

ÅRSREGNSKAB 2021

for Billum Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8875

CVR-nr. 92281655

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 Billum 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 Billum kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Billum 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	913.704	913.700	4
Udgifter, løn	-734.445	-825.800	91.355
Udgifter, øvrig drift	-388.491	-335.500	-52.991
Indtægter	257.425	247.500	9.925
Finansielle poster/indtægter	-1.830	100	-1.930
Resultat af drift, overskud	46.363	-	46.363
Anlæg			
Renteudgifter opsparingkonti	-574		
Forbrug - Fredsskov	-16.875		
Bevilling fra Varde Provsti	18.000		
I alt anlæg	551	-	-
Resultat i alt	46.914	-	-

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et overskud på kr. 46.914 mod budgetteret nulresultat.

Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 46.363 mod budgetteret nulresultat.

Corona-pandemien satte i 2021 igen præg på samfundet og folkekirken. Menighedsrådet har løbende måtte tilpasse sig 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 besparelse på lønninger i 2021 på kr. 91.355

Der indgår lønudgifter til fælles personale med Janderup og Alslev kirker til kirketjeneste for organist, kirkesangere, og kirke- og kulturmedarbejder, samt samarbejde omkring fælles arrangementer og foredragsdage. Budgettering stemmer ikke overens med formålsregisteringen i lønsystemet.

Kirkelige aktiviteter:

Besparselsen fremkommer deles pga. Covid-19 som har sat en relativ hård opbremsning for aktivitetsniveauet i første halvår 2021, vi måtte aflyste nogle aktiviteter.

Menighedsrådet har valgt at afholde lønomkostninger til ugentlig morgensang på friskole som udgør kr. 6.771 i 2021.

Kirkegård:

Kirkegårdens personale tidsregistrere og der foreligger en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2021, hvilket gør at der flyttes lidt rundt på formålene. Der er ikke brugt så mange mandstimer til gravermedhjælperen i 2021.

Administration:

Der udbetales delvis honorar/skattefrie godtgørelser til menighedsrådet. I budgettet har der været afsat honorar, som er større end de skattefrie godtgørelser beløbet fremkommer i driften.

I Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et merforbrug på kr. 52.991

Påvirket af følgende:

Kirkebygning og sognegård:

Regnskabet viser netto et merforbrug på kr. 20.747 i forhold til budget.

Det afsatte beløb til strøm er overskredet deles pga. stort forbrug, men også pga. prisstigninger.

Reparation af 5 stk. anker som er udtaget og udbedret, samt isat 1 ny smedet anker kr. 9.688

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på kr. 775 i forhold til budget.

I forbindelse med COVID-19 er de fleste planlagte aktiviteter blevet aflyste i første halvår af 2021.

Køb af 20 stk. højskolesangbøger	kr.	4.800
Betalt transport til Ribe Domkirke for friskolen	kr.	3.438

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på kr. 39.946 i forhold til budget.

Der forekommer kun almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

Etablering af nyt tagnedløb	kr.	24.840
Udskiftning af kedel krop, samt service m.v.	kr.	12.631
Montering af lem i kapel I	kr.	11.617

Skov og landbrugsjord:

Regnskabet udviser netto en besparelse på kr. 3.852 i forhold til budget.

Udlodning fra konkursbo, hvor tabet blevet taget i regnskabsåret 2018

kr. 1.659

Der er ikke afholdt udgifter til vedligeholdelse af fælles vejarealer ved kirken.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet viser netto en besparelse på kr. 4.625 i forhold til budget.

Udgifter til præstens kontorholdsomkostninger jf. ny udmelding fra Varde provsti, der indgår både til Alslev og Janderup kirkekasse

kr. 6.188

Der udbetales skattefrie godtgørelser til kasserer og kirkeværge i sted for honorar.

Budgettet til efteruddannelse er ikke anvendt.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraintægter på kr. 9.925

Tilgodehavende vedr. miljøvenlig jordbrugsforanstaltning fra 2020 er medtaget i årets regnskab, da beløbet ikke var kendt i regnskabet for 2020.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgifter på de finansielle poster på kr. 1.930

Der betales negative renter til pengeinstitut, i 2021 er der betalt kr. 1.715

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

Momsafløftningsprocent er ændret fra 27% til 28%, der er foretaget momsreguleringsforpligtelse af tidligere anlæg som udgør kr. 1.223

Anlægsbevillinger:

Der er i 2021 bevilliget (ART 331010) kr. 18.000 fra anlægspuljen til fredskov. Der er fejlagtigt udbetalt kr. 10.000 som tilbagebetales i 2022.

Konto 331019 / 7900 - Finansiering af indefrosne feriemidler i 2021.

Billum kirke har modtaget en bevilling fra Varde Provsti fra den fælles pulje (samarbejdsaftale) til betaling af indefrosne feriemidler hos Feriefonden på kr. 43.514

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.21	kr.	22.538
Renteudgifter 2021	kr.	- 574
Gebyr kt. 6237 11291252	kr.	- 1.000
<u>Fejlhævning på konto 6237 11291252 i 2020 fejlen rettet i januar 2021</u>	kr.	<u>1.284</u>
I alt pr. 31.12.21	kr.	22.248

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er kr. 110.763. 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:

Se også bevægelser i "styring af anlægsaktiviteter"

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeres således:

Saldo 01.01.21	kr.	468.959
Årets overskud på drift	kr.	46.363
Fejlhævning på konto nr. 6237 11291252 i 2020 fejlen rettet i januar 2021	kr.	- 1.284
<u>Gebyr på opsparingskonto</u>	kr.	<u>1.000</u>
I alt pr. 31.12.21	kr.	515.038

De frie midler udgør pr. 31.12.2021 kr. 515.038 se disponering i resultatdisponeringen.

Samarbejdsaftaler:

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårde 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.

Fælles samarbejde mellem Janderup og Alslev kirkers menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og kirkekulturmedarbejder, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup menighedsråd.

Kirketjeneste for kirke-kulturmedarbejder, kirkesangere og organist, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler i Janderup og Alslev og Billum menighedsråd:

Lønomsøgninger m.v. 751 t.kr.

Omkostninger der dækkes af Alslev og Janderup menighedsråd 488 t.kr.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup kirkekasse.

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	913.704,00	913.700,00	927.600,00
Øvrig drift i alt	-867.341,15	-913.700,00	-952.261,01
2 Kirkebygning og sognegård	-135.376,29	-142.170,00	-192.501,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.129,35	-68.670,00	-37.575,08
Udgifter, øvrig drift	-94.246,94	-73.500,00	-154.926,57
3 Kirkelige aktiviteter	-337.144,50	-303.460,00	-330.184,93
Indtægter	0,00	0,00	800,00
Udgifter, løn	-288.369,24	-255.460,00	-289.585,30
Udgifter, øvrig drift	-48.775,26	-48.000,00	-41.399,63
4 Kirkegård	-371.960,32	-409.970,00	-371.639,60
Indtægter	169.032,58	171.500,00	140.870,78
Udgifter, løn	-380.446,56	-460.870,00	-388.237,49
Udgifter, øvrig drift	-160.546,34	-120.600,00	-124.272,89
5 Præstebolig mv.	88.044,77	71.800,00	49.849,93
Indtægter	88.392,54	76.000,00	52.043,68
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-347,77	-4.200,00	-2.193,75
6 Administration og fællesudgifter	-109.075,00	-130.000,00	-107.889,22
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.500,04	-40.800,00	-25.823,84
Udgifter, øvrig drift	-84.574,96	-89.200,00	-82.065,38
7 Finansielle poster	-1.829,81	100,00	104,46
Indtægter	44.841,20	43.914,00	1.661,46
Udgifter, løn	-43.514,19	-42.814,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.156,82	-1.000,00	-1.557,00
A Resultat af drift	46.362,85	0,00	-24.661,01

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-573,69	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	109.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	1.125,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	551,31	0,00	109.000,00
C Resultatopgørelse	46.914,16	0,00	84.338,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-22.538,16	289,69	-22.248,47
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-110.763,35	0,00	-110.763,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-72.959,14	43.921,15	-29.037,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	14.999,97	-1.125,00	13.874,97
741150 Frie midler - lamper langs indgang	-31.000,00	0,00	-31.000,00
741151 Frie midler - kalkning incl. indvendig	-150.000,00	0,00	-150.000,00
741152 Omlægning/forskønnelser kirkegården (4 stk.bænke	-90.000,00	0,00	-90.000,00
741153 Frie midler - nyt tag på kapel	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741154 Frie midler - grøfter omkring engjord	-15.000,00	0,00	-15.000,00
741155 Frie midler - maskiner	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741156 Frie midler - Skovplantning på kirkens agerjord	0,00	-90.000,00	-90.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-46.914,16	46.914,16	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
2.547.116,90	2.601.182,89
2.970,65	4.046,23
41.521,54	24.427,57
110.763,35	110.763,35
2.391.861,36	2.461.945,74
0,00	0,00
668.423,19	742.844,45
391.791,05	466.502,00
22.538,16	22.248,47
254.093,98	254.093,98
3.215.540,09	3.344.027,34
-687.260,68	-734.174,84
-22.538,16	-22.248,47
-110.763,35	-110.763,35
-100.000,00	-100.000,00
-72.959,14	-29.037,99
14.999,97	13.874,97
-396.000,00	-486.000,00
-2.391.861,36	-2.461.945,74
-2.391.861,36	-2.461.945,74
0,00	0,00
-136.418,05	-147.906,76
-80.685,64	-38.592,27
-55.732,41	-109.314,49
-3.215.540,09	-3.344.027,34

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
913.704,00	913.700,00	927.600,00	913.704,00	0,00	0,00
913.704,00	913.700,00	927.600,00	913.704,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-107.173,53	-109.690,00	-156.041,88	0,00	-35.988,19	-71.185,34
-9.777,50	-11.500,00	-16.660,31	0,00	0,00	-9.777,50
-18.425,26	-20.980,00	-19.799,46	0,00	-5.141,16	-13.284,10
-135.376,29	-142.170,00	-192.501,65	0,00	-41.129,35	-94.246,94

3 Kirkelige aktiviteter

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
-289.523,25	-189.610,00	-260.458,49	0,00	-281.598,62	-7.924,63
-14.322,82	-49.100,00	-28.440,99	0,00	-6.770,62	-7.552,20
0,00	-10.150,00	-5.321,00	0,00	0,00	0,00
-25.649,67	-24.700,00	-25.626,62	0,00	0,00	-25.649,67
-1.893,28	-14.850,00	-9.531,24	0,00	0,00	-1.893,28
-344,84	-8.450,00	456,81	0,00	0,00	-344,84
-4.910,64	-6.100,00	-763,40	0,00	0,00	-4.910,64
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-337.144,50	-303.460,00	-330.184,93	0,00	-288.369,24	-48.775,26

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
-345.415,19	-367.940,00	-348.259,90	167.123,16	-370.164,22	-142.374,13
-26.545,13	-42.030,00	-23.379,70	1.909,42	-10.282,34	-18.172,21
-371.960,32	-409.970,00	-371.639,60	169.032,58	-380.446,56	-160.546,34

5 Præstebolig mv.

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
88.044,77	71.800,00	49.849,93	88.392,54	0,00	-347,77
88.044,77	71.800,00	49.849,93	88.392,54	0,00	-347,77

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-8.115,36	-13.100,00	-4.769,26	0,00	0,00	-8.115,36
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-30.253,34	-28.300,00	-31.002,00	0,00	-16.800,00	-13.453,34
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-17.663,23	-10.700,00	-13.889,32	0,00	-7.700,04	-9.963,19
63 Bygning	-3.850,00	-12.400,00	-3.500,00	0,00	0,00	-3.850,00
64 Økonomi	-40.483,53	-48.600,00	-40.869,85	0,00	0,00	-40.483,53
65 Personregistrering - civil	-198,90	-900,00	-210,92	0,00	0,00	-198,90
67 Efteruddannelse	0,00	-7.400,00	-2.626,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.523,87	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-8.510,64	-8.600,00	-8.498,00	0,00	0,00	-8.510,64
I alt	-109.075,00	-130.000,00	-107.889,22	0,00	-24.500,04	-84.574,96

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.714,82	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.714,82
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.107,62	1.100,00	1.661,46	1.107,62	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.222,61	0,00	-1.557,00	219,39	0,00	-1.442,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	0,00	43.514,19	-43.514,19	0,00
I alt	-1.829,81	100,00	104,46	44.841,20	-43.514,19	-3.156,82

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	109.000,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	1.125,00	0,00	0,00	18.000,00	0,00	-16.875,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-573,69	0,00	0,00	-573,69	0,00	0,00
I alt	551,31	0,00	109.000,00	17.426,31	0,00	-16.875,00

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		
Billum By 1 K m.fl.	217.351	1.050.000	981.100		
Ejendomsværdi i alt		1.050.000			

**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

Billum

Årstal

Syring 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 fanblade i dette regneark.

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

Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus =		Tillægsbevillinger anlæg Art.1.331010	Godkendt overførsel fra/til dritt (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
			hævede opsparinger	minus =								
Projekt			gennemførte opsparinger	betalte afdrag								
Projekt 1: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 2: Fredsskov	8300	-15.000	0	0	18.000	0	0	0	3.000	16.875	0	-13.875
Projekt 3: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Disponibel opsparing kt. 6237 0011291252 Skriv navn her	8xxx	0	574	0	0	0	-574	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-15.000	574	0	18.000	0	-574	3.000	16.875	16.875	0	-13.875

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane