

ÅRSREGNSKAB 2021

for Hald-Kærby Sognes Menighedsråd

i Randers Nordre Provsti

i Randers Kommune

Myndighedskode 8157

CVR-nr. 34682860

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 Hald-Kærby 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 Hald-Kærby Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Hals-Kærby 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 revisors 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 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 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 22. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat.

År 2021 sluttes af med et driftsoverskud på 5.746,76 kr.

Menighedsrådets frie midler er pr. 31.12.2021 på 5.619,76 kr.

Regnskabet viser et mindre forbrug på flere aktiviteter - grundet restriktioner.

Flere aktiviteter og gudstjenester er blevet aflyst i år 2021.

Hald-Kærby menighedsråds forklaring til årsregnskab 2021:

10 Kirkelig ligning driftsramme: 1.273.711 kr.

10 Kirkelig ligning til indefrosne feriepenge: 144.400 kr.

10 Kirkelig ligning til Kirkecentret: 715.778 kr.

2 Kirkebygninger og menighedshus:

2110 Hald kirke: Heri Reparationer jf. synsrapport 2021, samt reparation af blytag på kirketårn.

2120 Kærby kirke: Heri reparation jf. synsrapport 2021, samt reparation af tag på kirketårn og kirkemur.

2200 Inventar: Heri indkøb af El-klaver til Hald kirke, samt udendørs-højtaleranlæg og olielamper til kirkerne

3 Kirkelige aktiviteter:

30 Fællesudgifter til Ommersyssel Østre Pastorat.

Heri udgifter til kirkeblad og fællesannoncering i lokal ugeavis.

4 Kirkegården

40 Kærby kirkegård - Heri digital kirkegårdskort.

5 Præstebolig mv.

51 Hald præstebolig: Heri reparationer jf. synsrapport 2021. samt udskiftning af gasfyr og varmtvandsbeholder.

6 Fælles formål:

63 Bygninger: Heri boligvurderingsudgifter og synshonorar.

6500 - 6600 Personregistrering: Kordegnestillinger.

Årets merforbrug på 47.203,76 kr. er udbetaling af feriepenge for ikke afviklet ferie og omplacering af timefordeling til kordegnene samt kontorudgifter.

Merforbrug til personalet ved kirkecentret søges helt eller delvis finansieret af provstiets reservemidler.

I stillingen indgår betjening af Ommersyssel Østre Pastorat + flere andre sogne i Randers Nordre Provsti.

8 Anlægsinvestering.

8310 Hald kirkegård: Kirkedige mod syd. Anlægsbevilling (2019) på 405.000 kr./ - forbrug år 2018./ Restbeløb på 394.652 kr. overføres til år 2021 til projekt til udskiftning af hække mm på Hald kirkegård.

8311 Hald kirkegård: Udskiftning af hække mm. Overført 394.652 kr. fra projekt til kirkedige. / Forbrug år 2021 til udarbejdelse af projekt 71.883,20 kr./ Restbeløb på 322.818,51 overføres til næste år. Projekt-opstart er sat til jan.- februar 2022.

8320 Kærby kirkegård: Renovering af graverbygning. Anlægsbevilling (2020) på 587.000 kr./ forbrug år 2021 på 572.454,58 kr./ Restbeløb på 14.545,42 kr. er overført til kirkekassens frie-midler (Momsrefusion).

8330 Kærby kirkegård: Vandledning - rørføring udskiftet. Der er bevilget 5% midler til arbejdet på beløb: 67.250 kr./ Forbrug 67.276 kr./ Restbeløb -26 kr. er overført til kirkekassens frie-midler (Momsrefusion).

8500 Hald præstebolig: Renovering af vinduer mm. Der er bevilget 5 % midler til arbejdet på beløb: 64.805 kr./ Forbrug 64.805 kr. Sidste del af projektet udføres år 2022.

