

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Horne-Asdal Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8463

CVR-nr. 61797815

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 Horne-Asdal 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 Horne-Asdal kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Horne-Asdal 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 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 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 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 nr. 10204 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 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



**Horne – Asdal Kirke og Kirkegård**

**Tornbyvej 14, Horne**

**9850 Hirtshals**



## **Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2021**

**Resultat af drift 2021 viser et merforbrug i forhold til budget på 15 t.kr.**

**Hertil skal lægges 68 t.kr som er indbetalt til lønmodtagernes feriemidler og overføres i resultatdisponering fra likviditet stillet til rådighed.**

**Der er altså et mindre forbrug i forhold til budget på 53 t.kr.**

**Der er ekstra indtægt fra 5% midler på kr. 5.688**

### **Forklaring til løndelen:**

Forbruget til løn har beløbet sig til 1.461 t.kr.

Lønnen for 2021 er budgetlagt med 1.533 t.kr

Regnskabet viser et mindre forbrug til løn på 72 t.kr

Der har været mindre forbrug til honorarer ifm. koncerter og foredrag (Covid-19) Der er mindre lønudgifter ifm. konfirmandundervisning og babysalmesang (Covid-19) Der er mindre forbrug til afløsere for organist/kirkesanger.

### **Forklaringer ud over løndelen:**

**Formål 20 – kirkebygning og sognegård viser et mindre forbrug på 45 t.kr.** Dette kan fortrinsvis henføres til:

- Midlertidig driftsbevilling til sivebrønd ved Horne kirke endnu ikke forbrugt
- Midlertidig driftsbevilling til gulvvasker i sognegården endnu ikke forbrugt

**Formål 30 – Kirkelige aktiviteter viser mindre forbrug på 25 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- mindre forbrug ifm. undervisning
- mindre forbrug til tilskud til foreninger

**Formål 40 – Kirkegården viser merforbrug på 99 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til

- udskiftning port i Asdal – 70,5 t.kr. – godkendt forbrug af frie midler
- Fældning af træer i Horne – 28,6 t.kr. – godkendt forbrug frie midler

**Formål 50 – Præstebolig viser øgede udgifter på 8 t.kr**

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- Udgifter ifm. Udskiftning af ovenlysvindue (dækket af 5% midler)
- Udgifter til rengøring efter udskiftning af vinduer

**Formål 60 – Administration og fællesudgifter udviser et mindre forbrug på 27 t.kr**

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- Mindre udgifter til menighedsrådets mødeaktiviteter, personaleudgifter og konsulenter.

**Formål 70 – finansielle poster udviser merforbrug på 12 t.kr.**

Dette kan fortrinsvis henføres til :

- Momsregulering – fradragprocent på kirkegården reguleres fra 18 % til 14%
- Renteudgift af indestående i bank.

**Menighedsrådets frie midler udgør pr. 31/12 2021 kr. 670.512 Der****er tidligere godkendt at anvende frie midler til følgende:**

KirkeDV 264 - Udskiftning af port i kapel Horne kirkegård – kr. 20.000

KirkeDV 265 - udskiftning af varmeanlæg – varmepumpe i menighedshuset - kr. 150.000

KirkeDV 235 - asfaltbelægning på p-plads ved Asdal Kirke rest – kr. 30.000

Nedjustering af midlertidig drift budget 2022 kr. 125.000

**Midlertidig driftsbevilling i 2021 som endnu ikke er forbrugt, men videreføres til 2022:**

KirkeDV 314 - sivebrønd ved Horne kirke - kr. 30.000

KirkeDV 325 - indkøb af gulvvasker til menighedshuset i Horne kr. 30.000

**Menighedsrådet ønsker yderligere at afgrænse til :**

KirkeDV 351 - Kirkegårdsdige mod øst Horne kirkegård kr. 20.000 + kr. 80.000 som menighedsrådet ønsker at frigive fra tidligere godkendt afgrænsning af KirkeDV 318 rep. af orgel og KirkeDV 330+331 – arbejdsadgange i digerne på begge kirkegårde.

KirkeDV 359 – Varmeanlæg i præstebolig udskiftes med luft til vand varmepumpe kr. 180.000



## Anvendt regnskabspraksis

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

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

## Generelt om indregning og måling

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

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

## Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

## Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.318.687,50</b>	<b>2.313.000,00</b>	<b>2.280.804,22</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.333.784,35</b>	<b>-2.313.000,00</b>	<b>-2.087.112,57</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-351.136,04</b>	<b>-413.160,00</b>	<b>-277.910,90</b>
Indtægter	0,00	0,00	30.259,16
Udgifter, løn	-40.008,58	-57.043,00	-33.902,59
Udgifter, øvrig drift	-311.127,46	-356.117,00	-274.267,47
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-577.509,67</b>	<b>-708.194,00</b>	<b>-612.198,96</b>
Indtægter	2.067,50	3.500,00	341,20
Udgifter, løn	-420.725,26	-528.294,00	-469.075,46
Udgifter, øvrig drift	-158.851,91	-183.400,00	-143.464,70
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.114.249,41</b>	<b>-928.110,00</b>	<b>-874.130,95</b>
Indtægter	234.441,13	223.892,00	251.682,25
Udgifter, løn	-980.371,31	-893.002,00	-881.130,21
Udgifter, øvrig drift	-368.319,23	-259.000,00	-244.682,99
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-47.331,51</b>	<b>-41.819,00</b>	<b>-97.452,70</b>
Indtægter	64.496,73	69.588,00	58.247,47
Udgifter, løn	-6.317,11	-9.007,00	-4.727,79
Udgifter, øvrig drift	-105.511,13	-102.400,00	-150.972,38
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-162.248,56</b>	<b>-220.713,00</b>	<b>-211.254,26</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-13.687,09	-45.515,00	-29.456,94
Udgifter, øvrig drift	-148.561,47	-175.198,00	-181.797,32
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-81.309,16</b>	<b>-1.004,00</b>	<b>-14.164,80</b>
Indtægter	996,08	996,00	4.150,32
Udgifter, løn	-67.667,03	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.638,21	-2.000,00	-18.315,12
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-15.096,85</b>	<b>0,00</b>	<b>193.691,65</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	60.000,00	60.000,00	194.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-62.950,00	0,00	-249.350,45
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-72.724,59	-60.000,00	-107.963,64
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-75.674,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-163.314,09</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-90.771,44</b>	<b>0,00</b>	<b>30.377,56</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-397.095,68	397.095,68	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-332.026,03	0,00	-332.026,03
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-219.000,00	67.822,88	-151.177,12
741110 Menighedsrådets frie midler	-172.590,00	167.077,88	-5.512,12
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	76.609,00	-326.225,00	-249.616,00
741150 Afgrænsning nedjustering af drift 2022	-20.000,00	-105.000,00	-125.000,00
741151 Afgrænsning udskiftning af port i kapel	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741152 Afgrænsning udskifning .af port mv Asdal	-150.000,00	150.000,00	0,00
741153 Afgrænsning udskiftning af varmeanlæg menigheds	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741154 Afgrænsning frie midler	-20.000,00	20.000,00	0,00
741155 Afgrænsning asfalt p-plads Asdal	-90.000,00	60.000,00	-30.000,00
741156 Afgrænsning varmeanlæg præstebolig	0,00	-180.000,00	-180.000,00
741157 Afgrænsning midlertidig drift til sivebrønd	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741158 Afgrænsning midlertidig drift til gulvvasker	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741159 Afgrænsning kirkegårdsdige mod øst Horne	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	90.771,44	-90.771,44	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
3.773.564,34	3.766.628,67
7.984,67	6.920,85
70.723,51	44.342,72
332.026,03	332.026,03
3.362.830,13	3.383.339,07
0,00	0,00
1.170.038,48	1.064.585,61
315.085,98	610.572,79
397.095,68	0,00
457.856,82	454.012,82
<b>4.943.602,82</b>	<b>4.831.214,28</b>
-1.494.102,71	-1.403.331,27
-397.095,68	0,00
-332.026,03	-332.026,03
-219.000,00	-151.177,12
-172.590,00	-5.512,12
76.609,00	-249.616,00
-450.000,00	-665.000,00
-3.362.830,13	-3.383.339,07
-3.362.830,13	-3.383.339,07
0,00	0,00
-86.669,98	-44.543,94
-68.173,77	-16.360,83
-18.496,21	-28.183,11
<b>-4.943.602,82</b>	<b>-4.831.214,28</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.313.000,00	2.313.000,00	2.112.000,00	2.313.000,00	0,00	0,00
5.687,50	0,00	168.804,22	5.687,50	0,00	0,00
<b>2.318.687,50</b>	<b>2.313.000,00</b>	<b>2.280.804,22</b>	<b>2.318.687,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-168.248,13	-218.645,00	-131.499,53	0,00	-26.321,49	-141.926,64
-63.587,94	-57.000,00	-59.289,34	0,00	0,00	-63.587,94
-119.299,97	-137.515,00	-87.122,03	0,00	-13.687,09	-105.612,88
<b>-351.136,04</b>	<b>-413.160,00</b>	<b>-277.910,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.008,58</b>	<b>-311.127,46</b>

#### 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

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-901,75	-8.500,00	-7.000,00	0,00	0,00	-901,75
-435.102,62	-433.546,00	-510.827,51	20,00	-391.655,90	-43.466,72
-29.713,66	-70.712,00	-9.676,70	0,00	-14.202,83	-15.510,83
-34.513,14	-35.203,00	-9.731,58	2.047,50	-7.666,53	-28.894,11
-63.630,00	-66.000,00	-65.908,50	0,00	0,00	-63.630,00
-2.132,98	-3.500,00	-4.913,78	0,00	0,00	-2.132,98
-11.015,52	-80.133,00	-3.410,59	0,00	-7.200,00	-3.815,52
0,00	-10.100,00	-230,30	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-577.509,67</b>	<b>-708.194,00</b>	<b>-612.198,96</b>	<b>2.067,50</b>	<b>-420.725,26</b>	<b>-158.851,91</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.127.685,59	-912.110,00	-886.194,45	214.162,45	-980.371,31	-361.476,73
13.436,18	-11.000,00	18.758,76	20.278,68	0,00	-6.842,50
0,00	-5.000,00	-6.695,26	0,00	0,00	0,00
<b>-1.114.249,41</b>	<b>-928.110,00</b>	<b>-874.130,95</b>	<b>234.441,13</b>	<b>-980.371,31</b>	<b>-368.319,23</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.331,51	-41.819,00	-97.452,70	64.496,73	-6.317,11	-105.511,13
<b>-47.331,51</b>	<b>-41.819,00</b>	<b>-97.452,70</b>	<b>64.496,73</b>	<b>-6.317,11</b>	<b>-105.511,13</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-40.923,40	-42.000,00	-36.015,04	0,00	0,00	-40.923,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-47.008,22	-90.500,00	-98.812,83	0,00	0,00	-47.008,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-37.042,52	-34.500,00	-35.522,01	0,00	0,00	-37.042,52
63 Bygning	-500,00	-8.000,00	-5.650,28	0,00	0,00	-500,00
64 Økonomi	-14.496,26	-22.415,00	-11.245,00	0,00	-13.687,09	-809,17
67 Efteruddannelse	-3.980,00	-5.000,00	-4.168,90	0,00	0,00	-3.980,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.298,16	-18.298,00	-19.840,20	0,00	0,00	-18.298,16
<b>I alt</b>	<b>-162.248,56</b>	<b>-220.713,00</b>	<b>-211.254,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-13.687,09</b>	<b>-148.561,47</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-10.733,80	-2.000,00	-11.312,50	0,00	0,00	-10.733,80
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	996,08	996,00	4.150,32	996,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.141,40	0,00	-7.002,62	0,00	0,00	-3.141,40
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-68.430,04	0,00	0,00	0,00	-67.667,03	-763,01
<b>I alt</b>	<b>-81.309,16</b>	<b>-1.004,00</b>	<b>-14.164,80</b>	<b>996,08</b>	<b>-67.667,03</b>	<b>-14.638,21</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-62.950,00	0,00	-205.350,45	0,00	0,00	-62.950,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-44.000,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-72.724,59	-60.000,00	-107.963,64	0,00	0,00	-72.724,59
92 Ligningsbeløb anlæg	60.000,00	60.000,00	194.000,00	60.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-75.674,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-163.314,09</b>	<b>60.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-135.674,59</b>

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

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Horne by 1a	114713	1.750.000	386.400		
Ejendomsværdi i alt		1.750.000			

*\*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.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	2.157,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.467,50



## Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

HORNE-ASDAL

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	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 (-)	Viderførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
			hævdede opsparinger	gjennemførte opsparinger								
Udskiftning gravstedshække	3.998	0							3.998	0		3.998
Alterbyg Asdal kirke	5.000					0			5.000			5.000
Varmeanlæg Horne kirke	-400.000	0	397.096			0			-2.904	0	-2.904	0
KirkeDV 303 - plæneklipper	24.640					-24.640			0	0		0
Våbenhus Asdal	112.581	0				-112.581			0	0		0
Kloakering Asdal	83.333	0				-70.133		13.200	12.724	476		0
Renovering af p-plads Asdal	93.839					136.198		230.037	60.000			230.037
KirkeDV 297 - løvsuger		60.000						60.000	30.000			0
KirkeDV277 - kalkning facader Asdal						30.000		30.000	23.575			0
KirkeDV251- kalkning galve Asdal						23.575		5.000	7.000			5.000
KirkeDV321- kalkning muren over dør						7.000		5.581	9.375		-2.375	0
KirkeDV327- maling træ våbenhus						5.581			0			5.581
KirkeDV315- maling klokkestabel									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-76.609	60.000	397.096	0	0	0	0	0	380.487	135.674	-4.803	249.616

Tal til resultatdisponering opgøres på næste side

Horne-Asdal Menighedsråd 2021	Ubrugte midlertidig bevilling fra tidligere år	Midlertidig bevilling driftsformål	Godkendt konvertering (+/-)	Midler til rådighed	Regnskab (forbrug)	Afsluttede overskud (+) underskud (-)	Ubrugte midlertidig bevilling indeholdt i frie midler	Forklaring / tekst
KirkeDV 301 - Robotplæneklipper		20.000		20.000	16.113	3.887	0	
KirkeDV314 - sivebrønd ved Horne kirke		30.000		30.000	0	0	30.000	
KirkeDV325 - gulvvasker og rengøringsvogn		30.000		30.000	0	0	30.000	
				0	0	0	0	
Anskaffelse af telt			3.887	3.887	3.887		0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
				0	0	0	0	
Midlertidig bevilling i alt	0	80.000	3.887	83.887	20.000	3.887	60.000	