

ÅRSREGNSKAB 2021

for Haverslev-Skræm-Bejstrup Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8397

CVR-nr. 34765537

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Haverslev-Skræm-Bejstrup 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 Haverslev-Skræm-Bejstrup kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Haverslev-Skræm-Bejstrup kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit ”Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet”. Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Standard 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 og 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 nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 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.

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring 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 ansvarlig 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 ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af den virksomhed, 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 det 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 den virksomhed, 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.

Aalborg, den 15. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Bemærkninger til årsregnskab 2021

Kirkelig ligning til drift	2.115.000,00 kr.	
5% midler (affugter)	<u>29.587,50 kr.</u>	2.144.587,50 kr.
Driftsudgifter i alt		<u>1.878.501,73 kr.</u>
Overskud på driftsrammen		<u>266.085,77 kr.</u>

LØN:

Samlet lønudgift udgør kr. 1.519.116 kr., svarende til 98,87% af den samlede budgetterede løn på 1.536.500 kr.

- Ved beregning af budgetteret løn til gravermedhjælper er der fejlagtigt ikke taget højde for pension 15%. Der er endvidere budgetteret med 900 timer om året. Faktisk timetal i 2021 blev på 953 timer. Dette har medført en budgetoverskridelse på løn til gravermedhjælper på 27.588 kr.
- Der har 2021 ikke afholdt løn til konfirmandmedhjælp, budgetteret med 13.000 kr.
- Der er afsat i alt 35.000 kr. til solister og foredragsholdere. På grund af Corona situationen har der ikke været afholdt de arrangementer, vi havde forventet, og udgift til solister og foredrags-holdere har derfor været 25.091 kr. mindre end budgetteret.
- Der er modtaget 3.638 kr. i VEU godtgørelse.

Årsregnskabet bærer præg af, at der pga. Corona først er kommet gang i aktiviteterne efter sommerferien. Ud over almindelige og forventelige budgetforskydninger kan nævnes:

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Udgifter, øvrige drift udgør 139% af budgettet, dvs. en budgetoverskridelse på 107.033 kr.

- Der er afholdt Udgift på 152.710 kr. til udkrads/fugning af Haverslev Kirkes sydside. I forbindelse med årsafslutning 2020 blev der øremærket 251.400 kr. til reparation af kvader på kirkerne (se nedenstående oversigt over øremærkede midler). Udgiften resultatdisponeres på konto 741151 – se tillige bemærkninger til resultatdisponering.
- Der er afsat 65.000 kr. til indvendig vedligehold af de 3 kirker. Her har alene været en udgift på 6.576 kr., dvs. en budgetbesparelse på 58.424 kr.
- Der er anskaffet et klaver til Bejstrup Kirke, pris 12.290 kr. Beløbet er ikke budgetteret men kan holdes inden for det samlede budget.
- Der er anskaffet 2 affugtere til kirkerne, pris 29.587 kr. Beløbet er refunderet af 5% fra PU, jfr. ovenstående.
- Samlet udgift til varme og el blev i alt 14.383 kr. mindre end budgetteret.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Indtægt 4.000 kr. er donation til børnekoret fra boet efter Edith Bjerregaard.

Udgifter, øvrig drift udgør 50% af budgettet, svarende til en samlet budgetbesparelse på 127.155 kr.

- Der er indkøbt nye Højskolesangbøger, pris 10.909 kr. Udgiften er ikke budgetteret men kan holdes inden for det samlede budget.
- Af et samlet budget på 30.000 kr. til konfirmander og minikonfirmander er alene forbrug 6.320 kr.
- Ingen udgift endnu til udflugt, budgettet med i alt 31.000 kr.
- Der er afsat 35.000 kr. til samarbejdet i 9690, Kirkeside i ugeavisen og hjemmeside samt fælles sognearrangement. Den samlede udgift, som alene vedrører kirkeside/hjemmeside blev på 22.744 kr.

- Der er afsat 30.000 kr. til eget kirkeblad. I år udkom kun ét kirkeblad, samlet udgift 9.162 kr.
- Der er budgetteret med 31.500 kr. til sogneaftner. Der har kun været afholdt få sogneaftner, og den samlede udgift blev på 8.865 kr.

