

ÅRSREGNSKAB 2021

for Østbirk Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8037

CVR-nr. 76858217

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

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

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Østbirk Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Østbirk 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 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 i regnskabet

Vi henleder opmærksomheden på, at der i skyldige omkostninger indgår tilgodehavender på 38.384,96 kr., som vedrører forudbetalt løn for januar 2022.

Forholdet påvirker tilgodehavender og skyldige omkostninger i balancen, som burde have udvist følgende:

612110-619019 Andre tilgodehavender 209.230,35 kr. (170.845,39)

969010-969015 Anden kortfristet gæld -45.855,59 kr. (-7.470,63)

Ovenstående forhold har ikke indvirkning på resultatopgørelsen eller egenkapitalen.

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 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 regnskabsafregningen, 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 regnskabsafregningen, 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 22. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet viser for 2021 et overskud på driften kr. 47.747, hvor i der er medregnet et underskud i præstegårdskassen på kr. 19.982 samt et overskudskud på projekter vedr. projekt puljen på henholdsvis kr. 28.355 til højskolesang og kr. 8068 til flygtninge. Derfor er resultatet i Østbirk kirkekasse i 2021 reelt et overskud på kr. 31.306. Menighedsrådets frie midler stiger derfor i 2021 til kr. 93.781.

I 2021 er ikke modtaget anlægsbevillinger men der er brugt kr. 8.750 på anlægsprojektet vedr. graverbygning, kr. 2.625 på anlægsprojektet vedr. udskiftning af lærkehæk samt kr. 21.681 på anlægsprojektet vedr. varmepumpe i kirken, således at de videreførte anlægsmidler til 2021 er kr. 1.308.363.

På baggrund af underskuddet på kr. 19.982 falder præstegårdskassens frie midler i 2021 til minus kr. 58.359. Der er i 2021 brugt kr. 56.276 mere på lønudgift til lokal finansieret præst end budgettet derfor søges der dækning af 5 % midler til denne ekstra udgifter, således at de frie midler i præstegården i 2022 bliver positive.

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

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

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

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

Frie midler - afgrænsede projekter konto. 741153 er midler fra projektpuljen til projekt vedr. højskolesang med Lundum-Hansted

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

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 52%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema metode C beregnet til 62 %. Dette gav en efterregulering på kr. 4.592,35.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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

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

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

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

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

Rytmask musikprojekt et fælles musikprojekt i Horsens Provsti. Projektet finansieres via bevilligede midler gennem Søndrebro kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Østbirk menighedsråd.

Grønpulje for Horsens Provsti. Med løbende mulighed for ansøgning om grønomsstilling ved gennemførsel af grønne tiltag på eksisterende bygninger og arealer. Beløbet udbetales efter godkendelse i Provsti udvalget, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til Provsti udvalget.

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

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	2.179.200,00	2.179.200,00	2.216.400,00
Øvrig drift i alt	-2.131.452,06	-2.179.200,00	-2.207.003,72
2 Kirkebygning og sognegård	-802.714,18	-707.245,00	-718.235,68
Indtægter	35.093,00	0,00	993,67
Udgifter, løn	-427.865,07	-383.679,00	-435.714,97
Udgifter, øvrig drift	-409.942,11	-323.566,00	-283.514,38
3 Kirkelige aktiviteter	-513.135,03	-631.278,00	-615.081,52
Indtægter	81.023,92	4.700,00	25.000,00
Udgifter, løn	-454.443,09	-477.478,00	-493.472,61
Udgifter, øvrig drift	-139.715,86	-158.500,00	-146.608,91
4 Kirkegård	-421.111,00	-466.465,00	-495.351,03
Indtægter	744.247,50	764.535,00	684.851,64
Udgifter, løn	-906.359,21	-959.500,00	-902.971,84
Udgifter, øvrig drift	-258.999,29	-271.500,00	-277.230,83
5 Præstebolig mv.	0,00	2.000,00	2.000,00
Indtægter	0,00	2.000,00	2.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-389.049,51	-378.449,00	-379.902,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-197.533,95	-167.620,00	-180.242,22
Udgifter, øvrig drift	-191.515,56	-210.829,00	-199.659,99
7 Finansielle poster	-5.442,34	2.237,00	-433,28
Indtægter	6.829,15	2.237,00	14.045,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.271,49	0,00	-14.478,35
A Resultat af drift	47.747,94	0,00	9.396,28

