

ÅRSREGNSKAB 2021

for Funder Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8611

CVR-nr. 17680919

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Funder 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 Funder Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Funder 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 29. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskab 2021 udviser et underskud på driften på kr. 53.511,69, mod et forventet resultat på kr. 0,00
Afrekning til Lønmodtagerne feriemidler på kr. 92.727 er indeholdt i driftsresultatet.

Bemærkninger til regnskab:

Formål 2

Generelt mindre forbrug. I indeværende regnskabsår er der afholdt udgifter til etablering af kontor til Kirke-kulturmedarbejder på i alt kr. 11.611

Formål 4

Mindre merforbrug på løn, hvilket skyldes en mindre, ikke budgetsat lønforbedring til ansatte.

På formål 6 er der et mindre forbrug, som primært skyldes færre aktiviteter og arrangementer pga. COVID 19

Anlægsbevillinger

Udgifter på kirkegård vedrører udskiftning af vandhaner på kirkegården.

Udgiften afholdes af de frie midler

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kordegnelønninger for Gødvad, Funder, Kragelund og Sejling-Sinding udbetales og administreres af Gødvad sogn.

Udgifter til organist og kirkesanger, der er fælles ansat med Kragelund, er bogført i overensstemmelse med budgettet for 2021. Organistens løn udbetales af Funder, kirkesangerens løn udbetales af Kragelund

I Lille Hids er der et samarbejde om organistbetjening hvor organisterne efter behov kan spille i alle seks kirker

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	1.612.495,00	1.612.495,00	1.562.864,95
Øvrig drift i alt	-1.666.006,69	-1.612.495,00	-1.560.373,45
2 Kirkebygning og sognegård	-329.007,55	-357.680,00	-411.744,83
Indtægter	3.773,58	0,00	0,00
Udgifter, løn	-180.973,58	-185.980,00	-184.035,96
Udgifter, øvrig drift	-151.807,55	-171.700,00	-227.708,87
3 Kirkelige aktiviteter	-660.292,24	-664.059,00	-665.177,98
Indtægter	546,94	0,00	546,94
Udgifter, løn	-504.647,52	-515.150,00	-527.776,85
Udgifter, øvrig drift	-156.191,66	-148.909,00	-137.948,07
4 Kirkegård	-343.117,04	-326.296,00	-268.716,55
Indtægter	226.597,34	205.874,00	237.192,79
Udgifter, løn	-428.153,47	-395.770,00	-376.730,19
Udgifter, øvrig drift	-141.560,91	-136.400,00	-129.179,15
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-240.738,85	-263.327,00	-217.004,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-119.793,22	-138.500,00	-95.471,46
Udgifter, øvrig drift	-120.945,63	-124.827,00	-121.532,61
7 Finansielle poster	-92.851,01	-1.133,00	2.269,98
Indtægter	2.739,23	0,00	4.464,36
Udgifter, løn	-92.726,28	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.863,96	-1.133,00	-2.194,38
A Resultat af drift	-53.511,69	0,00	2.491,50

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	37.520,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-2.812,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-31.062,70	-33.000,00	-37.520,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-31.062,70	-33.000,00	-2.812,50
C Resultatopgørelse	-84.574,39	-33.000,00	-321,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-49.907,02	0,00	-49.907,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-136.415,62	-125,00	-136.540,62
741110 Menighedsrådets frie midler	-296.469,98	48.010,39	-248.459,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-18.344,50	36.689,00	18.344,50
742010 Årsafslutningskonto	84.574,39	-84.574,39	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-32.332,08	10.488,68	-21.843,40

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
1.333.558,79	1.274.422,76
67.444,35	59.918,36
39.041,20	41.759,84
49.907,02	49.907,02
1.177.166,22	1.122.837,54
0,00	0,00
375.382,31	315.068,54
342.473,44	292.474,51
32.908,87	22.594,03
1.708.941,10	1.589.491,30

-533.469,20	-438.406,13
-49.907,02	-49.907,02
-136.415,62	-136.540,62
-32.332,08	-21.843,40
-296.469,98	-248.459,59
-18.344,50	18.344,50
-1.177.166,22	-1.122.837,54
-1.177.166,22	-1.122.837,54
0,00	0,00
1.694,32	-28.247,63
-26.886,49	-21.175,50
41.344,59	0,00
-12.763,78	-7.072,13
-1.708.941,10	-1.589.491,30

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
1.612.495,00	1.612.495,00	1.559.778,00	1.612.495,00	0,00	0,00
0,00	0,00	3.086,95	0,00	0,00	0,00
1.612.495,00	1.612.495,00	1.562.864,95	1.612.495,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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
2.179,26	0,00	0,00	2.179,26	0,00	0,00
-151.818,91	-172.400,00	-228.248,40	0,00	-92.713,37	-59.105,54
-18.499,38	-14.000,00	-10.979,87	0,00	0,00	-18.499,38
-160.868,52	-171.280,00	-172.516,56	1.594,32	-88.260,21	-74.202,63
-329.007,55	-357.680,00	-411.744,83	3.773,58	-180.973,58	-151.807,55

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-347.059,34	-305.786,00	-474.336,78	546,94	-322.178,13	-25.428,15
-102.375,11	-122.250,00	-35.332,70	0,00	-81.407,11	-20.968,00
-98.177,30	-82.200,00	-90.014,12	0,00	0,00	-98.177,30
-80.611,72	-83.073,00	-25.979,51	0,00	-76.450,51	-4.161,21
-27.693,77	-50.250,00	-38.014,87	0,00	-21.736,77	-5.957,00
-2.875,00	-19.000,00	0,00	0,00	-2.875,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-660.292,24	-664.059,00	-665.177,98	546,94	-504.647,52	-156.191,66

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
-318.841,72	-304.506,00	-256.698,88	216.640,29	-397.856,23	-137.625,78
-24.275,32	-21.790,00	-12.017,67	9.957,05	-30.297,24	-3.935,13
-343.117,04	-326.296,00	-268.716,55	226.597,34	-428.153,47	-141.560,91

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
67 Efteruddannelse
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-52.346,70	-45.500,00	-28.056,55	0,00	-28.913,77	-23.432,93
-32.492,72	-68.945,00	-44.399,62	0,00	0,00	-32.492,72
-15.926,30	-10.000,00	-15.831,91	0,00	0,00	-15.926,30
-6.129,45	-1.800,00	-1.875,00	0,00	-3.879,45	-2.250,00
-94.340,94	-96.200,00	-94.341,67	0,00	-87.000,00	-7.340,94
-6.620,50	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	-6.620,50
-32.882,24	-32.882,00	-32.499,32	0,00	0,00	-32.882,24
-240.738,85	-263.327,00	-217.004,07	0,00	-119.793,22	-120.945,63

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

76 Momsregulering

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.250,49	-1.133,00	-2.194,38	0,00	0,00	-4.250,49
4.125,76	0,00	4.464,36	2.739,23	0,00	1.386,53
-92.726,28	0,00	0,00	0,00	-92.726,28	0,00
-92.851,01	-1.133,00	2.269,98	2.739,23	-92.726,28	-2.863,96

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-2.812,50	0,00	0,00	0,00
-31.062,70	-33.000,00	-37.520,00	0,00	0,00	-31.062,70
0,00	0,00	37.520,00	0,00	0,00	0,00
-31.062,70	-33.000,00	-2.812,50	0,00	0,00	-31.062,70

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		
4 D , FUNDER KBY BY	109128	1.400.000	234.500		2021 - Sognegård, FK 58
11 , FUNDER KBY BY	0	0	0		2021 - Funder Kirke
Ejendomsværdi i alt		1.400.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	262,54

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 Anlægsramme

Kirkekasse: Funder

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Formål i anlægsrammen	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsakt. (+/-)	Likviditetslån minus = tilbagebetalt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+eller-)	Anlægsarbejdet afsluttet (ja/nej)
				Note 3	Note 4	Note 5	Note 6									
Ny sognegård	8101	-15.530										0,00			0,00	
Lydanlæg	8001	-2.812,50										0,00	0,00		-2.812,50	nej
frostfrie vandhaner	8302								31.063,00			31.063,00	31.063,00		0,00	ja
Bevillinger i alt (netto)		-18.342,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	31.063,00	0,00	0,00	31.063,00	31.063,00	0,00	-18.342,50	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Kirkekasse:

Funder

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	18.342,50	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0,00	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0,00	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0,00	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0,00	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	31.063,00	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0,00	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0,00	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	31.063,00	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	31.063,00	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0,00	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	18.342,50	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	18.342,50	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	18.342,50	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0,00	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0,00	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0,00	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0,00	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	------	---

Frie midler

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

Silkeborg Provsti

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2021

Funder

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-395.770	-428.153	-32.383
Øvr. udg.	-136.400	-141.560	-5.160
Udg. i alt	-532.170	-569.713	-37.543
Indtægter	205.874	226.597	20.723
I alt	-326.296	-343.116	-16.820

/ /

Formål 5 Præstebolig mv.	Indtægter
	-

/ /

Formål 7 Finansielle poster	Indtægter/udgifter Bemærk! KUN formål 70-76
	-1.133
	-1.008
	125

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)

F	r
16.820	
-125	
	-125

biregnskab vedr. anlægsbevillinger

dato	bilag	tekst	beløb
19. november		281 frostfrie vandhaner	31.062,70

Finansiering: Frie midler