Formål 4 – Kirkegården

Indtægter på kirkegården udgør 118% af budgettet, eller en merindtægt på 78.865 kr.

- Indtægt ved salg af planter, ren- og vedligehold af gravsteder blev 24.430 kr. større end budgetteret.
- Der er budgetteret med en indtægt på 25.000 kr. for gravkastning og urnenedsættelse i hele 2021. Indtægten i år blev på 71.610 kr. Heraf er de 4 begravelser dog fra ultimo december 2020, men faktura for gravkastning er først udstedt primo januar 2021. Beløbet er incl. entreprenørudgifter for gravning af grave.

Udgifter, øvrig drift udgør 78% af budgettet, svarende til en samlet budgetbesparelse på 108.714 kr.

- Der er i budgettet afsat 33.175 kr. til nyt tag på maskinhus. Arbejdet er udført i 2020 og derfor ikke med i regnskab 2021.
- Der er i budgettet afsat 30.000 kr. til udskiftning af vinduer i velfærdshuset i Haverslev. Arbejdet er endnu ikke udført, og beløbet ønskes derfor overført til konto 741155 – Reparation bygninger se tillige bemærkninger til resultatdisponering.
- Der er budgetteret med 65.000 til anskaffelser af maskiner. Ud over diverse småanskaffelser er der indkøbt en Stiga Park, 38.400 kr. samt en hækkeklipper 3.067 kr. Den samlede udgift blev 11.831 kr. mindre end budgetteret.
- Der er budgetteret med 50.000 kr. til udskiftning af hækplanter. Den samlede udgift udgør i 54.333 kr. Beløbet kan holdes indenfor budgettet, hvorfor der ikke resultatdisponeres noget beløb på konto 741154 Udskiftning af hækplanter.
- Samlet udgift til varme og el blev i alt 11.321 kr. mindre end budgetteret.

Formål 5 – Præstebolig mv.

Indtægter udgør 94% af budgettet.

- Forpagtningsindtægter og EU-støtte for bortforpagtet jord og vådområder blev 15.592 kr. mindre end budgettet. Heraf udgør en efterregulering / tilbagebetaling fra 2019 til Landbrugsstyrelsen 5.503 kr.

Udgifter, øvrige drift udgør 85% af budgettet, svarende til en samlet budgetbesparelse på 15.861 kr.

- Udgift til vedligehold af inventar og tekniske installationer blev 14.427 kr. mindre end budgetteret.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Udgifter, øvrige drift: Budgetoverskridelse på 3.474 kr. Ingen bemærkninger.

Formål 7 – Finansielle poster

Negativ rente af indestående i Jutlander Bank og Klim Sparekasse udgør i alt 18.245 kr., budgetteret med 12.000 kr. for hele året.

MOMS:

Momsopgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningskema.

Beregningen viser en delmoms på 34% (19% i 2020) for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift. Forskellen skal ses i større indtægter i 2021 på hensættelse og hjemfald af gravstedskapitaler.

Valg af fradragsprocent medfører en momsregulering på 9.405,25 kr., idet der i 2021 har været bogført med en delmoms på 20%.

Kirkegården har en egenfinansiering på 51%.

Beregningen viser endvidere en delmoms på 21% for Overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne beregning medfører ingen momsregulering.

Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningskemaet og med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en delmoms på 34% på fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, giver en retvisende fradragsprocent.

RESULTATDISPONERING:

741150 – Orgel – Haverslev Kirke	902.612,41 kr.
741151 – Reparation af kvadre på kirkerne	251.400,00 kr.
Udkrads/fugning af Haverslev Kirkes sydside	- 152.710,00 kr.
Saldo herefter på konto 741151	<u>98.690,00 kr.</u>
741153 – Udskiftning af maskiner	50.000,00 kr.
Der ønskes hensat yderligere	<u>50.000,00 kr.</u>
Saldo herefter på konto 741152	<u>100.000,00 kr.</u>
741154 – Udskiftning af hækplanter	114.473,00 kr.
Ingen bevægelser i 2021	
741155 – Reparation bygninger	112.500,00 kr.
Der ønskes hensat yderligere til reparation af bygninger	+ 100.000,00 kr.
Der ønskes hensat til reparation af kirkegårdslåger m.v.	+ 50.000,00 kr.
Ikke udført udskiftning af vinduer i velfærdshus i Haverslev	+ <u>30.000,00 kr.</u>
Saldo herefter på konto 741155	<u>292.500,00 kr.</u>
741156 – Børnekor	4.000,00 kr.
741157 – Varmeanlæg	
Der ønskes hensat til fornyelse/reparation af varmeanlæg i kirkerne	300.000,00 kr.

