

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Gjern-Skannerup Sognes Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8027

CVR-nr. 23927128

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Gjern-Skannerup Sognes Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Gjern-Skannerup Sogne

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Gjern-Skannerup Sogne (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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 intet 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 14. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

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

Delmoms på kirkegårdsdrift: Aconto 2021 = 38% er reguleret til 37%, som dermed er aconto sats for 2022.

Delmoms for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet: Aconto i 2022 er uændret ift. 2021 = 17%.

Menighedsrådet har besluttet fortsat at benytte Sparekassen Kronjylland som pengeinstitut.

Driftsresultatet for 2021 er et underskud på kr. 71.423 hvilket er mindre end forventet. Kirkekassen var for året bevilliget et underskud på kr. 147.440. Årsagen til dette var at betaling af indefrosne feriepenge skulle finansieres af frie midler.

At underskud blev mindre end forventet skyldes især atter et år med corona og deraf færre aktiviteter, hvilket gav samlet mindreforbrug på formål 3 - kirkelige aktiviteter på kr. 100.000.

Lønninger:

Samlet lønforbrug er realiseret med 98,5% af det budgetterede.

Formål 1 - Fælles indtægter:

Menighedsrådet har på driften alene modtaget ligningsbeløb.

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Samlet resultat på formålet er et overskud på kr. 10.000.

Lille merforbrug på løn skyldes for lavt budget i sognehus. Dette er dog hævet med budget 2022.

Mindreforbrug på øvr. udgifter skyldes at Gjern kirke har været under renovering og dermed er budget til vedligehold ikke brugt. Til gengæld fik man lavet udenomsarealer ved sognehus. Et arbejde der løb op i kr. 24.000, som ikke var budgetteret.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Samlet overskud på kr. 101.226. Som tidligere nævnt grundet manglende aktiviteter afledt af corona.

Formål 4 - Kirkegård:

Merforbrug på kr. 60.378. Heraf kr. 20.000 på løn til vikarudgifter ifm. sygdom.

Øvr. udgifter: Der blev indkøbt pc, mobil og vaskemaskine til kr. 17.000, som ej var budgetteret.

På el var der merforbrug på kr. 11.000, hvilket skyldes prisstigninger og en del kan også tilhøre byggestrøm til kirkerenovering i en overgangsperiode.

Generelt har der været prisstigninger på materialer mv. i 2021 både pga. corona men også pga. stor efterspørgsel ifm. stor byggeaktivitet i landet.

Formål 5 - Præstebolig mv.:

Samlet overskud på kr. 6.074 skyldes højere indtægt end forventet på husleje og forbrugsafgifter.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

Resultat er et samlet overskud på kr. 14.946. Der er brugt kr. 7.000 mere på løn end forventet. Det skyldes at honorarer for kirke- og præstegårdssyn er konteret samlet med menighedsrådsmedlemmers øvr. honorar på formål 6. Synshonoraret burde være konteret på formål 2 og 5.

Øvr. udgifter: Færre penge brugt på menighedsrådets eget underformål og intet brugt på efteruddannelse.

Anlæg:

Maling af udvendigt træværk på kapel, graverbygning og præstebolig er afsluttet og finansieret af anlægspuljemidler og frie midler.

Renovering af Gjern kirke forventes afsluttet i 2022. Der mangler faktura for kalkning i tårn og der skal tages stilling til om, der skal installeres et klimaanlæg. Det sidste afventer målinger gennem 2021 og dele af 2022.

Resultatdisponering:

Menighedsrådets frie midler lyder ultimo på kr. 684.095,68. Af disse har man tidligere ønsket at øremærke 2019-overskud til renovering af Gjern kirke.

Specifikation af frie midler:

741110 Menighedsrådets frie midler - ikke øremærket	kr. 525.423,68
741151 Frie midler - renovering af Gjern kirke	kr. 158.672,00

Menighedsrådets frie midler i alt: kr. 684.095,68

**Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

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

## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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



	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.085.404,00</b>	<b>2.085.404,00</b>	<b>2.115.827,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.156.827,29</b>	<b>-2.232.844,00</b>	<b>-1.971.014,45</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-245.208,79</b>	<b>-255.275,00</b>	<b>-275.868,18</b>
Indtægter	1.268,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-48.619,87	-44.275,00	-54.601,18
Udgifter, øvrig drift	-197.856,92	-211.000,00	-221.267,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-803.914,91</b>	<b>-905.140,00</b>	<b>-806.968,35</b>
Indtægter	4.440,00	15.000,00	4.491,00
Udgifter, løn	-710.596,86	-762.953,00	-699.515,35
Udgifter, øvrig drift	-97.758,05	-157.187,00	-111.944,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-558.528,81</b>	<b>-498.151,00</b>	<b>-517.136,13</b>
Indtægter	448.312,18	425.750,00	421.420,85
Udgifter, løn	-661.465,88	-641.988,00	-634.998,12
Udgifter, øvrig drift	-345.375,11	-281.913,00	-303.558,86
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-24.896,28</b>	<b>-30.970,00</b>	<b>-38.988,43</b>
Indtægter	60.373,12	55.728,00	54.116,61
Udgifter, løn	-35.914,50	-35.698,00	-35.430,93
Udgifter, øvrig drift	-49.354,90	-51.000,00	-57.674,11
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-379.479,83</b>	<b>-394.426,00</b>	<b>-334.197,98</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-119.813,34	-112.838,00	-111.812,16
Udgifter, øvrig drift	-259.666,49	-281.588,00	-222.385,82
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-144.798,67</b>	<b>-148.882,00</b>	<b>2.144,62</b>
Indtægter	557,78	558,00	7.222,37
Udgifter, løn	-139.606,00	-147.440,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.750,45	-2.000,00	-5.077,75
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-71.423,29</b>	<b>-147.440,00</b>	<b>144.812,55</b>

#### 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)	3.029.005,58	0,00	2.985.854,78
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.033.793,49	0,00	-2.510.286,64
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-45.853,50	0,00	-190.786,14
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-20.000,00	0,00	-293.036,85
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-70.641,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.254,85</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-142.064,70</b>	<b>-147.440,00</b>	<b>136.557,70</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-223.113,46	0,00	-223.113,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-172.538,81	-894,00	-173.432,81
741110 Menighedsrådets frie midler	-473.494,38	-51.929,30	-525.423,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	54.788,00	54.788,00
741150 Frie midler - afregn. indefrosne feriepenge	-140.100,00	140.100,00	0,00
741151 Frie midler - ren. Gjern Kirke (Resultat 2019)	-158.672,00	0,00	-158.672,00
742010 Årsafslutningskonto	142.064,70	-142.064,70	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	-1.239,37	-492,56	-1.731,93

Silkeborg Provsti

**Gjern-Skannerup**

**Kirkekasse**

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen  
i årsregnskabet 2021

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-641.988	-661.466	-19.478
Øvr. udg.	-281.913	-345.375	-63.462
Udg. i alt	-923.901	-1.006.841	-82.940
Indtægter	425.750	448.312	22.562
I alt	-498.151	-558.529	-60.378
<b>Formål 5 Præstebolig mv.</b>			
Indtægter	55.728	60.373	4.645
<b>Formål 7 Finansielle poster</b>			
Indtægter/udgifter Bemærkl <b>KUN</b> formål 70-76	-1.442	-5.193	-3.751

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

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

**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)

60.378
-894
-894

Resultatdisponering er med  
regnskabsmæssigt fortegn

Gjern-Skannerup

Styring anlægsaktiviteter

2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparring og hævvede opsparring

Hjemtagne lån og afdrag på lån  
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

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

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus =		Tilfølgende bevillinger anlæg	Godkendt oversførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Ekelene tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
				hævvede opsparring	minus = gennemførte opsparring								
Projekt 1: Renovering af Gjern Kirke	8005	0	0	0	0	2.979.006	0	0	0	2.979.006	3.033.793	0	-54.788
Projekt 2: Maling af frezærk	8300-856	0	0	0	0	50.000	14.500	0	0	64.500	65.854	-1.354	0
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	0	0	0	3.029.006	14.500	0	0	3.043.506	3.099.647	-1.354	-54.788

