

ÅRSREGNSKAB 2021

for Næsbjerg Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8911

CVR-nr. 13248613

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 Næsbjerg 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 Næsbjerg kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Næsbjerg 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 and title.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.038.804	1.038.800	4
Udgifter, løn	-850.455	-839.000	-11.455
Udgifter, øvrig drift	-548.695	-490.000	-58.695
Indtægter	301.004	290.400	10.604
Finansielle poster/indtægter	1.240	-200	1.440
Resultat af drift, underskud	-58.102	-	-58.102
Anlæg			
Renteudgifter på opsparingskonti	-601	-	
Udearerler - etape 1	-482.517		
Udearerler - etape 2	-26.994		
Bevilling fra anlægspuljen	365.958		
I alt anlæg	-144.154	-	
Resultat i alt	-202.256	-	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på kr. 202.255 mod budgetteret nulresultat.
Årets resultat af drift viser et underskud på kr. 58.102 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.

Lønninger

Der har været et merforbrug på lønninger i 2021 på kr. 11.455 hvilket kan specificeres således:

Besparelse på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr. 58.452
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr. - 36.776
Merforbrug på kirkegården – formål 4	kr. - 24.089
Merforbrug Administration – formål 6	kr. - 9.042

Bemærkninger:

Kirkelige aktiviteter:

Der indgår lønomkostninger til fælles personale med Øse kirke til kirketjeneste for kirkesangere, organist og præsteseekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredrag i kirkehuset.

Covid-19 har også i en del af 2021 sat en opbremsning på aktiviteterne, det var været svære vilkår for kirkeliv. Nogle arrangementer og foredrag er blevet aflyst, men vi ønsker fortsat i fremtiden, at styrke det gode samarbejde med andre sogne omkring fælles arrangementer og foredragsaftaler, såsom højskoledagen, gudstjeneste i Tambours Have m.m.

Fast organist har været på barsel i 2021. Det har kostet rigtig mange penge, da man ikke får fuld dækning på refusion af lønudgifter. Desuden er udgifterne til vikarer dyr.

Kirkegården:

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

Der har været udskiftning af gravermedhjælpere et par gange i løbet 2021.

Administration:

Fast præsteseekretær har været på barsel, lønudgifter til afløser har været dyr.

Udgifter øvrig drift: (uden løn)

Udover almindelige forskydninger er der en merudgift på kr. 58.695 som har påvirket følgende.

Kirkebygning:

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 44.567 i forhold til budgettet.

Udvendigt kalkning af kirke (opsp. 39.200)	kr. 73.734
28 stk. messing lysestager til kirkebænke	kr. 6.125
Installation af nyt trådløst mikrofonsystem	kr. 8.750
Elforbruget er steget dels pga. prisstigninger	

Sognegård:

Opsætning af el radiator samt lampe på p-plads	kr. 4.375
--	-----------

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet viser et mindreforbrug på kr. 15.646 i forhold til budgettet.

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

Kirkegården:

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 16.215 i forhold til budgettet.

Cylinder udskiftet i port, samt reparation af lys i toiletbygning	kr. 4.129
Vinterbekæmpelse 2020/2021	kr. 12.576
Udgifter til arbejdstøj højere end budget grundet udskiftning af personale. I 2021 har der været mange begravelser. Budgettet er overskredet med	kr. 15.500

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 13.559 i forhold til budgettet, som er almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og det realiserede regnskab.

Udgifter til annoncering af personale til kirkegården	kr. 6.705
Udgifter til præstens kontorholdsomkostninger jf. ny udmelding fra Varde provsti	kr. 5.893

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraintægter på de finansielle poster på kr. 1.440

Der betales negative renter til pengeinstitut, i 2021 er der betalt kr. 2.242

Der er foretaget momsregulering efter den beregning som Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragsprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017. Der er foretaget momsregulering også af tidligere anlæg (graverfaciliteter/konfirmandstue) Momsfradragsprocenten er ændret fra 53% til 56 %.

Indtægter

forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på kr. 10.604 som kan henføres til kirkegården, hvor der har været mersalg på årlige vedligeholdelses-/renholdelsesaftaler, renter afkast af gravstedskapitaler

Anlægsbevillinger:

Der bevilliget kr. 365.958 fra den fælles anlægspulje til udearealer etape 1.