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-21.681,41	0,00	-663.170,97
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-11.375,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-33.056,41	0,00	-663.170,97
C Resultatopgørelse	14.691,53	0,00	-653.774,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.421.959,87	53.451,84	-1.368.508,03
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-894.725,78	0,00	-894.725,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-155.000,00	0,00	-155.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-82.475,91	-11.305,70	-93.781,61
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	80.540,87	-20.395,84	60.145,03
741130 Præstegårdens frie midler	38.376,16	19.982,87	58.359,03
741140 Kirkegårdens frie midler	-50.000,00	-20.000,00	-70.000,00
741150 Flygtningekonto puljemidler	2.744,05	-8.068,74	-5.324,69
741151 Korshærspræst puljemidler	-15.315,70	0,00	-15.315,70
741152 Gospeldag puljemidler	-8.800,00	0,00	-8.800,00
741153 Frie midler - Højskolesang	0,00	-28.355,96	-28.355,96
742010 Årsafslutningskonto	-14.691,53	14.691,53	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-85.934,08	0,00	-85.934,08

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
6.376.698,23	6.403.047,18
40.622,13	12.654,47
116.683,32	170.845,39
894.725,78	894.725,78
5.324.667,00	5.324.821,54
0,00	0,00
1.665.887,23	1.541.359,78
223.243,27	152.471,15
1.421.959,87	1.368.508,03
5.371,83	5.168,93
15.312,26	15.211,67
8.042.585,46	7.944.406,96

-2.592.550,26	-2.607.241,79
-1.421.959,87	-1.368.508,03
-894.725,78	-894.725,78
-155.000,00	-155.000,00
-85.934,08	-85.934,08
-82.475,91	-93.781,61
38.376,16	58.359,03
-50.000,00	-70.000,00
80.540,87	60.145,03
-21.371,65	-57.796,35
-5.324.667,00	-5.324.821,54
-5.324.667,00	-5.324.821,54
0,00	0,00
-125.368,20	-12.343,63
-20.475,44	-373,00
0,00	-4.500,00
-104.892,76	-7.470,63
-8.042.585,46	-7.944.406,96

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
2.179.200,00	2.179.200,00	2.216.400,00	2.179.200,00	0,00	0,00
2.179.200,00	2.179.200,00	2.216.400,00	2.179.200,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-223.036,28	-206.341,00	-228.931,21	0,00	-69.344,21	-153.692,07
-119.778,75	-25.000,00	-41.370,75	0,00	0,00	-119.778,75
-459.899,15	-475.904,00	-447.933,72	35.093,00	-358.520,86	-136.471,29
-802.714,18	-707.245,00	-718.235,68	35.093,00	-427.865,07	-409.942,11

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-323.789,80	-377.931,00	-333.568,29	53.311,92	-322.062,41	-55.039,31
-46.621,34	-61.795,00	-71.167,61	0,00	-32.242,79	-14.378,55
12.309,52	-25.000,00	-17.081,57	27.712,00	0,00	-15.402,48
-76.381,25	-73.505,00	-79.040,93	0,00	-37.744,77	-38.636,48
-68.680,06	-72.047,00	-94.469,77	0,00	-62.393,12	-6.286,94
-7.144,10	-10.000,00	-6.357,00	0,00	0,00	-7.144,10
-2.828,00	-11.000,00	-13.396,35	0,00	0,00	-2.828,00
-513.135,03	-631.278,00	-615.081,52	81.023,92	-454.443,09	-139.715,86

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
-377.279,26	-420.971,00	-445.768,21	694.843,20	-836.841,40	-235.281,06
-43.831,74	-45.494,00	-49.582,82	49.404,30	-69.517,81	-23.718,23
-421.111,00	-466.465,00	-495.351,03	744.247,50	-906.359,21	-258.999,29

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	2.000,00	2.000,00	0,00	0,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-66.966,16	-75.000,00	-64.635,15	0,00	0,00	-66.966,16
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-99.312,94	-97.120,00	-101.763,48	0,00	-41.935,57	-57.377,37
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-42.956,41	-35.900,00	-39.558,84	0,00	-14.063,10	-28.893,31
64 Økonomi	-3.850,00	0,00	-3.200,00	0,00	0,00	-3.850,00
65 Personregistrering - civil	-71.151,68	-63.884,00	-64.653,23	0,00	-70.767,64	-384,04
66 Personregistrering - kirkelig	-71.151,68	-63.884,00	-64.653,35	0,00	-70.767,64	-384,04
67 Efteruddannelse	0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-5.697,48	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-33.660,64	-33.661,00	-35.740,68	0,00	0,00	-33.660,64
I alt	-389.049,51	-378.449,00	-379.902,21	0,00	-197.533,95	-191.515,56

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-12.271,49	0,00	-14.478,35	0,00	0,00	-12.271,49
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.236,80	2.237,00	11.184,06	2.236,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.592,35	0,00	2.861,01	4.592,35	0,00	0,00
I alt	-5.442,34	2.237,00	-433,28	6.829,15	0,00	-12.271,49

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-21.681,41	0,00	-651.442,30	0,00	0,00	-21.681,41
81 Sognegård	0,00	0,00	-11.728,67	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-11.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.375,00
I alt	-33.056,41	0,00	-663.170,97	0,00	0,00	-33.056,41

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
ØSTBIRK 1 A m.fl.	21626 m2	2.400.000	194.000		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		2.400.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Østbirk Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2021 – 31-12-2021

Budget 2021

Saldo pr. 31-12-2021

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 3302 - 3302

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	-8.068,74	,00	8.068,74	
33 Diakonal virksomhed	-8.068,74	,00	8.068,74	
3302 Flygtninger	-8.068,74	,00	8.068,74	
101830 Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	-10.000,00	,00	10.000,00	
118085 Diverse indtægter	,00	,00	,00	
224020 Menighedsråds-samarbejde 1	1.931,26	,00	-1.931,26	
Driftsformål i alt	-8.068,74	,00	8.068,74	

Østbirk Menighedsråd

Projektregnskab vedr. Sang fra den nye højskolesangbog

Kort beskrivelse af formål med projektet :

Bevilling fra projekt puljen :

Total bevilling	kr.	53.311,92
-----------------	-----	-----------

Afholdt udgifter i 2021

Udgifter	kr.	24.955,96
----------	-----	-----------

Afholdt udgifter i 2022

Udgifter	kr.	
----------	-----	--

Afholdt udgifter i alt

	kr.	24.955,96
--	-----	-----------

Finansering:

Bevilling projekt pulje 2021	kr.	53.311,92
------------------------------	-----	-----------

Finansering i alt

	kr.	53.311,92
--	-----	-----------

Overskud i forhold til bevilling

		28.355,96
--	--	-----------

Godkendt af menighedsrådet den /

Formand

Østbirk Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2021 – 31-12-2021

Budget 2021

Saldo pr. 31-12-2021

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: P

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-477.400,00	-477.400,00	,00	100,00
10 Ligningsbeløb til drift	-477.400,00	-477.400,00	,00	100,00
1000 Ligningsbeløb til drift	-477.400,00	-477.400,00	,00	100,00
101810 Kirkelig ligning Horsens Kommune	-477.400,00	-477.400,00	,00	100,00
2 Kirkebygning og sognegård	457.417,13	477.400,00	19.982,87	95,81
23 Sognegård	457.417,13	477.400,00	19.982,87	95,81
2300 Sognegård	135.443,78	180.361,86	44.918,08	75,10
181610 Feriepenge	6.552,96	4.255,57	-2.297,39	153,99
181810 Løn	52.423,20	34.044,60	-18.378,60	153,98
188810 Refusion for udlånt eller delt personale	-20.675,99	,00	20.675,99	
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	,00	30.000,00	30.000,00	,00
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	,00	9.000,00	9.000,00	,00
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer	,00	3.000,00	3.000,00	,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	968,61	,00	-968,61	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	23.064,97	17.000,00	-6.064,97	135,68
223210 Ejendomsskat	4.543,68	7.000,00	2.456,32	64,91
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	9.943,41	10.000,00	56,59	99,43
225510 Varme	24.973,59	30.000,00	5.026,41	83,25
225520 EL	9.742,32	15.000,00	5.257,68	64,95
227035 Rengøring efter regning	3.648,95	5.000,00	1.351,05	72,98
227080 Diverse tjenesteydelser	6.800,00	,00	-6.800,00	
228010 Kontorudgifter	3.434,85	3.000,00	-434,85	114,50
228015 Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	,00	2.000,00	2.000,00	,00
228035 Indkøb til fortæring	,00	,00	,00	
228045 Planter, grus, gran m.v.	,00	2.000,00	2.000,00	,00
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	1.079,95	,00	-1.079,95	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	8.941,56	9.061,69	120,13	98,67
268010 Morarenteudgifter	1,72	,00	-1,72	
2305 Sog-Øst.- Køb, vedligehold, kontorinv., kopimaskine	18.751,96	15.000,00	-3.751,96	125,01
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	18.751,96	15.000,00	-3.751,96	125,01
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00			
228010 Kontorudgifter	,00			
228015 Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	,00			
2307 Lokalfinansieret præst	303.221,39	282.038,14	-21.183,25	107,51
101830 Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	-35.093,00	,00	35.093,00	
182820 Betaling for lokalfinansierede præster	320.220,69	282.038,14	-38.182,55	113,54
227045 Annoncering	18.093,70	,00	-18.093,70	
Driftsformål i alt	-19.982,87	,00	19.982,87	

Budget, formål

Udskriftsdato 16-03-2022 12:13:42

Side 2

Østbirk Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2021 – 31-12-2021

Budget 2021

Saldo pr. 31-12-2021

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning sted: P

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
Anlægsformål i alt	,00	,00	,00	
Resultatopgørelse	-19.982,87	,00	19.982,87	