

ÅRSREGNSKAB 2021

for Skovlund Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8738

CVR-nr. 43807013

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 Skovlund 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 Skovlund kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Skovlund kirkekasse 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 revisorers 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 fejl-information, 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, jf. 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 regnskabsbrugere 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, jf. 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.

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 forklaringer 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 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.

Esbjerg, den 12. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen', written over the printed name.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

| | Regnskab | Budget | Afvigelse |
|---|----------------|----------------|----------------|
| Ligningsbeløb til drift | 1.025.796 | 1.025.800 | -4 |
| Udgifter, løn | -782.416 | -836.300 | 53.884 |
| Udgifter, øvrig drift | -317.097 | -350.000 | 32.903 |
| Indtægter | 162.663 | 140.300 | 22.363 |
| Finansielle poster/udgifter | 724 | 400 | 324 |
| Resultat af drift, overskud | 89.669 | -19.800 | 109.469 |
| Anlæg | | | |
| Renter på opsparingskonti | -3.152 | | |
| Udgifter "Borgergade 18" | -1.769 | - | - |
| Udgifter "Fjernelse af træer" | -15.878 | | |
| Udgifter "Ny flisebelægning" | -179.151 | | |
| Bevilling fra Varde Provsti "Ny flisebelægning" | 175.000 | | |
| I alt anlæg | -24.950 | - | - |
| Resultat i alt | 64.719 | -19.800 | |

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et overskud på kr. 64.719 mod budgetteret underskud på kr. 19.800
Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 89.669 mod budgetteret underskud kr. 19.800

Corona-pandemien satte i 2021 igen præg på samfundet og folkekirken. Vi har løbende måtte tilpasse os nye situationer, som betød, at vi måtte gøre tingene anderledes, end vi var vant til.

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Lønninger

Der har været besparelser på lønninger i 2021 på kr. 53.884, hvilket kan specificeres således:

| | | |
|--|-----|---------|
| Besparelse på kirkebygning – formål 2 | kr. | 2.620 |
| Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3 | kr. | -43.293 |
| Besparelse på kirkegården – formål 4 | kr. | 94.019 |
| Besparelse på administration – formål 6 | kr. | 537 |

Bemærkninger:

Der er fælles personale med Ansager kirkekasser vedr. kirkegården, præstesekretær og organist inkl. vikarer.

Der har været besparelser på aflønning af honorar til koncerter og foredrag, babysalme m.v. pga. Corona-pandemien.

Dog er budgettet til organist aflønning overskredet.

Stor besparelse på arbejdstimer på de 2 kirkegårde. 2 personer på kirkegården har valgt at gå på efterløn i starten af 2021, nyt personale blev ansat senere end forventet, derudover har der været udskiftning af personale sidst på året.

Kirkegårdens personale tidsregistrerer fortsat, der foreligger en tidsregistrering, der viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2021, som har bevirket at der er forskydninger i formålskonteringen.

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været en besparelse på kr. 32.903

Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

- Regnskabet viser besparelse på kr. 2.847 i forhold til budgettet. De budgetterede udgifter (opsparing) til kalkning af kirken og kirkemur er ikke iværksat i 2021, men forventes evt. gennemført i 2022. Der er udført reparationer af understrykning og udskiftning af rygning på våbenhuset, samt udskiftning af dørmagnet i kirkedøren. El-udgifterne er steget lidt dels pga. prisstigninger men også øget forbrug i 2021.

Sognegård - Borgergade 18

- De samlede omkostninger kr. 8.771 til Borgergade 18 dækker ejendomsskat, a/c vand, varme m.v.

Kirkelige aktiviteter:

- Regnskabet viser en besparelse på kr. 24.419 i forhold til budgettet. Da huset på Borgergade 18 er blev revet ned, har der været udgifter til leje af kulturhuset til arrangementer, konfirmandundervisning m.v., det har fortsat været svære vilkår for kirkeliv i første halvår af 2021 mange aktiviteter såsom foredrag og koncerter m.v. er blevet aflyste pga. Covid-19. Menighedsrådet ønsker fortsat, i fremtiden, at samarbejde med andre menighedsråd / foreninger omkring fælles arrangementer. Udgifter i forbindelse med etablering af fælles kalender med Ansager kirkekasse. Der er købt nye 40 stk. salmebøger.

Kirkegården:

- Regnskabet viser en besparelse på kr. 3.265 i forhold til budgettet. Udgifter til arbejdstøj er overskredet grundet stor udskiftning af kirkegårdspersonalet. Menighedsrådet har fået taget hul på udviklingsplanen samlede udgifter i 2021 kr. 15.190 Ellers er der almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab.

Administration og fællesudgifter:

- Regnskabet viser en besparelse til administration og fællesudgifter på kr. 2.371 i forhold til budgettet, som er almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraindtægter på kr. 22.363 som kan henføres til indtægter på årlige vedligeholdelser, aftaler på pasning af private gravsteder, samt nyanlæg/omlægning af gravsteder.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgift på de finansielle poster på kr. 324

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse fra december 2017. Der er foretaget momsreguleringer.

Anlægsbevillinger:

Der er i 2021 bevilliget kr. 175.000 fra den fælles anlægspulje.

Der er vedhæftet BI-regnskaber på fjernelse af træer og etablering af ny stilbelægning på kirkegården.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

| | | |
|-------------------------------|-----|---------|
| Saldo 01.01.21 | kr. | 740.636 |
| Bevægelse på opsparingskonti | kr. | 14.237 |
| <u>Rentetilskrivning 2021</u> | kr. | - 3.152 |
| I alt pr. 31.12.21 | kr. | 751.721 |

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr.138.479. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2021. Dette beløb er uændret i 2021 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

| | | |
|--|-----|---------|
| Saldo 01.01.21 | kr. | 95.661 |
| <u>Se bevægelse i styring af anlægsaktiviteter</u> | kr. | 33.000 |
| I alt pr. 31.12.21 | kr. | 128.661 |

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

| | | |
|---|-----|---------|
| Saldo 01.01.21 | kr. | 437.768 |
| Endelig moms vedr. "fjernelse af træer" | kr. | 616 |
| Endelig moms vedr. "etablering af stibelægning" | kr. | - 4.151 |
| Gebyr opsparingskonto | kr. | 500 |
| <u>Årets overskud på drift</u> | kr. | 89.669 |
| I alt pr. 31.12.21 | kr. | 524.402 |

De frie midler udgør pr. 31.12.21 kr. 524.402 se resultatdisponering.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdets formålet er kirkelige aktiviteter, undervisning samt diakoni til gavn for alle sogne i Varde Provsti.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler til Feriefonden, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Vedtægt for samarbejdsaftale om varetagelse af graverfunktion samt præstesekretær

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Fælles samarbejde med Ansager Menighedsråd om fælles organist samt vikarer.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Ansager menighedsråd.

Delt organistlønninger i Ansager og Skovlund.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Ansager kirkekasse.

Skovlund kirkekasser dækker kr.176.843 af lønomkostninger m.m. til fælles organist i 2021.

Graver/gravermedhjælpere på kirkegårdene i Ansager og Skovlund.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Skovlund kirkekasser dækker kr. 455.951 af lønomkostninger m.m. til fælles kirkegårds personale i 2021.

Præstesekretær i Ansager og Skovlund.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Skovlund kirkekasser dækker kr.18.463 af lønomkostninger m.m. til fælles præstesekretær i 2021.

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 | 1.025.796,00 | 1.025.800,00 | 912.000,00 |
| Øvrig drift i alt | -936.127,02 | -1.045.600,00 | -870.552,86 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -127.842,65 | -133.310,00 | -138.380,98 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -45.889,74 | -48.510,00 | -54.390,02 |
| Udgifter, øvrig drift | -81.952,91 | -84.800,00 | -83.990,96 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -368.193,74 | -349.320,00 | -305.385,32 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -327.713,16 | -284.420,00 | -276.300,28 |
| Udgifter, øvrig drift | -40.480,58 | -64.900,00 | -29.085,04 |
| 4 Kirkegård | -308.322,67 | -427.970,00 | -291.846,52 |
| Indtægter | 162.663,11 | 140.300,00 | 224.847,50 |
| Udgifter, løn | -353.351,02 | -447.370,00 | -405.452,91 |
| Udgifter, øvrig drift | -117.634,76 | -120.900,00 | -111.241,11 |
| 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 | -132.491,46 | -135.400,00 | -137.389,04 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -55.462,52 | -56.000,00 | -53.468,34 |
| Udgifter, øvrig drift | -77.028,94 | -79.400,00 | -83.920,70 |
| 7 Finansielle poster | 723,50 | 400,00 | 2.449,00 |
| Indtægter | 4.037,91 | 1.400,00 | 2.449,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -3.314,41 | -1.000,00 | 0,00 |
| A Resultat af drift | 89.668,98 | -19.800,00 | 41.447,14 |