Ekstra ligning / 5 % midler er modtaget til:

11 Efterbevilling af merforbrug år 2020 til kordegneløn på beløb: 36.432,03 kr.

11 Hald kirke: El-klaver - der er bevilget 25.290 kr. til indkøb.

11 Hald præstebolig: Skiftet gasfyr - der er bevilget 34.320,31 kr. til arbejdet.

93 Kærby kirkegård: Vandledning skiftet år 2021 - der er bevilget 67.250 kr. til arbejdet.

93 Hald præstebolig: Renovering af vinduer m.m. 2021 - der er bevilget 64.805 kr. til arbejdet.

Vedr. momsregulering er anvendt momsbergningssskema - metode C til Regnskab 2021: Beregning af momsfradragsprocenten til Hald-Kærby kirkes årsregnskab 2021 - er foretaget efter Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift (16%) og Overordnet fællesomkostninger for hele menighedsrådet (9%).

I resultatdisponeringen er der anlægsmidler til Hald kirkegård på 322.819 kr. som overføres til næste år.

Menighedsrådets driftsresultat for kirkernes drift er på +52.823,52 kr.

Mellemværende med aflønning af kordegne i kirkecenteret er på -47.203,76 kr.

Frie midler udgør herefter ved årets afslutning +5.619,76 kr.

Menighedsrådet indstiller regnskabet til godkendelse.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Hald-Kærby menighedsråd deltager i samarbejdet i Ommersyssel Østre Pastorat, regnskabet findes i Gjerlev-Enslev sognes kirkekasse.

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	2.239.931,37	2.143.889,00	2.084.453,40
Øvrig drift i alt	-2.234.184,61	-2.143.889,00	-2.042.029,07
2 Kirkebygning og sognegård	-320.847,08	-271.360,00	-434.516,10
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-101.254,38	-111.160,00	-162.888,96
Udgifter, øvrig drift	-219.592,70	-160.200,00	-271.627,14
3 Kirkelige aktiviteter	-170.123,39	-182.500,00	-141.103,55
Indtægter	2.165,60	4.500,00	3.029,60
Udgifter, løn	-120.493,20	-136.160,00	-100.389,13
Udgifter, øvrig drift	-51.795,79	-50.840,00	-43.744,02
4 Kirkegård	-566.000,64	-655.103,00	-546.259,26
Indtægter	191.308,88	140.037,00	168.635,65
Udgifter, løn	-566.940,27	-656.390,00	-563.305,32
Udgifter, øvrig drift	-190.369,25	-138.750,00	-151.589,59
5 Præstebolig mv.	-61.628,31	10.000,00	-3.631,68
Indtægter	126.555,24	129.000,00	130.464,24
Udgifter, løn	-19.320,78	-37.190,00	-22.511,07
Udgifter, øvrig drift	-168.862,77	-81.810,00	-111.584,85
6 Administration og fællesudgifter	-964.814,87	-897.335,00	-912.813,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-796.858,16	-760.000,00	-803.662,20
Udgifter, øvrig drift	-167.956,71	-137.335,00	-109.151,61
7 Finansielle poster	-150.770,32	-147.591,00	-3.704,67
Indtægter	1.693,53	409,00	2.431,48
Udgifter, løn	-145.005,22	-144.400,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.458,63	-3.600,00	-6.136,15
A Resultat af drift	5.746,76	0,00	42.424,33

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)	132.055,00	0,00	739.498,38
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-154.604,73
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-711.563,78	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-64.805,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-644.313,78	0,00	584.893,65
C Resultatopgørelse	-638.567,02	0,00	627.317,98

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-163.429,97	0,00	-163.429,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	14.646,42	-20.266,18	-5.619,76
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-981.651,71	658.833,20	-322.818,51
742010 Årsafslutningskonto	638.567,02	-638.567,02	0,00

Hald-Kærby kirkekasse:

Resultatdisponering 2021:

Driftsrammens overskud:	5.746,76 kr.
Graverbygning: Overskud (fra momsrefusion):	14.545,42 kr.
Vandledning – rørføring: Merforbrug:	<u>-26,- kr.</u>
Til disponering	20.266,18 kr.
Menighedsrådets frie midler primo	<u>-14.646,42 kr.</u>
Menighedsrådets frie midler ultimo	<u>5.619,76 kr.</u>

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
1.554.948,08	1.483.038,50
17.272,50	24.175,73
28.230,85	17.390,11
163.429,97	163.429,97
1.346.014,76	1.278.042,69
0,00	0,00
1.108.772,40	459.469,77
1.108.772,40	459.469,77
2.663.720,48	1.942.508,27

-1.230.435,26	-591.868,24
-163.429,97	-163.429,97
-100.000,00	-100.000,00
14.646,42	-5.619,76
-981.651,71	-322.818,51
-1.346.014,76	-1.278.042,69
-1.346.014,76	-1.278.042,69
0,00	0,00
-87.270,46	-72.597,34
-61.256,97	-59.573,27
-26.013,49	-13.024,07
-2.663.720,48	-1.942.508,27

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.143.889,04	2.143.889,00	1.954.489,00	2.143.889,04	0,00	0,00
96.042,33	0,00	129.964,40	96.042,33	0,00	0,00
2.239.931,37	2.143.889,00	2.084.453,40	2.239.931,37	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-201.397,23	-195.360,00	-348.494,25	0,00	-78.731,88	-122.665,35
-70.856,04	-30.000,00	-24.534,63	0,00	0,00	-70.856,04
-4.272,45	0,00	-5.929,64	0,00	0,00	-4.272,45
-44.321,36	-46.000,00	-55.557,58	0,00	-22.522,50	-21.798,86
-320.847,08	-271.360,00	-434.516,10	0,00	-101.254,38	-219.592,70

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.133,59	-8.000,00	-24.789,84	0,00	0,00	-32.133,59
-97.480,72	-108.500,00	-105.654,06	320,00	-83.998,24	-13.802,48
-9.089,60	-7.000,00	-5.295,16	1.845,60	-8.791,20	-2.144,00
0,00	-9.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-21.720,47	-32.500,00	-1.225,68	0,00	-19.000,00	-2.720,47
-9.199,01	-17.000,00	-3.638,81	0,00	-8.703,76	-495,25
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-170.123,39	-182.500,00	-141.103,55	2.165,60	-120.493,20	-51.795,79

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-529.781,21	-619.203,00	-504.658,65	188.615,48	-528.092,26	-190.304,43
-36.219,43	-35.900,00	-41.600,61	2.693,40	-38.848,01	-64,82
-566.000,64	-655.103,00	-546.259,26	191.308,88	-566.940,27	-190.369,25

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-18.344,88	-18.000,00	-21.665,70	0,00	0,00	-18.344,88
-80.749,55	-8.000,00	-21.743,98	86.417,24	-19.320,78	-147.846,01
37.466,12	36.000,00	39.778,00	40.138,00	0,00	-2.671,88
-61.628,31	10.000,00	-3.631,68	126.555,24	-19.320,78	-168.862,77

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-49.066,76	-35.734,00	-42.065,69	0,00	0,00	-49.066,76
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-34.456,55	-41.000,00	-22.346,09	0,00	0,00	-34.456,55
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-31.752,17	-22.400,00	-227.220,14	0,00	0,00	-31.752,17
63 Bygning	-24.658,70	-17.000,00	-17.423,20	0,00	-1.668,63	-22.990,07
64 Økonomi	-54.076,61	-54.600,00	-54.172,71	0,00	-47.904,81	-6.171,80
65 Personregistrering - civil	-386.205,69	-357.889,00	-274.272,13	0,00	-373.630,30	-12.575,39
66 Personregistrering - kirkelig	-376.776,07	-357.889,00	-266.680,12	0,00	-373.654,42	-3.121,65
67 Efteruddannelse	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-237,69	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-7.822,32	-7.823,00	-8.396,04	0,00	0,00	-7.822,32
I alt	-964.814,87	-897.335,00	-912.813,81	0,00	-796.858,16	-167.956,71

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-5.776,83	-3.600,00	-6.136,15	0,00	0,00	-5.776,83
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	408,58	409,00	2.042,88	408,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.234,46	0,00	388,60	1.284,95	0,00	-50,49
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-146.636,53	-144.400,00	0,00	0,00	-145.005,22	-1.631,31
I alt	-150.770,32	-147.591,00	-3.704,67	1.693,53	-145.005,22	-7.458,63

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-154.604,73	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-711.563,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-711.563,78
85 Præsteboliger	-64.805,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-64.805,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	587.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	132.055,00	0,00	152.498,38	132.055,00	0,00	0,00
I alt	-644.313,78	0,00	584.893,65	132.055,00	0,00	-776.368,78

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, Hald	10,3460	4.200.000	753.200		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		4.200.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanbladet
Styring anlægsaktiviteter

2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalinger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i feltterne 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 =		Tillægsbevillinger antæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
				hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Projekt 1: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 2: Hald Kirkegård - Renovering af syddige - udsat	8310	394.652	0	0	0	-394.652	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Hald kirkegård - Udskiftning af hække m.m.	8311	0	0	0	0	0	394.652	0	394.652	71.833	71.833	0	322.819
Projekt 4: Kærby Kirkegård - Renovering af graverbygning	8320	587.000	0	0	0	0	0	0	587.000	572.455	572.455	14.545	0
Projekt 5: Kærby kirkegård - Vandledning - rørføring skiftet	8320	0	0	0	67.250	0	0	0	67.250	67.276	67.276	-26	0
Projekt 6: Hald præsteboelig - Renovering af vinduer m.m.	8500	0	0	0	64.805	0	0	0	64.805	64.805	64.805	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)		981.652	0	0	132.055	0	0	0	0	1.113.707	776.369	14.519	322.819

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:PS: *Skriv ikke i røde felter - der ligger formler*

Note 1	-981.652	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	132.055	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	1.113.707	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	776.369	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	14.519	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-322.819	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-322.819	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-981.652	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	658.833	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
---------------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
---------------	--	---

Hald-Kærby kirker og kirkegårde 2021

Afsluttet anlægsarbejder 2021.

Kærby kirkegård – renovering af graverbygning

	Regnskab	Budget
Udgifter 2021		
Håndværkerudgifter 2021	497.720,53 kr.	
Tekniske udgifter 2021	<u>93.658,18 kr.</u>	
Byggeudgifter inkl. moms	591.378,71 kr.	587.000 kr.
Momsfradrag 16% af 118.275,75 kr.	<u>-18.924,13 kr.</u>	
Forbrug efter momsfradrag	572.454,58 kr.	
Besparelse i forhold til budget	<u>14.545,42 kr.</u>	

Kærby kirkegård – ny vandledning – rørføring skiftet

	Regnskab	Budget
Udgifter 2021		
Vandledning – rørføring	69.500 kr.	67.250 kr.
Momsfradrag	<u>-2.224 kr.</u>	
Forbrug efter momsfradrag	67.276 kr.	
Forbrug i forhold til budget	<u>26 kr.</u>	

Hald Kirkegård – Renovering af kirkegårdsdiget mod syd – er udsat.

	Regnskab	Budget
Anlægsbevilling		405.000 kr.
Arkitekt honorar 2018	10.348,28 kr.	
Anlægsbevilling 2019	-405.000,- kr.	
Overførsel til projekt til udskiftning af hække på Hald Kirkegård		<u>394.651,71 kr.</u>

Hald kirkegård – Udskiftning af hække mv. - Projekt er udarbejdet - opstart januar 2022

	Regnskab	Budget
Overførsel af anlægsbevilling fra 2020	-394.651,71 kr.	394.650 kr.
Bevilget 5% midler til projekt		<u>405.350 kr.</u>
Honorar kirkegårdskonsulent 2021	71.833,20 kr.	
I alt til finansiering		<u>800.000 kr.</u>
Overførsel 2022	<u>322.818,51 kr.</u>	