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

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
3.303.292,55	3.016.127,20
22.496,95	51.953,10
283.584,98	25.830,60
223.113,46	223.113,46
2.774.097,16	2.715.230,04
0,00	0,00
713.665,28	789.102,13
711.479,02	786.429,53
2.186,26	2.672,60
<b>4.016.957,83</b>	<b>3.805.229,33</b>
-1.169.158,02	-1.027.585,88
-223.113,46	-223.113,46
-172.538,81	-173.432,81
-1.239,37	-1.731,93
-473.494,38	-525.423,68
0,00	54.788,00
-298.772,00	-158.672,00
-2.774.097,16	-2.715.230,04
-2.774.097,16	-2.715.230,04
0,00	0,00
-73.702,65	-62.413,41
-32.938,35	-22.411,72
-40.764,30	-40.001,69
<b>-4.016.957,83</b>	<b>-3.805.229,33</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
2.085.404,00	2.085.404,00	2.115.827,00	2.085.404,00	0,00	0,00
<b>2.085.404,00</b>	<b>2.085.404,00</b>	<b>2.115.827,00</b>	<b>2.085.404,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-124.517,11	-153.195,00	-150.502,60	0,00	-27.372,06	-97.145,05
-25.011,12	-25.000,00	-38.187,88	0,00	0,00	-25.011,12
-90.753,81	-62.080,00	-86.143,70	1.268,00	-21.247,81	-70.774,00
-4.926,75	-15.000,00	-1.034,00	0,00	0,00	-4.926,75
<b>-245.208,79</b>	<b>-255.275,00</b>	<b>-275.868,18</b>	<b>1.268,00</b>	<b>-48.619,87</b>	<b>-197.856,92</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-541.584,30	-514.529,00	-527.387,40	0,00	-506.816,97	-34.767,33
-23.501,72	-96.086,00	-25.657,66	118,20	-3.000,00	-20.619,92
-9.570,30	-12.033,00	-9.431,01	835,20	0,00	-10.405,50
-199.486,73	-194.743,00	-203.924,24	0,00	-166.127,77	-33.358,96
-11.878,41	-24.400,00	-8.000,00	0,00	-10.500,00	-1.378,41
-16.393,45	-62.149,00	-31.068,04	3.486,60	-24.152,12	4.272,07
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-803.914,91</b>	<b>-905.140,00</b>	<b>-806.968,35</b>	<b>4.440,00</b>	<b>-710.596,86</b>	<b>-97.758,05</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
-541.921,41	-483.533,00	-496.850,48	413.321,42	-629.654,09	-325.588,74
-16.607,40	-14.618,00	-20.285,65	34.990,76	-31.811,79	-19.786,37
<b>-558.528,81</b>	<b>-498.151,00</b>	<b>-517.136,13</b>	<b>448.312,18</b>	<b>-661.465,88</b>	<b>-345.375,11</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-24.896,28	-30.970,00	-38.988,43	60.373,12	-35.914,50	-49.354,90
<b>-24.896,28</b>	<b>-30.970,00</b>	<b>-38.988,43</b>	<b>60.373,12</b>	<b>-35.914,50</b>	<b>-49.354,90</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-67.992,07	-61.500,00	-34.140,44	0,00	0,00	-67.992,07
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-61.905,07	-71.500,00	-59.245,77	0,00	-19.678,00	-42.227,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-44.492,34	-47.185,00	-42.917,11	0,00	-17.862,00	-26.630,34
63 Bygning	-20.666,65	-20.000,00	-16.430,89	0,00	0,00	-20.666,65
64 Økonomi	-96.110,82	-99.000,00	-92.934,54	0,00	-14.431,00	-81.679,82
65 Personregistrering - civil	-27.163,98	-27.135,00	-26.773,06	0,00	-27.136,96	-27,02
66 Personregistrering - kirkelig	-40.745,90	-40.703,00	-40.159,41	0,00	-40.705,38	-40,52
67 Efteruddannelse	0,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.403,00	-20.403,00	-21.596,76	0,00	0,00	-20.403,00
<b>I alt</b>	<b>-379.479,83</b>	<b>-394.426,00</b>	<b>-334.197,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-119.813,34</b>	<b>-259.666,49</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.104,61	-2.000,00	-5.077,75	0,00	0,00	-5.104,61
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	557,78	558,00	2.788,94	557,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	-645,84	0,00	4.433,43	0,00	0,00	-645,84
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-139.606,00	-147.440,00	0,00	0,00	-139.606,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-144.798,67</b>	<b>-148.882,00</b>	<b>2.144,62</b>	<b>557,78</b>	<b>-139.606,00</b>	<b>-5.750,45</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-3.033.793,49	0,00	-2.510.286,64	0,00	0,00	-3.033.793,49
83 Kirkegård	-45.853,50	0,00	-190.786,14	0,00	0,00	-45.853,50
85 Præsteboliger	-20.000,00	0,00	-293.036,85	0,00	0,00	-20.000,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	3.029.005,58	0,00	2.985.854,78	3.029.005,58	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-70.641,41</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.254,85</b>	<b>3.029.005,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.099.646,99</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Gjern By 1 A	21.621 m <sup>2</sup>	2.450.000	420.000		Præstebolig
Gjern By 10Q	1.044 m <sup>2</sup>	1.150.000	385.700		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		3.600.000			

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



**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---

Biregnskab for maling af udvendigt træværk

Formål 8300 og 8500 - arbejdet er afsluttet

2021			
Søhøjlandets maler	Maling af kapel		24.139,50 kr.
Søhøjlandets maler	Maling af graverbygning		21.714,00 kr.
Søhøjlandets maler	Maling af præstebolig		20.000,00 kr.
I alt tilgode			<b>65.853,50 kr.</b>
Overført fra PU	Anlægspuljemidler		-50.000,00 kr.
	Bevilliget forbrug af frie midler		-14.500,00 kr.
			-64.500,00 kr.
	<b>Underskud</b>		<b>1.353,50 kr.</b>
	PU-bev. af 12.05.2021		

**Biregnskab for konto 8280592 Arv og donation - Menighedsplejen - 2021**

Indestående 01.01.2021	1.239,37 kr.
Hævet til julehjælp	-1.500,00 kr.
Indsat Høst	1.299,50
Indsat til julehjælp	704,50
Negative renter	<u>-11,44 kr.</u>
<b>Indestående 31.12.2021</b>	<b><u>1.731,93 kr.</u></b>