ANLÆGSBEVILLINGER

| | | | |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | -3.152,08 | 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)) | -1.768,75 | 0,00 | -122.915,04 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -20.028,87 | 0,00 | 42.302,37 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -24.949,70 | 0,00 | -80.612,67 |
| C Resultatopgørelse | 64.719,28 | -19.800,00 | -39.165,53 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -740.636,29 | -11.085,41 | -751.721,70 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -138.478,68 | 0,00 | -138.478,68 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -37.768,03 | -6.633,87 | -44.401,90 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 95.660,78 | 33.000,00 | 128.660,78 |
| 741150 Frie midler - kalkning, maling, algebehandling | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 741151 Frie midler - opsparing maskiner | 0,00 | -40.000,00 | -40.000,00 |
| 741152 Frie midler - udviklingsplan / kirkegårdsmur | -100.000,00 | 0,00 | -100.000,00 |
| 741153 Frie midler - sognegård | -200.000,00 | 0,00 | -200.000,00 |
| 741154 Frie midler - kors til fællesgrav | 0,00 | -20.000,00 | -20.000,00 |
| 741155 Frie midler - opgradering af orgel | 0,00 | -20.000,00 | -20.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -64.719,28 | 64.719,28 | 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**

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

Passiver i alt

| Primo 2021 | Ultimo 2021 |
|----------------------|----------------------|
| 3.290.981,12 | 3.473.981,93 |
| -75,18 | 0,00 |
| 52.494,41 | 3.321,60 |
| 138.478,68 | 138.478,68 |
| 3.100.083,21 | 3.332.181,65 |
| 0,00 | 0,00 |
| 1.358.971,40 | 1.476.202,79 |
| 237.871,49 | 346.006,44 |
| 740.636,29 | 751.721,70 |
| 380.463,62 | 378.474,65 |
| 4.649.952,52 | 4.950.184,72 |
| -1.321.222,22 | -1.385.941,50 |
| -740.636,29 | -751.721,70 |
| -138.478,68 | -138.478,68 |
| -100.000,00 | -100.000,00 |
| -37.768,03 | -44.401,90 |
| 95.660,78 | 128.660,78 |
| -400.000,00 | -480.000,00 |
| -3.100.083,21 | -3.332.181,65 |
| -3.100.083,21 | -3.332.181,65 |
| 0,00 | 0,00 |
| -228.647,09 | -232.061,57 |
| -42.103,57 | -2.234,65 |
| -185.494,80 | -201.089,46 |
| 0,00 | -4.457,21 |
| -1.048,72 | -24.280,25 |
| -4.649.952,52 | -4.950.184,72 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2021 | Budget 2021 | Regnskab 2020 | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 1.025.796,00 | 1.025.800,00 | 912.000,00 | 1.025.796,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.025.796,00 | 1.025.800,00 | 912.000,00 | 1.025.796,00 | 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 |
| -119.071,22 | -109.920,00 | -123.446,08 | 0,00 | -45.889,74 | -73.181,48 |
| 0,00 | -3.590,00 | -2.149,80 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -8.771,43 | -19.800,00 | -12.785,10 | 0,00 | 0,00 | -8.771,43 |
| -127.842,65 | -133.310,00 | -138.380,98 | 0,00 | -45.889,74 | -81.952,91 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab 2021 | Budget 2021 | Regnskab 2020 | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -348.387,62 | -274.720,00 | -288.734,23 | 0,00 | -323.713,16 | -24.674,46 |
| -8.173,13 | -25.000,00 | -10.074,16 | 0,00 | 0,00 | -8.173,13 |
| -4.506,61 | -29.200,00 | -1.400,00 | 0,00 | 0,00 | -4.506,61 |
| -2.098,25 | 0,00 | -762,30 | 0,00 | 0,00 | -2.098,25 |
| -4.843,18 | -10.000,00 | -4.414,63 | 0,00 | -4.000,00 | -843,18 |
| -184,95 | -10.400,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -184,95 |
| -368.193,74 | -349.320,00 | -305.385,32 | 0,00 | -327.713,16 | -40.480,58 |

