

ÅRSREGNSKAB 2021

for Havnbjerg Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9001

CVR-nr. 20133317

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Havnbjerg 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 Havnbjerg kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Havnbjerg kirke (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgs-kassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisions-handlinger 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 vo-

res 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 ansvarligt for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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



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

Trekantområdet, den 12. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a light blue circular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor
mne27737

Havnbjerg Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et 0 resultat på driften, og regnskabet 2021 slutter med et underskud på kr. 120.620,63 på driften. Årets resultat C- drift og anlæg - er på kr. 148.148,37. Efter resultatdisponeringen giver det frie midler på kr. 153.388,44.

Af de frie midler er der hensat kr. 91.200,00 til 2 låger på kirkegården. Disse er blevet bevilget på et PU møde den 27. oktober 2021, men på grund af travlhed hos leverandøren er projektet ikke blevet udført endnu.

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne og Kirkeministeriet. Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved både præstegården og sognegården.

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønsprocenter.

Dette giver en skønsmæssig fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 21%.

Kikker man samlet på lønnen er der brugt kr. 82.000,00 mindre end budgetteret. Dette skyldes hovedsageligt nedlukningen på grund af Corona samt mindre personale på kirkegården.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været afvigelser på artskontiener på mere end kr. 10.000,00:

Formål 2100:

Kirkens døre er i 2021 blevet malet samt at kapellet er blevet kalket. Dette har givet en ekstra udgift på udvendigt vedligeholdelse på kr. 41.000,00, som ikke var med i budgettet.

På grund af de høje priser på el er udgiften kr. 16.500,00 større end budgettet.

Formål 2300:

Vinduerne i Sognegården er blevet repareret og dem ud mod Skolevej er blevet malet. Det giver en ekstra udgift på kr. 65.000,00 i forhold til budgettet.

På grund af de høje gaspriser er udgiften kr. 15.400,00 større end budgettet.

Formål 4000

Vi har været lidt forsigtige med budgettering af hjemfald af gravstedkapitaler. Her har indtægten været kr. 11.400,00 højere end budgettet.

På materialepladsen er der opsat nogle betonklodser, som adskiller. Dette var ikke med i budgettet og har givet en ekstra udgift på kr. 34.700,00.

På vedligeholdelse af maskiner har der ikke været så mange reparationer, så der er sparet kr. 18.000,00 i forhold til budgettet.

Der er blevet lavet nyt gelænder og port ned mod Sognegården. Det har givet en ekstra udgift på kr. 27.300,00, som ikke var med i budgettet.

Der er i 2021 købt 1 stk. Rider 4wd til kr. 101.000,00. Dette var ikke med i budgettet.

På køb af planter og grus er der sparet kr. 11.000,00 i forhold til budgettet.

Formål 5100:

På Præstegården er der sket en del vedligeholdelsesopgaver, som ikke var med i budgettet. Det er bl.a.

Kr. 18.800,00 til sprøjtning mod borebiller
Kr. 20.000,00 til isolering af tagrum
Kr. 26.600,00 til opbygning af gipsvæg samt malerarbejde
Kr. 11.200,00 til etablering af nye lampesteder
Kr. 15.000,00 service på gasfyr

På grund af de høje gaspriser er udgiften kr. 30.000,00 større end budgettet.

Formål 5700

Der er solgt ekstra meget træ/kævler i 2021 for i alt kr. 240.000,00 mere end budgettet. Der har bl.a. gjort at nogle af de mange ønsker på kirkegården og præstegården har kunnet lade sig gøre. Samtidig med en større indtægt på træ giver det jo også en større udgift til skovning og konsulenthonorar på i alt kr. 95.000,00.

Anlæg:

Fra 2020 var der overført følgende:

