

ÅRSREGNSKAB 2021

for Balle Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8496

CVR-nr. 22637312

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

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

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Balle Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Balle 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 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 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 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 Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og 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 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 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarligt for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har intet at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 13. August 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Forklaringer til årsregnskabet 2021

Balle Sogn kommer i 2021 ud med et driftsoverskud på 48.369 kr., og et underskud på anlægsarbejder på 62.800 kr. Det giver et samlet underskud på 14.431 kr. Indtægterne på formål 1 overstiger de budgetterede med kr. 17.810, som er tildelte lønmidler.

Lønbudgettet for 2021 udgjorde 4.530.345 kr. tillægges de tildelte lønkroner og sammenholdes det med de faktiske lønudgifter på 4.517.743 kr., så blev der i 2021 et overskud på lønmidlerne på i alt 30.412 kr. Umiddelbart er der på kirkegården brugt ca. 80.000 kr. færre lønkroner end budgetteret og formål 6 er overskredet med ca. 72.000 kr. Det skyldes hovedsageligt, at fordelingen af lønnen på formål 4 og 6 i budget 2021 ved en fejl er blevet oprettet forkert, således at der er sat for stor en andel på formål 4000 og for lille en andel på formål 6000. Der skulle således budgetmæssigt have været ført ca. 69.000 kr. på formål 6 i stedet for formål 4. Det er rettet op på dette forhold for budget 2022. På formål 2 er overskuddet på løn ca. 21.000 kr. Det skyldes, at en medarbejder forlod sin stilling i løbet af 2021. Stillingen er først genbesat i løbet af 2022.

På de øvrige driftsudgifter har kirkekassen brugt godt 220.000 kr. mindre end budgetteret. På formål 3 udgør besparelsen 98.500 kr. Det skyldes, at der er gennemført langt færre aktiviteter end planlagt på grund af Coronarestriktionerne. På kirkegården har der været en lavere udgift på ca. 62.000 kr. Det skyldes, at en budgetlagt udgift til udskiftning af hække med kantsten blev udskudt til 2022. Udgifterne på formål 6 er ca. 35.000 lavere end budgettet. Det skyldes flere forhold, men mødeudgifterne er ca. 20.000 lavere end budgettet.

Indtægterne på kirkegården er ca. 37.000 kr. højere end forventet. Det har sin hovedårsag i, at indtægterne til gravkastning blev godt 25.000 kr. højere end budgetlagt.

Debitorerne er gennemgået, og de forventes alle at betale.

Menighedsrådet benytter vejledning udsendt af Landsforeningen af Menighedsråd til opgørelse af momsfradraget på de fælles omkostninger på kirkegården. I 2020 udgjorde fradraget 39% og i 2021 er den beregnet til 40%. Menighedsrådets overordnede fællesomkostninger er også udregnet på baggrund af Landsforeningens vejledning. Både i 2020 og i 2021 udgør fradraget 7%. På sognegården opgøres momsfradraget på baggrund af areal. Balle Sogn har fra tidligere år en momsreguleringsforpligtigelse ved udvidelsen af Balle Kirkegård. Den er i 2021 beregnet til 21.210 kr. Samlet har momsreguleringerne ved årsafslutningen betydet en forøgelse af momstilsvaret på i alt 19.558 kr.

I 2021 har Balle kirkekasse et underskud på anlægsbevillinger på 62.800 kr. Dette skyldes godkendt forbrug af frie midler til køb af cykelstativ på 52.326 kr. Det resterende beløb vedrører Ny Hvinningdal Kirke, som forventes indviet den 5. juni 2022. De videreførte anlægsmidler vedrører således også den nye kirke i Hvinningdal.

Balle Menighedsråd har i resultatdisponeringen afsat 30.000 kr. til indkøb og etablering af et parkeringsnet ved Balle Sognegård. Projektet er godkendt af Silkeborg Provsti. Herudover har menighedsrådet afsat 150.000 af de frie midler til indkøb af nyanskaffelser til Ny Hviningdal. Likviditet stillet til rådighed af provstiet er forøget med 49.555 kr. som et resultat af flere indtægter end budgetteret på præstebolig og kirkegård.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med de øvrige sogne i Silkeborg Provsti om personalekonsulenten, provstivolontør og KSK skoletjenesten i Silkeborg Kommune.

Samarbejde om det Fælles Regnskabskontor i Silkeborg Provsti med Virklund, Mariehøj, Silkeborg, Voel, Svostrup, KK-44, KSK, Linå, Sejs-Svejbæk, Grathe, Vium og Thorning sogne og Silkeborg Kirkegård og Krematorium samt Silkeborg Provsti.