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 |
| -282.746,01 | -403.390,00 | -279.607,97 | 155.045,78 | -334.995,12 | -102.796,67 |
| -25.576,66 | -24.580,00 | -12.238,55 | 7.617,33 | -18.355,90 | -14.838,09 |
| -308.322,67 | -427.970,00 | -291.846,52 | 162.663,11 | -353.351,02 | -117.634,76 |

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

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab 2021 | Budget 2021 | Regnskab 2020 | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.770,46 | -1.000,00 | -1.031,35 | 0,00 | 0,00 | -1.770,46 |
| -26.939,48 | -32.800,00 | -38.742,22 | 0,00 | -13.666,64 | -13.272,84 |
| -12.821,70 | -13.600,00 | -11.899,23 | 0,00 | -3.333,31 | -9.488,39 |
| -8.000,27 | -4.000,00 | -4.333,30 | 0,00 | -8.000,04 | -0,23 |
| -48.195,05 | -49.200,00 | -49.441,56 | 0,00 | -12.000,00 | -36.195,05 |
| -11.790,16 | -12.000,00 | -9.414,53 | 0,00 | -9.284,50 | -2.505,66 |
| -9.178,03 | -10.000,00 | -8.567,56 | 0,00 | -9.178,03 | 0,00 |
| -5.606,59 | -4.600,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -5.606,59 |
| 0,00 | 0,00 | -5.276,01 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -8.189,72 | -8.200,00 | -8.683,28 | 0,00 | 0,00 | -8.189,72 |
| -132.491,46 | -135.400,00 | -137.389,04 | 0,00 | -55.462,52 | -77.028,94 |

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

| Regnskab 2021 | Budget 2021 | Regnskab 2020 | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -3.284,54 | -1.000,00 | 47,29 | 0,00 | 0,00 | -3.284,54 |
| 1.384,80 | 1.400,00 | 2.077,18 | 1.384,80 | 0,00 | 0,00 |
| 2.623,24 | 0,00 | 324,53 | 2.653,11 | 0,00 | -29,87 |
| 723,50 | 400,00 | 2.449,00 | 4.037,91 | 0,00 | -3.314,41 |

8 Anlægsramme

81 Sognegård

83 Kirkegård

90 Renteindtægt af anlægsopsparing

I alt

| Regnskab 2021 | Budget 2021 | Regnskab 2020 | -- Regnskab 2021 heraf -- | | |
|-------------------|----------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.768,75 | 0,00 | -122.915,04 | 0,00 | 0,00 | -1.768,75 |
| -20.028,87 | 0,00 | 42.302,37 | 175.000,00 | 0,00 | -195.028,87 |
| -3.152,08 | 0,00 | 0,00 | -3.152,08 | 0,00 | 0,00 |
| -24.949,70 | 0,00 | -80.612,67 | 171.847,92 | 0,00 | -196.797,62 |

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Skovlund

2021

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

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

| Formål | Projekt | Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -) | Anlægsmidler ifølge budget 2021 | plus = | | Tillægsbevillinger anlæg | Godkendt overførsel fra/til drift (+/-) | Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-) | Eksterne tilskud projekt Værdi provstii | Midler til rådighed i 2021 | Regnskab for 2021 (forbrug) | Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) | Videreførte anlægsmidler til 2022 (teller -) |
|--------|--|---|---------------------------------|--------------------|---------------------------------|--------------------------|---|---|---|----------------------------|-----------------------------|--|--|
| | | | | hævede opsparinger | minus = gennemførte opsparinger | | | | | | | | |
| | Projekt 1: Disp. Anlæg fra Energirapport (2015) | 0 | 0 | 655 | 0 | 0 | 0 | 0 | -655 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 2: Disp. Anlæg fra Automatisk ringning | 0 | 0 | 145 | 0 | 0 | 0 | 0 | -145 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 3: Disp. Opsparing fra Rep Kirkegårdsrum (2014) | 0 | 0 | 188 | 0 | 0 | 0 | 0 | -188 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 4: Disp. Opsparing fra Fjernelse af træer (2014) | 0 | 0 | 16.569 | 0 | 0 | 0 | 0 | -75 | 16.494 | 15.878 | 616 | 0 |
| | Projekt 5: Disp. Opsparing fra Ombygning indgangsparti (2007) | 0 | 0 | 130 | 0 | 0 | 0 | 0 | -130 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 6: Køb - Borgergade 18 | -95.661 | 0 | -29.271 | 0 | 0 | 0 | 0 | -1.960 | -126.892 | 1.769 | 0 | -128.661 |
| | Projekt 7: Etablering af ny stibelegning på Skovlund kirkegård | 0 | 175.000 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 175.000 | 179.151 | -4.151 | 0 |
| | Projekt 8: Skriv navn her | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 9: Skriv navn her | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 10: Skriv navn her | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 11: Skriv navn her | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 12: Skriv navn her | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 13: Skriv navn her | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Projekt 14: Skriv navn her | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| | Bevillinger i alt (netto) | -95.661 | 175.000 | -11.585 | 0 | 0 | 0 | 0 | -3.152 | 64.602 | 196.798 | -3.535 | -128.661 |

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

| SKOVLUND KIRKE | | | | | | |
|----------------------------|----------|---|---------------------|-----------------|------------------|-------------|
| Træfældning på kirkegården | | | | | | |
| Dato: | Faktura: | Tekst: | I alt incl. moms | Moms | excl moms | Budget |
| 09-04-2021 | 50181892 | <u>Håndværkerudgifter:</u> HedeDanmark a/s | 18.125,01 | 3.625,00 | 14.500,01 | |
| | | <u>Formål 8301</u> | 18.125,01 | 3.625,00 | 14.500,01 | 0,00 |
| | | Udgifter | 18.125,01 | 3.625,00 | 14.500,01 | |
| | | Momsafløftningsprocentsats i 2021 45% | -1.631,25 | | | |
| | | Anlægsudgifter i alt | 16.493,76 | 3.625,00 | 14.500,01 | 0,00 |

Anlægsregnskab - Finansiering

| Tekst | Indtægter | Udgifter |
|---|------------------|------------------|
| Anlægsudgifter | | 18.125,01 |
| Bevilget af Varde Provsti den 9/12-2020 fra anlægopsparingen | 18.125,00 | |
| Hævet på konto 6237 0760302929 i Sparekassen Kronjylland | 16.493,76 | |
| Hjemtagelse af delvis momsrefusion i 2021 45% | 1.631,25 | |
| | 18.125,01 | 18.125,01 |

| SKOVLUND KIRKE | | | | | | |
|--|-----------------|--|-------------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| Etablering af ny stibelægning på Skovlund kirkegård | | | | | | |
| Dato: | Faktura: | Tekst: | I alt incl. moms | Moms | excl moms | Budget |
| | | Arkitekt og håndværkerudgifter: Formål 8305 | | | | 175.000,00 |
| 01.07.2021 | 48316 | Møller & Fauerskov | 1.854,04 | 370,81 | 1.483,23 | |
| 11.08.2021 | 15206 | Bjarne Lauridsen | 86.062,50 | 17.212,50 | 68.850,00 | |
| 11.08.2021 | 833 | TT Fliser og Anlæg ApS | 96.775,60 | 19.355,12 | 77.420,48 | |
| | | | 184.692,14 | 36.938,43 | 147.753,71 | 175.000,00 |
| | | Udgifter | 184.692,14 | 36.938,43 | 147.753,71 | |
| | | Momsaflyftningsprocentsats i 2021 21% | -7.757,07 | | | |
| | | Anlægsudgifter i alt | 176.935,07 | 36.938,43 | 147.753,71 | 0,00 |

Anlægsregnskab - Finansiering

| Tekst | Indtægter | Udgifter |
|--|------------------|-----------------|
| Anlægsudgifter | | 184.692,14 |
| Bevilget af Varde Provsti den 17/2-2021 fra anlægopsparingen | -175.000,00 | |
| Hjemtagelse af delvis momsrefusion i 2021 21% | -7.757,07 | |
| | -7.757,07 | 1.935,07 |

Som det fremgår af opgørelsen, er der en lille budgetoverskridelse på kr. 1.935,07 pga. prisstigninger på belysningen. Beløbet finansieres af frie midler.