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	2.144.587,50	2.115.304,00	2.089.000,00
Øvrig drift i alt	-1.878.501,73	-2.114.572,00	-1.975.501,79
2 Kirkebygning og sognegård	-521.584,99	-410.650,00	-310.623,63
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-140.552,07	-136.650,00	-139.438,86
Udgifter, øvrig drift	-381.032,92	-274.000,00	-171.184,77
3 Kirkelige aktiviteter	-805.891,45	-978.550,00	-750.105,23
Indtægter	9.008,00	0,00	2.249,50
Udgifter, løn	-686.054,22	-722.550,00	-628.841,02
Udgifter, øvrig drift	-128.845,23	-256.000,00	-123.513,71
4 Kirkegård	-512.160,86	-681.531,00	-918.595,89
Indtægter	523.209,52	444.344,00	404.399,49
Udgifter, løn	-655.909,03	-637.700,00	-642.831,59
Udgifter, øvrig drift	-379.461,35	-488.175,00	-680.163,79
5 Præstebolig mv.	130.625,51	128.500,00	138.307,60
Indtægter	221.264,87	235.000,00	245.792,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-90.639,36	-106.500,00	-107.485,12
6 Administration og fællesudgifter	-161.681,95	-161.207,00	-121.707,62
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-36.600,79	-39.600,00	-17.339,80
Udgifter, øvrig drift	-125.081,16	-121.607,00	-104.367,82
7 Finansielle poster	-7.807,99	-11.134,00	-12.777,02
Indtægter	139.580,49	123.866,00	3.607,24
Udgifter, løn	-128.676,72	-135.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.711,76	0,00	-16.384,26
A Resultat af drift	266.085,77	732,00	113.498,21

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))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	266.085,77	732,00	113.498,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-288.580,47	0,00	-288.580,47
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-293.793,89	0,00	-293.793,89
741110 Menighedsrådets frie midler	-528.393,18	115.204,23	-413.188,95
741150 Orgel - Haverslev Kirke	-902.612,41	0,00	-902.612,41
741151 Reparation af kvadre på kirkerne	-251.400,00	152.710,00	-98.690,00
741153 Udskiftning af maskiner	-50.000,00	-50.000,00	-100.000,00
741154 Udskiftning af hækplanter	-114.473,00	0,00	-114.473,00
741155 Reparation bygninger	-112.500,00	-180.000,00	-292.500,00
741156 Børnekor	0,00	-4.000,00	-4.000,00
741157 Fornyelse/reparation af varmeanlæg i kirkerne	0,00	-300.000,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-266.085,77	266.085,77	0,00

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
4.047.735,64	3.938.228,27
87.466,01	73.017,17
74.885,35	78.493,66
288.580,47	288.580,47
3.596.803,81	3.498.136,97
0,00	0,00
2.138.426,89	2.471.213,64
772.233,06	866.115,64
1.366.193,83	1.605.098,00
6.186.162,53	6.409.441,91

-2.541.752,95	-2.503.838,72
-288.580,47	-288.580,47
-293.793,89	-293.793,89
-528.393,18	-413.188,95
-1.430.985,41	-1.508.275,41
-3.596.803,81	-3.498.136,97
-3.596.803,81	-3.498.136,97
0,00	0,00
-47.605,77	-103.466,22
-39.529,81	0,00
0,00	-80.848,68
-8.075,96	-22.617,54
-6.186.162,53	-6.105.441,91