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	5.926.684,91	5.908.874,00	5.751.331,19
Øvrig drift i alt	-5.878.315,65	-6.163.998,00	-5.474.835,77
2 Kirkebygning og sognegård	-922.446,19	-951.641,00	-882.574,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-440.967,54	-462.204,00	-444.156,52
Udgifter, øvrig drift	-481.478,65	-489.437,00	-438.418,29
3 Kirkelige aktiviteter	-2.807.819,01	-2.886.304,00	-2.621.037,95
Indtægter	250,00	3.200,00	1.168,00
Udgifter, løn	-2.486.568,95	-2.469.504,00	-2.298.109,57
Udgifter, øvrig drift	-321.500,06	-420.000,00	-324.096,38
4 Kirkegård	-438.350,06	-619.012,00	-412.861,23
Indtægter	453.112,45	416.000,00	461.706,50
Udgifter, løn	-696.381,07	-777.312,00	-657.948,44
Udgifter, øvrig drift	-195.081,44	-257.700,00	-216.619,29
5 Præstebolig mv.	-15.018,63	-39.669,00	-65.492,32
Indtægter	77.644,52	69.500,00	76.282,13
Udgifter, løn	-10.620,10	-10.769,00	-10.535,85
Udgifter, øvrig drift	-82.043,05	-98.400,00	-131.238,60
6 Administration og fællesudgifter	-1.416.657,91	-1.378.797,00	-1.475.857,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-883.205,52	-810.556,00	-961.091,77
Udgifter, øvrig drift	-533.452,39	-568.241,00	-514.765,46
7 Finansielle poster	-278.023,85	-288.575,00	-17.012,23
Indtægter	1.700,94	49,00	5.048,00
Udgifter, løn	-246.408,10	-255.124,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-33.316,69	-33.500,00	-22.060,23
A Resultat af drift	48.369,26	-255.124,00	276.495,42

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)	25.393.136,89	0,00	8.503.438,29
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-25.455.936,83	0,00	-8.408.443,19
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-273.594,13
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-62.799,94	0,00	-178.599,03
C Resultatopgørelse	-14.430,68	-255.124,00	97.896,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-17.639,41	0,00	-17.639,41
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-19.495,50	0,00	-19.495,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-93.871,60	-49.555,00	-143.426,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-600.579,97	-65.896,32	-666.476,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	9.986,00	10.474,00	20.460,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-53.000,00	53.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-246.408,00	246.408,00	0,00
741152 Frie midler - parkeringsnet	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741153 Frie midler - nyanskaffelser Ny Hvinningdal Kirke	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	14.430,68	-14.430,68	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-3.770,58	583,21	-3.187,37

Silkeborg Provsti**Balle****Kirkekasse****Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2021**

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-777.312	-696.381	80.931
Øvr. udg.	-257.700	-195.081	62.619
Udg. i alt	-1.035.012	-891.462	143.550
Indtægter	416.000	453.112	37.112
I alt	-619.012	-438.350	180.662
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	69.500	77.644	8.144
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter Bemærk! KUN formål 70-76	-33.451	-29.152	4.299

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2020

Resultatdisponering 2021 (konto 721140)

-143.550
-49.555
-49.555

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
3.637.899,21	5.362.369,03
29.431,24	89.749,85
243.074,55	1.896.336,35
19.495,50	19.495,50
3.345.897,92	3.356.787,33
0,00	0,00
1.397.705,80	772.266,65
1.376.285,81	750.326,69
17.639,41	17.639,41
1.224,58	2.536,55
2.556,00	1.764,00
5.035.605,01	6.134.635,68

-1.024.779,06	-1.009.765,17
-17.639,41	-17.639,41
-19.495,50	-19.495,50
-93.871,60	-143.426,60
-3.770,58	-3.187,37
-600.579,97	-666.476,29
9.986,00	20.460,00
-299.408,00	-180.000,00
-3.345.897,92	-3.356.787,33
-3.345.897,92	-3.356.787,33
0,00	0,00
-664.928,03	-1.768.083,18
-669.916,66	-1.640.179,17
-4.163,25	0,00
-19.352,52	-35.499,39
28.504,40	-92.404,62
-5.035.605,01	-6.134.635,68

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
5.908.874,00	5.908.874,00	5.695.993,00	5.908.874,00	0,00	0,00
17.810,91	0,00	55.338,19	17.810,91	0,00	0,00
5.926.684,91	5.908.874,00	5.751.331,19	5.926.684,91	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-384.417,35	-404.540,00	-362.111,75	0,00	-176.113,07	-208.304,28
-55.221,13	-50.300,00	-49.582,13	0,00	0,00	-55.221,13
-482.807,71	-496.801,00	-470.880,93	0,00	-264.854,47	-217.953,24
-922.446,19	-951.641,00	-882.574,81	0,00	-440.967,54	-481.478,65

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
-599.865,22	-566.370,00	-601.178,55	0,00	-592.889,10	-6.976,12
-1.135.193,67	-1.036.322,00	-1.064.442,94	0,00	-1.040.446,59	-94.747,08
-518.877,84	-636.420,00	-394.912,58	0,00	-430.635,26	-88.242,58
-1.666,73	-16.000,00	-1.999,42	0,00	0,00	-1.666,73
-171.126,31	-164.382,00	-172.916,46	0,00	-61.519,64	-109.606,67
-276.766,97	-286.411,00	-256.177,81	0,00	-267.285,28	-9.481,69
-68.620,84	-103.799,00	-72.225,00	0,00	-66.483,29	-2.137,55
-33.501,43	-74.400,00	-54.985,19	250,00	-27.309,79	-6.441,64
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.807.819,01	-2.886.304,00	-2.621.037,95	250,00	-2.486.568,95	-321.500,06

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-434.155,77	-607.882,00	-401.860,71	383.765,10	-654.796,01	-163.124,86
-4.194,29	-11.130,00	-11.000,52	69.347,35	-41.585,06	-31.956,58
-438.350,06	-619.012,00	-412.861,23	453.112,45	-696.381,07	-195.081,44

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.018,63	-39.669,00	-65.492,32	77.644,52	-10.620,10	-82.043,05
-15.018,63	-39.669,00	-65.492,32	77.644,52	-10.620,10	-82.043,05

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-270.476,09	-172.809,00	-231.442,26	0,00	-91.187,19	-179.288,90
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-461.031,83	-613.249,00	-565.925,23	0,00	-355.793,66	-105.238,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-91.458,24	-112.887,00	-82.298,30	0,00	-26.633,68	-64.824,56
63 Bygning	-6.658,68	-6.752,00	-6.605,61	0,00	-6.658,47	-0,21
64 Økonomi	-180.850,93	-119.104,00	-253.088,95	0,00	-166.361,86	-14.489,07
65 Personregistrering - civil	-73.466,53	-33.018,00	-57.321,16	0,00	-72.691,80	-774,73
66 Personregistrering - kirkelig	-164.935,36	-159.246,00	-137.925,86	0,00	-163.878,86	-1.056,50
67 Efteruddannelse	-43.847,85	-37.800,00	-8.473,27	0,00	0,00	-43.847,85
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-4.991,07	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-123.932,40	-123.932,00	-127.785,52	0,00	0,00	-123.932,40
I alt	-1.416.657,91	-1.378.797,00	-1.475.857,23	0,00	-883.205,52	-533.452,39

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-31,48	0,00	-1,23	0,00	0,00	-31,48
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-9.611,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-9.611,13
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	48,76	49,00	243,70	48,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	-19.557,82	-33.500,00	-17.254,70	1.652,18	0,00	-21.210,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-248.872,18	-255.124,00	0,00	0,00	-246.408,10	-2.464,08
I alt	-278.023,85	-288.575,00	-17.012,23	1.700,94	-246.408,10	-33.316,69

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-25.403.611,04	0,00	-7.964.708,39	0,00	0,00	-25.403.611,04
81 Sognegård	-52.325,79	0,00	-443.734,80	0,00	0,00	-52.325,79
83 Kirkegård	0,00	0,00	-273.594,13	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	25.393.136,89	0,00	8.503.438,29	25.393.136,89	0,00	0,00
I alt	-62.799,94	0,00	-178.599,03	25.393.136,89	0,00	-25.455.936,83

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		
740 004753	10000 m2	6.500.000	1.000.000		
740 005871	990 m2	2.000.000	567.300		
740 037252	26000 m2		1.196.000		
Ejendomsværdi i alt		8.500.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	1.403,00
Danmission	50,00
Dansk Missionsråd	200,00
Grundtvigsk Forum	63,50
Børnesagens Fællesråd	100,00
Balle Sognepleje	300,00

Biregnskab menighedsplejekontoen

Saldo menighedsplejekontoen kontantkonto 01.01.2021	2.546,00
Saldo menighedsplejekontoen bankkonto 01.01.2021	1.224,58
Sjæle- og sognepleje	-13.200,00
Donationer	12.326,60
Kollekt	300,00
Renteudgifter	-9,81
Menighedspleje midler i alt	<u>3.187,37</u>
Saldo menighedsplejekontoen kontantkonto 31.12.2021	1.605,50
Saldo menighedsplejekontoen bankkonto 31.12.2021	<u>1.581,87</u>
	<u>3.187,37</u>

Cykelstativ

Anskaffelsessum	11.129,48
Brolægningsarbejde	<u>41.196,31</u>
	52.325,79
Brug af frie midler	<u>52.325,79</u>
Over-/underskud	<u>0,00</u>

Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirtekasse:

Balle

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		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 -)
			Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
Ny Hvinningdal Kirke	-9.986						25.338.637				25.328.651	25.327.597		1.054
Ny Hvinningdal Kirke - orgelhus						54.500					54.500	76.014		-21.514
Cykelstativ								52.326			52.326	52.326	0	0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
Bevillinger i alt (netto)	-9.986	0	0	0	0	25.393.137	0	52.326	0	0	25.435.477	25.455.937	0	-20.460

Tal til resultatdisponering opgøres på næste farne

Ny Hvinningdal Kirke forventes at blive indviet den 5. juni 2022.

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	9.986	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	25.393.137	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	52.326	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	25.435.477	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	25.455.937	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	20.460	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	20.460	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	9.986	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	10.474	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.
--------	--	---