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

Næsbjerg kirke har modtaget en bevilling fra Varde Provsti fra den fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler hos Feriefonden på kr. 44.223

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.2021	kr.	101.063
Hævet på opsparingskonti	kr.	- 98.948
Renteudgifter 2021	kr.	- 601
<u>Gebyr til netforsikring m.m. i Skjern Bank</u>	<u>kr.</u>	<u>- 1.514</u>
Saldo 31.12. 2021	Kr.	0

Beløbet henstår på særskilt opsparingskonto i bank.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør 100.000 kr. 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.	5.101
<u>Se bilag styring af anlægsaktiviteter</u>	<u>kr.</u>	<u>44.604</u>
I alt pr. 31.12.21	kr.	49.705

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Kontoen udviser en positiv saldo pr. 31.12.21 på Kr. 77.253 og omfatter andet indlån med rente kr. 54.237 og Ekspropriationserstatninger kr. 5.023 samt Tiendeafløsning kr. 17.993

Beløbene henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 741110, Frie midler:

Saldo pr. 01.01.2021	Kr.	119.063
Årets underskud	Kr.	- 58.102
<u>Gebyr net forsikring i Skjern Bank</u>	<u>Kr.</u>	<u>1.514</u>
Saldo pr. 31.12.2021	Kr.	62.475

NB: Fælles bankkonto i Andelskassen med Øse Kirke, hvor Øse Kirke ejer 53% af indestående saldoen pr. 31.12.21 udgør kr. 14.544

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 provstiuudvalget 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.

Samarbejde i sognene i det gamle Helle Kommune (Agerbæk, Årre, Grimstrup, Fåborg, Starup, Rousthøje og Næsbjerg) samt Thorstrup og Horne kirke om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Rousthøje menighedsråd.

Fælles samarbejde med Næsbjerg Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og præstesekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener m.m.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse menighedsråd.

Lønninger til organist og kirkemusikere, præstesekretær m.m. inkl. vikarer i 2021.

Lønomsøgninger m.m. i alt kr. 233.035 dækkes af Næsbjerg kirkekasse i 2021.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse 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	1.038.804,00	1.038.800,00	1.075.400,00
Øvrig drift i alt	-1.096.905,78	-1.038.800,00	-1.031.039,42
2 Kirkebygning og sognegård	-208.533,41	-222.419,00	-162.206,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.566,85	-93.019,00	-34.331,72
Udgifter, øvrig drift	-173.966,56	-129.400,00	-127.874,76
3 Kirkelige aktiviteter	-343.052,63	-321.922,00	-284.160,23
Indtægter	0,00	0,00	940,00
Udgifter, løn	-269.198,18	-232.422,00	-217.678,57
Udgifter, øvrig drift	-73.854,45	-89.500,00	-67.421,66
4 Kirkegård	-344.858,71	-315.159,00	-367.654,90
Indtægter	301.004,11	290.400,00	279.010,77
Udgifter, løn	-470.647,77	-446.559,00	-481.694,62
Udgifter, øvrig drift	-175.215,05	-159.000,00	-164.971,05
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	-201.700,82	-179.100,00	-219.226,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.042,32	-67.000,00	-67.098,26
Udgifter, øvrig drift	-125.658,50	-112.100,00	-152.128,35
7 Finansielle poster	1.239,79	-200,00	2.208,80
Indtægter	47.704,57	46.311,00	4.273,11
Udgifter, løn	-44.222,73	-45.511,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.242,05	-1.000,00	-2.064,31
A Resultat af drift	-58.101,78	0,00	44.360,58

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-601,06	0,00	-1.357,76
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	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-143.552,45	0,00	-6.358,01
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-144.153,51	0,00	-7.715,77
C Resultatopgørelse	-202.255,29	0,00	36.644,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-101.063,62	101.063,62	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-77.253,02	0,00	-77.253,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-119.063,43	56.587,40	-62.476,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	5.100,82	44.604,27	49.705,09
742010 Årsafslutningskonto	202.255,29	-202.255,29	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

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
3.764.149,08	3.939.873,73
5.907,39	6.283,01
70.058,15	5.516,73
77.253,02	77.253,02
3.610.930,52	3.850.820,97
0,00	0,00
411.802,34	241.214,57
293.528,35	225.347,80
101.063,62	0,00
17.210,37	15.866,77
4.175.951,42	4.181.088,30
-392.279,25	-190.023,96
-101.063,62	0,00
-77.253,02	-77.253,02
-100.000,00	-100.000,00
-119.063,43	-62.476,03
5.100,82	49.705,09
-3.610.930,52	-3.850.820,97
-3.610.930,52	-3.850.820,97
0,00	0,00
-172.741,65	-140.243,37
0,02	0,00
-2.548,81	-90.944,78
-88.808,36	-39.800,62
-81.384,50	-9.497,97
-4.175.951,42	-4.181.088,30

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
1.038.804,00	1.038.800,00	1.075.400,00	1.038.804,00	0,00	0,00
1.038.804,00	1.038.800,00	1.075.400,00	1.038.804,00	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
-151.368,88	-136.652,00	-111.407,54	0,00	-22.964,30	-128.404,58
-23.058,44	-19.300,00	-15.129,69	0,00	0,00	-23.058,44
-34.106,09	-66.467,00	-35.669,25	0,00	-11.602,55	-22.503,54
-208.533,41	-222.419,00	-162.206,48	0,00	-34.566,85	-173.966,56

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

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
-271.679,56	-230.153,00	-225.304,49	0,00	-258.757,65	-12.921,91
-22.800,38	-30.400,00	-2.567,56	0,00	-6.311,49	-16.488,89
-2.501,60	-10.300,00	665,06	0,00	-1.692,00	-809,60
-42.134,05	-42.100,00	-51.588,81	0,00	0,00	-42.134,05
0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.437,04	-5.969,00	-3.864,43	0,00	-2.437,04	0,00
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-343.052,63	-321.922,00	-284.160,23	0,00	-269.198,18	-73.854,45

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
-286.712,77	-272.482,00	-284.143,69	298.972,82	-436.201,32	-149.484,27
-58.145,94	-42.677,00	-83.511,21	2.031,29	-34.446,45	-25.730,78
-344.858,71	-315.159,00	-367.654,90	301.004,11	-470.647,77	-175.215,05

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/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.021,68	-2.000,00	-11.654,72	0,00	0,00	-12.021,68
-58.547,42	-56.100,00	-73.191,94	0,00	-26.738,87	-31.808,55
-18.609,94	-12.700,00	-12.057,38	0,00	0,00	-18.609,94
-4.356,60	-6.100,00	-4.772,00	0,00	-461,00	-3.895,60
-58.266,18	-58.700,00	-56.283,79	0,00	-16.433,29	-41.832,89
-21.089,38	-4.600,00	-12.763,01	0,00	-16.204,58	-4.884,80
-16.204,58	-27.000,00	-26.644,38	0,00	-16.204,58	0,00
-790,00	0,00	-5.271,94	0,00	0,00	-790,00
0,00	0,00	-4.297,45	0,00	0,00	0,00
-11.815,04	-11.900,00	-12.290,00	0,00	0,00	-11.815,04
-201.700,82	-179.100,00	-219.226,61	0,00	-76.042,32	-125.658,50

Formål

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.242,05	-1.000,00	-2.064,31	0,00	0,00	-2.242,05
772,52	800,00	1.158,80	772,52	0,00	0,00
2.709,32	0,00	3.114,31	2.709,32	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	44.222,73	-44.222,73	0,00
1.239,79	-200,00	2.208,80	47.704,57	-44.222,73	-2.242,05

I alt

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-143.552,45	0,00	-6.358,01	365.958,42	0,00	-509.510,87
-601,06	0,00	-1.357,76	-601,06	0,00	0,00
-144.153,51	0,00	-7.715,77	365.357,36	0,00	-509.510,87

I alt

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Næsbjerg
Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer
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 fansblade i dette regneark.
PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus =		Tilleggsbevillinger anlæg	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 opsparringer	hjemtagne lån								
Projekt 1:	0	0	0	75.169	0	0	0	-74.718	-451	0	0	0	0
Projekt 2: Udearealer etape 2	8306	0	0	0	0	0	0	0	0	0	26.994	0	-26.994
Projekt 3: Disponible opsparring	8XXX	0	0	24.381	0	0	0	-24.230	-150	0	0	0	0
Projekt 4: Udearealer - etape 1	8305	-5.101	0	0	0	365.958	0	98.948	0	459.806	482.517	0	-22.711
Projekt 5: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	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	0
Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	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	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	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	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	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	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-5.101	0	99.549	0	365.958	0	0	-601	459.806	509.511	0	-49.705

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane