alt	Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
	Udgift i alt excl. moms	200.000,00	-	200.000,00	3.450,00
	Moms	50.000,00	-	50.000,00	862,50
	Totaludgift inkl. moms	250.000,00	-	250.000,00	4.312,50

Finansiering - bevilling					
	Frie midler / Anlægsopsparing				
	Anlægspulje		254.313		
	Anlægspulje tillægsbevilling 1				
	Anlægspulje tillægsbevilling 2				
	Bevilling fra anlægspulje i alt		254.313		
	Minus evt. momsaførfning		19.500		
	Bevilling i alt efter momsaførfning		234.813		

ACONTO fra anlægspulje 230.500,00
RESTBEVILLING fra anlægspulje 4.312,50