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
2.115.000,00	2.115.304,00	2.089.000,00	2.115.000,00	0,00	0,00
29.587,50	0,00	0,00	29.587,50	0,00	0,00
2.144.587,50	2.115.304,00	2.089.000,00	2.144.587,50	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-452.279,59	-365.650,00	-260.389,22	0,00	-140.552,07	-311.727,52
-55.500,00	-20.000,00	-36.016,72	0,00	0,00	-55.500,00
-13.805,40	-25.000,00	-14.217,69	0,00	0,00	-13.805,40
-521.584,99	-410.650,00	-310.623,63	0,00	-140.552,07	-381.032,92

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
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
-69.189,65	-99.400,00	-4.873,41	0,00	-50.890,51	-18.299,14
-633.892,78	-642.350,00	-615.140,60	0,00	-600.243,61	-33.649,17
-6.319,80	-43.000,00	-24.355,11	0,00	0,00	-6.319,80
-4.285,50	-41.000,00	-3.625,00	0,00	0,00	-4.285,50
-36.377,18	-30.000,00	-42.233,50	0,00	-4.470,92	-31.906,26
-26.813,86	-31.000,00	-33.854,99	4.000,00	-18.784,28	-12.029,58
-19.648,15	-34.800,00	-15.492,12	0,00	-7.256,74	-12.391,41
-8.864,53	-56.500,00	-7.530,50	5.008,00	-4.408,16	-9.464,37
-500,00	-500,00	-3.000,00	0,00	0,00	-500,00
-805.891,45	-978.550,00	-750.105,23	9.008,00	-686.054,22	-128.845,23

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
-522.403,86	-645.981,00	-900.522,54	451.598,86	-609.058,11	-364.944,61
10.243,00	-35.550,00	-18.073,35	71.610,66	-46.850,92	-14.516,74
-512.160,86	-681.531,00	-918.595,89	523.209,52	-655.909,03	-379.461,35

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.400,69	-14.500,00	-7.656,88	83.857,20	0,00	-74.456,51
121.224,82	143.000,00	145.964,48	137.407,67	0,00	-16.182,85
130.625,51	128.500,00	138.307,60	221.264,87	0,00	-90.639,36

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	-32.198,25	-16.000,00	-20.176,75	0,00	0,00	-32.198,25
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-38.477,65	-46.000,00	-40.547,70	0,00	0,00	-38.477,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-13.855,54	-16.500,00	-5.329,61	0,00	3.637,56	-17.493,10
63 Bygning	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-60.069,83	-55.200,00	-40.684,40	0,00	-35.767,43	-24.302,40
65 Personregistrering - civil	-2.682,55	-2.640,00	0,00	0,00	-2.682,55	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-1.788,37	-1.760,00	0,00	0,00	-1.788,37	0,00
67 Efteruddannelse	-504,00	-10.000,00	-630,00	0,00	0,00	-504,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-1.450,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.105,76	-12.107,00	-12.889,16	0,00	0,00	-12.105,76
I alt	-161.681,95	-161.207,00	-121.707,62	0,00	-36.600,79	-125.081,16

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-18.219,36	0,00	-15.152,68	0,00	0,00	-18.219,36
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	140,36	-12.000,00	0,00	140,36	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	865,76	866,00	3.607,24	865,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	9.405,25	0,00	-1.231,58	9.405,25	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	0,00	129.169,12	-128.676,72	-492,40
I alt	-7.807,99	-11.134,00	-12.777,02	139.580,49	-128.676,72	-18.711,76

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 ab m.fl. Haverslev by, H	338.487 m2	4.900.000	1.185.900		Bortforpagtet landbrugsareal
8 eo Bonderup by, Haver	2.704 m2	2.950.000	88.000		Præstebolig / konfirmandstue
Ejendomsværdi er for					
2020, idet 2021 vurde-					
ring ikke foreligger på					
nuværende tidspunkt.					
Ejendomsværdi i alt		7.850.000			

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

Haverslev-Skræm-Bejstrup Kirkekasse

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2021 – 31-12-2021 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
24-09-2021	311				Høstoffer		-2.062,00	-2.062,00
30-09-2021	312				Afregnet Julehjælp 9690		1.031,00	-1.031,00
30-09-2021	312				Afregnet Kirkens Korshærs Varmestue		1.031,00	,00