Kr. 40.000,00 til renovering af ladebygning	Ikke påbegyndt endnu og videreføres derfor til 2022
Kr. 35.000,00 til reparation af vej	Videreført til 2022. Skal bruges til udbedring af asfaltbelægningen.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	2.424.816,00	2.424.816,00	2.524.548,96
Øvrig drift i alt	-2.545.436,63	-2.424.816,00	-2.321.127,47
2 Kirkebygning og sognegård	-531.692,00	-400.563,00	-463.782,15
Indtægter	7.059,44	13.000,00	8.250,00
Udgifter, løn	-91.670,24	-92.140,00	-83.042,81
Udgifter, øvrig drift	-447.081,20	-321.423,00	-388.989,34
3 Kirkelige aktiviteter	-884.954,43	-913.888,00	-837.845,18
Indtægter	304,00	0,00	160,00
Udgifter, løn	-755.100,54	-782.880,00	-736.408,88
Udgifter, øvrig drift	-130.157,89	-131.008,00	-101.596,30
4 Kirkegård	-816.681,50	-786.367,00	-627.867,34
Indtægter	271.890,13	245.734,00	350.966,56
Udgifter, løn	-698.232,89	-761.860,00	-653.381,35
Udgifter, øvrig drift	-390.338,74	-270.241,00	-325.452,55
5 Præstebolig mv.	35.363,03	14.488,00	-33.063,36
Indtægter	418.015,11	180.258,00	159.179,80
Udgifter, løn	-38.887,47	-39.920,00	-38.931,78
Udgifter, øvrig drift	-343.764,61	-125.850,00	-153.311,38
6 Administration og fællesudgifter	-311.866,60	-309.381,00	-320.808,77
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.715,55	-51.000,00	-49.182,45
Udgifter, øvrig drift	-250.151,05	-258.381,00	-271.626,32
7 Finansielle poster	-35.605,13	-29.105,00	-37.760,67
Indtægter	86.024,53	91.124,00	1.064,84
Udgifter, løn	0,00	-91.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.629,66	-29.229,00	-38.825,51
A Resultat af drift	-120.620,63	0,00	203.421,49

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	268.769,00	268.769,00	268.769,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	268.769,00	268.769,00	268.769,04
C Resultatopgørelse	148.148,37	268.769,00	472.190,53

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-12.409,81	0,00	-12.409,81
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-131.462,17	0,00	-131.462,17
721150 Langfristet gæld	2.015.768,04	-268.769,08	1.746.998,96
741110 Menighedsrådets frie midler	-274.009,15	211.820,71	-62.188,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741150 Låger ved indgangsparti	0,00	-91.200,00	-91.200,00
742010 Årsafslutningskonto	-148.148,37	148.148,37	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-3.433,00	-1.205,50	-4.638,50

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
2.786.548,27	2.772.096,51
7.468,34	26.002,33
52.001,66	1.144,59
12.409,81	12.409,81
2.714.668,46	2.732.539,78
0,00	0,00
755.160,61	660.037,41
569.775,94	474.687,48
185.384,67	185.349,93
3.541.708,88	3.432.133,92

1.519.453,91	1.370.100,04
-12.409,81	-12.409,81
-131.462,17	-131.462,17
2.015.768,04	1.746.998,96
-3.433,00	-4.638,50
-274.009,15	-62.188,44
-75.000,00	-75.000,00
0,00	-91.200,00
-2.714.668,46	-2.732.539,78
-2.714.668,46	-2.732.539,78
-2.015.768,04	-1.746.998,96
-2.015.768,04	-1.746.998,96
-330.726,29	-322.695,22
-71.154,77	-62.414,33
-224.465,42	-256.835,00
-35.106,10	-3.445,89
-3.541.708,88	-3.432.133,92

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
2.424.816,00	2.424.816,00	2.524.548,96	2.424.816,00	0,00	0,00
2.424.816,00	2.424.816,00	2.524.548,96	2.424.816,00	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
-368.757,56	-303.390,00	-323.018,25	1.059,44	-84.287,38	-285.529,62
-11.763,94	-16.000,00	-14.391,25	0,00	0,00	-11.763,94
-151.170,50	-81.173,00	-126.372,65	6.000,00	-7.382,86	-149.787,64
-531.692,00	-400.563,00	-463.782,15	7.059,44	-91.670,24	-447.081,20

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-758.397,27	-766.665,00	-713.060,13	0,00	-710.081,86	-48.315,41
-11.129,12	-16.020,00	-13.688,25	0,00	0,00	-11.129,12
0,00	-5.000,00	-1.561,25	0,00	0,00	0,00
-65.975,88	-65.985,00	-42.784,45	0,00	-13.500,00	-52.475,88
-14.247,21	-13.518,00	-10.316,35	304,00	-1.683,68	-12.867,53
-32.761,35	-38.000,00	-36.996,03	0,00	-29.835,00	-2.926,35
-393,60	-7.500,00	-17.388,72	0,00	0,00	-393,60
-2.050,00	-1.200,00	-2.050,00	0,00	0,00	-2.050,00
-884.954,43	-913.888,00	-837.845,18	304,00	-755.100,54	-130.157,89

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
-788.509,29	-756.987,00	-594.266,74	271.890,13	-675.926,21	-384.473,21
-28.172,21	-29.380,00	-33.600,60	0,00	-22.306,68	-5.865,53
-816.681,50	-786.367,00	-627.867,34	271.890,13	-698.232,89	-390.338,74

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-175.185,99	-49.938,00	-76.855,13	101.928,21	-38.887,47	-238.226,73
210.549,02	64.426,00	43.791,77	316.086,90	0,00	-105.537,88
35.363,03	14.488,00	-33.063,36	418.015,11	-38.887,47	-343.764,61

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-30.931,74	-38.800,00	-47.797,42	0,00	0,00	-30.931,74
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-96.056,08	-86.800,00	-87.371,85	0,00	-29.189,35	-66.866,73
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-29.943,36	-31.189,00	-27.810,97	0,00	-11.063,10	-18.880,26
64 Økonomi	-104.388,70	-105.000,00	-105.101,70	0,00	-11.063,10	-93.325,60
65 Personregistrering - civil	-5.200,00	-5.500,00	-5.035,00	0,00	-5.200,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-5.200,00	-5.500,00	-3.895,00	0,00	-5.200,00	0,00
67 Efteruddannelse	-9.655,00	-6.100,00	-8.260,00	0,00	0,00	-9.655,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.007,50	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-30.491,72	-30.492,00	-33.529,33	0,00	0,00	-30.491,72
I alt	-311.866,60	-309.381,00	-320.808,77	0,00	-61.715,55	-250.151,05

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-29.228,64	-29.229,00	-38.803,54	0,00	0,00	-29.228,64
72 Øvrige renteudgifter	-3.749,85	0,00	-21,97	0,00	0,00	-3.749,85
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	124,10	124,00	186,14	124,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.750,74	0,00	878,70	22,80	0,00	-2.773,54
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	0,00	85.877,63	0,00	-85.877,63
I alt	-35.605,13	-29.105,00	-37.760,67	86.024,53	0,00	-121.629,66

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
92 Ligningsbeløb anlæg	268.769,00	268.769,00	268.769,04	268.769,00	0,00	0,00
I alt	268.769,00	268.769,00	268.769,04	268.769,00	0,00	0,00

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		
Havnbjerg, 46 m.fl. (1117)	252085	1.750.000	706.000		Nordborgvej 12, Præstegård
Havnbjerg 47 (011916)	3333	430.000	437.800		Skolevej 19 Sognegården
Havnbjerg 199 m.fl. (0128)	156151	2.500.000	947.300		Ærvej 21 Landbrugsjord
Brandsbøl 133 (012693)	15707	270.000	103.200		Vesterballe
Ejendomsværdi i alt		4.950.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Afsluttet engangsbevilling til drift - afsluttet overskud

Kirkekasse:	Havnbjerg
Navn:	Kalkning udvending af kirken
Formål:	2100
Bevilget af Provstiet i 2021:	70.000,00
Udgifter bogført i 2021:	
Steen Andersen	66.523,75
Mindre forbrug	3.476,25
Afrundet	3.476,00

282

Murermester
Steen Andersen



Skolevej 8, Havnbjerg
6430 Nordborg
Mobil 40424733
Mail: murersteen@mail.dk

Havnbjerg Menighedsråd
V Hans Jørgen Jacobsen
Belisvej 7
6430

FAKTURA

Rep og kalkning af kirken

Fakturanr.: 3023
Fakturadato: 24.05.2021
Kundenr.: 1044
Side: 1 af 1

Nr.	Tekst	Antal	Enhed	Stk. pris	Pris
28	Rødvig Kulekalk	4		536,00	2.144,00
29	Mørtel Jurakalk	1		75,00	75,00
27	Sokkel Astfalt	1		468,00	468,00
24	Koste og pensler	1		440,00	440,00
1	NHL Kalk	2		236,00	472,00
26	Transport lift	2		600,00	1.200,00
25	lifleje	8		1.800,00	14.400,00
17	Arbejds løn	81	timer	420,00	34.020,00

(Momsfrit beløb: 0,00 - Momspligtigt beløb: 53.219,00)

Subtotal : 53.219,00
25,00% moms : 13.304,75
Total DKK : 66.523,75

BET 22/621

CC: Preben
Helge
Andreas
MG

e-mail
20/6-21 jac

Betalingsbetingelser: Netto 14 dage - forfald **07.06.2021**

Beløbet indbetales til vor bank. **Broager Sparekasse** - Regnr.: 9797 / Kontonr.: 0001815075

Fakturanr. **3023** bedes anført ved bankoverførsel

Eller brug følgende FI-indbetalingskode til betaling via netbank: **+71<000000000302307 +88729005<**

Ved for sen betaling påregnes rente i henhold til gældende lovgivning.

Styring anlægsaktiviteter 2021

Havnbjerg

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: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Godkendt brug af frie midler	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)				
															Note 1	Note 2	Note 3	Note 4
Anlæg 2014																		
Renovering af ladebygning	40.000										40.000,00						40.000,00	
Anlæg 2015																		
Reparation af vej	35.000										35.000,00						35.000,00	
Stiftlån Afdrag		268.769,00			-268.769,00													
Bevillinger i alt (netto)	75.000	268.769,00	-		-268.769,00						75.000,00						75.000,00	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane