

ÅRSREGNSKAB 2021

for Samsø Sogns Menighedsråd

i Århus Domprovsti

i Samsø Kommune

Myndighedskode 9183

CVR-nr. 35514619

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for 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 fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for

offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarligt for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 15. september 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Samsø Sogns Menighedsråds forklaringer til Regnskab 2021.

Menighedsrådet har disponeret årets resultat på **3.012.639,89 kr.**

Resultat fra driften udviser et overskud på **202.636,18 kr.**

253.700 kr. er overført til drift fra disponeringen – kalkning vedligehold 2020.

Udgiften til kalkning af alle kirker er overført i disponeringen med **-260.000 kr.**

Rest vedligehold bygninger **-214.787 kr.** overført i disponeringen til senere.

Der er overført **-63.963 kr.** fra driften til anlæg – **merudgift tag i Besser Præstegård.**

Menighedsrådets fri midler er nedskrevet med **82.085,11 kr.**

Udbetalt indestående OK **325,06 kr.**, dette beløb er indeholdt i negative renteindtægter.

Arv og donationer opskrives med **50,53 kr.**, som udgør udbytte og renteudgifter i forbindelse med Rebers Legat.

Anlægsbevillinger fremkommer med et overskud på **2.810.003,71 kr.**

Anlægsmidler 2021 udgør **900.000 kr.**, renteudgifter anlægskonti **-46.846 kr.**

Forbrugte anlægsmidler + tilskud fra Byggestandsættelsesfonden (356.000 kr.), + salg

Nordby Præstegård (3.000.000kr.) **1.956.522 kr.** + ovenstående difference

på **325,06 kr.**

Kommentarer til afvigelser mellem regnskab og budget 2020.

Formål 20:

Vedr. vedligehold kalkning er tilbageført **253.700** fra regnskabet 2020, og herefter disponeret **260.000** af det budgetterede **300.000** i 2021.

På den nye vedligeholdskonto til bygninger i 2021, budgetteret med **405.000 kr.**, er der disponeret et ikke forbrugt beløb på **214.787 kr.** til forbrug i 2022.

Af kontoen er bogført repr. kirkegårdsmur i Besser (**28.215**), reovering præste-boglig i Brundby ifm. med ny præsts indflytning (**98.034**) og det overførte beløb til merforbrug vedr. tag i Besser Præstegård - Anlæg (**63.963**).

Merforbrug af varme i 2021 sammenlignet med budget – alle Kirker ca.166.000 kr.

Formål 30:

Der har i 2021 været færre arrangementer grundet coronasituationen, og kirketjener afløsningen er ikke afklaret endnu, så en del af lønudgiften er afholdt i formål 40.

Klaver er indkøbt under kirkekoncerter (**12.500**), iflg. aftale mellem musikudvalg og menighedsrådet.

Formål 40:

Kirkegården har et underskud på **344.000 kr.**

Ekstraudgift til fældning af træer Nordby Kirkegård **192.637 kr.** og konsulent til besigtigelse af træerne **45.725 kr.** er udgiftsført på kirkegården.

Merudgift på lønninger ca. **75.000 kr.** – aflønning afløsning kirketjener, budgetteret under formål 30.

Da regnskabet for 2021 tillader det, er der ikke bogført midler fra anlæg Implementering Udviklingsplaner på kirkegården.

Formål 50:

Nordby Præstegård er solgt.

Flytteudgifter udgør 29.000 kr., vurdering præstebolig i Ballen konsulentydelse 13.000 kr., disse beløb er ikke budgetteret.

Forpagtning Nordby Præstejord kun 1. halvår, diff. til budget 11.000 kr.

Formål 60:

Samsø Pastorat har pr. 1.8.2021 ansat en kordegn, som pr. 1.3.2022 skal hjemtage kirkebogsføringen, som i øjeblikket varetages af Odder Kirkekontor. Derfor skal kordegnen varetage planlægning af anlæg og bygningsvedligeholdelse.

I budgettet er afsat et beløb under bygninger på **100.000 kr.** som dækker en del af lønnen fra 1.8.2021.

Formål 79:

Budgetteret **103.500 kr.** til feriemidler bliver betalt i 2022. Et beløb på **200.000 kr.** er hensat i 2021.

Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Samsø Sogns Menighedsråd

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

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 anlægsaktv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-) <i>ej bogført</i>	Viderførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
Renovering Sognegården Tranebj.	755.903		-6.149								749.754	698.218		51.536
Udviklingsplaner kirkegården	760.802		-5.484								755.318			755.318
Realisering udviklingsplaner	9.137	200.000									209.137	17.033		192.104
Varme anlæg i kirkerne	567.772		-3.561								564.211	124.455		439.757
Renovering Ørby Kirke	-167.015										-167.015	-333.096		166.081
Renovering vinduer i Kirkerne	66.942		-585								66.357			66.357
Synsuds. arbejd. før 2016	444.315		-3.800								440.515			440.515
Renovering Graverhus	650.000		-4.440								645.560			645.560
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Købt Brundby Hovedgade 44	-2.681.550										-2.681.550			-2.681.550
Salg Kolby Præstegård	2.890.400		-60								2.890.340			2.890.340
Opdatering lydanlæg BK og NK	200.000										200.000			200.000
Repr. tag og vinduer Besser Præst.	350.000						63.963				413.963	413.963		0
Istandsættelse Nordby Præstig.	305.750										305.750			305.750
Prioriterede synsarbejder 2020	250.000		-6.878								243.122			243.122
P-plads ved Langør Kirke		200.000									200.000			200.000
Omlægning trappe Besser Kirke		100.000									100.000	43.106		56.894
Handicap toiletter Tranebjerg m. fl.		400.000									400.000			400.000
											0			0
Nordby Præstegård			-15.890								-15.890	-2.920.200		2.904.310
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	4.402.456	900.000	-46.846		0	0	63.963	0	0	0	5.319.573	-1.956.522		7.276.095

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

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-4.402.456	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	900.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	-46.846	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	63.963	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	5.319.573	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	-1.956.522	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-7.276.095	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-7.276.095	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-4.402.456	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-2.873.639	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	-46.846	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	-46.846	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

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

Frie midler

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

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	6.208.000,00	6.208.000,00	5.687.500,00
Øvrig drift i alt	-6.005.363,82	-6.208.000,00	-5.166.873,95
2 Kirkebygning og sognegård	-1.436.552,11	-1.599.850,00	-970.336,70
Indtægter	2.500,00	20.500,00	2.000,00
Udgifter, løn	-234.032,58	-231.750,00	-226.848,54
Udgifter, øvrig drift	-1.205.019,53	-1.388.600,00	-745.488,16
3 Kirkelige aktiviteter	-1.482.100,26	-1.843.360,00	-1.431.418,07
Indtægter	5.751,69	14.000,00	14.340,00
Udgifter, løn	-1.161.444,36	-1.324.860,00	-1.147.487,80
Udgifter, øvrig drift	-326.407,59	-532.500,00	-298.270,27
4 Kirkegård	-1.686.990,74	-1.342.961,00	-1.417.094,21
Indtægter	1.488.110,72	1.582.562,00	1.635.940,04
Udgifter, løn	-2.358.095,75	-2.283.140,00	-2.446.931,03
Udgifter, øvrig drift	-817.005,71	-642.383,00	-606.103,22
5 Præstebolig mv.	-434.558,32	-386.640,00	-414.872,85
Indtægter	310.407,23	354.794,00	366.721,36
Udgifter, løn	-314.163,95	-304.850,00	-291.529,82
Udgifter, øvrig drift	-430.801,60	-436.584,00	-490.064,39
6 Administration og fællesudgifter	-939.755,09	-928.848,00	-941.701,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-486.613,35	-355.000,00	-445.212,73
Udgifter, øvrig drift	-453.141,74	-573.848,00	-496.488,52
7 Finansielle poster	-25.407,30	-106.341,00	8.549,13
Indtægter	-24.922,79	-2.841,00	8.549,13
Udgifter, løn	0,00	-103.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-484,51	0,00	0,00
A Resultat af drift	202.636,18	0,00	520.626,05

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-46.517,81	0,00	-33.936,72
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	900.000,00	900.000,00	1.600.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	208.641,75	-400.000,00	-2.892.636,10
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-60.138,92	-500.000,00	-429.612,79
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	1.808.018,69	0,00	2.730.895,69
B Resultat af anlæg	2.810.003,71	0,00	974.710,08
C Resultatopgørelse	3.012.639,89	0,00	1.495.336,13

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-4.304.236,09	-2.890.380,80	-7.194.616,89
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-863.746,02	0,00	-863.746,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-680.295,00	0,00	-680.295,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-511.989,84	82.085,11	-429.904,73
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-98.220,91	16.742,80	-81.478,11
741150 Frie midler - afgr. maskinkøb Kirkegården	-40.000,00	0,00	-40.000,00
741151 Frie midler - afgr. synsudsatte arb. 2019	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741152 Frie midler - afgr. Kalkning vedligeh. 2020	-253.700,00	253.700,00	0,00
741153 Frie midler - afgr. indefrosne feriepenge 2019 - 2020	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741154 Frie midler - afgr. Kalkning vedligeh. 2021	0,00	-260.000,00	-260.000,00
741155 Frie midler - afgr. rest. vedlh. bygninger 2021	0,00	-214.787,00	-214.787,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.012.639,89	3.012.639,89	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-187.419,45	-53,53	-187.472,98

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
12.744.277,03	12.289.218,10
45.110,60	28.444,79
361.818,62	167.894,82
863.746,02	863.746,02
11.473.601,79	11.229.132,47
130.945,80	130.945,80
130.945,80	130.945,80
6.372.907,56	9.784.909,87
1.293.874,52	1.194.925,35
4.304.236,09	7.194.616,89
774.796,95	1.395.367,63
19.248.130,39	22.205.073,77

-7.439.607,31	-10.452.300,73
-4.304.236,09	-7.194.616,89
-863.746,02	-863.746,02
-680.295,00	-680.295,00
-187.419,45	-187.472,98
-511.989,84	-429.904,73
-98.220,91	-81.478,11
-793.700,00	-1.014.787,00
-11.489.697,73	-11.245.228,41
-16.095,94	-16.095,94
-11.473.601,79	-11.229.132,47
0,00	0,00
-318.825,35	-507.544,63
-145.277,37	-464.081,70
-173.547,98	-43.462,93
-19.248.130,39	-22.205.073,77

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
6.208.000,00	6.208.000,00	5.687.500,00	6.208.000,00	0,00	0,00
6.208.000,00	6.208.000,00	5.687.500,00	6.208.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.279.134,62	-1.443.700,00	-815.274,40	2.500,00	-178.660,49	-1.102.974,13
-100.722,71	-100.000,00	-102.456,57	0,00	0,00	-100.722,71
-45.880,76	-46.400,00	-44.665,42	0,00	-44.665,31	-1.215,45
-10.814,02	-9.750,00	-7.940,31	0,00	-10.706,78	-107,24
-1.436.552,11	-1.599.850,00	-970.336,70	2.500,00	-234.032,58	-1.205.019,53

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.500,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.500,00
-993.794,47	-1.253.860,00	-983.651,54	791,69	-868.299,76	-126.286,40
-106.251,03	-115.000,00	-94.916,78	0,00	0,00	-106.251,03
-19.728,25	-43.000,00	-8.996,00	0,00	0,00	-19.728,25
-34.838,39	-48.000,00	-39.842,75	0,00	0,00	-34.838,39
-190.606,78	-199.700,00	-190.828,16	0,00	-189.101,23	-1.505,55
-115.461,44	-112.800,00	-107.446,80	4.960,00	-100.043,37	-20.378,07
-10.919,90	-46.000,00	-5.736,04	0,00	-4.000,00	-6.919,90
-1.482.100,26	-1.843.360,00	-1.431.418,07	5.751,69	-1.161.444,36	-326.407,59

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
-1.621.800,30	-1.278.778,00	-1.353.574,01	1.488.110,72	-2.293.514,35	-816.396,67
-65.190,44	-64.183,00	-63.520,20	0,00	-64.581,40	-609,04
-1.686.990,74	-1.342.961,00	-1.417.094,21	1.488.110,72	-2.358.095,75	-817.005,71

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-253.500,19	-249.600,00	-247.122,66	0,00	-253.492,37	-7,82
25.930,95	25.000,00	18.788,14	86.735,34	0,00	-60.804,39
0,00	0,00	-40.861,23	0,00	0,00	0,00
-120.569,03	-77.384,00	-104.368,28	41.387,00	0,00	-161.956,03
-165.430,15	-164.750,00	-140.717,17	0,00	-60.671,58	-104.758,57
933,23	-7.500,00	7.352,93	69.578,39	0,00	-68.645,16
112.706,50	123.794,00	130.600,62	112.706,50	0,00	0,00
-34.629,63	-36.200,00	-38.545,20	0,00	0,00	-34.629,63
-434.558,32	-386.640,00	-414.872,85	310.407,23	-314.163,95	-430.801,60

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-210.534,82	-170.400,00	-197.690,74	0,00	0,00	-210.534,82
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-403.736,05	-291.000,00	-357.198,55	0,00	-368.065,87	-35.670,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-95.779,31	-97.000,00	-132.138,37	0,00	-9.537,44	-86.241,87
63 Bygning	-35.799,13	-138.000,00	-53.961,24	0,00	-34.010,04	-1.789,09
64 Økonomi	-75.002,28	-75.000,00	-75.000,00	0,00	-75.000,00	-2,28
65 Personregistrering - civil	-37.500,00	-37.500,00	-37.500,00	0,00	0,00	-37.500,00
66 Personregistrering - kirkelig	-37.500,00	-37.500,00	-37.500,00	0,00	0,00	-37.500,00
67 Efteruddannelse	-11.455,50	-50.000,00	-4.590,00	0,00	0,00	-11.455,50
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-11.242,23	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-32.448,00	-32.448,00	-34.880,12	0,00	0,00	-32.448,00
I alt	-939.755,09	-928.848,00	-941.701,25	0,00	-486.613,35	-453.141,74

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-32.657,24	-5.000,00	-16.124,83	-32.657,24	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.159,36	2.159,00	10.796,80	2.159,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	5.090,58	0,00	13.877,16	5.575,09	0,00	-484,51
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	-103.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-25.407,30	-106.341,00	8.549,13	-24.922,79	0,00	-484,51

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	208.641,75	-400.000,00	-2.892.636,10	0,00	0,00	208.641,75
83 Kirkegård	-60.138,92	-500.000,00	-429.612,79	0,00	0,00	-60.138,92
85 Præsteboliger	1.808.018,69	0,00	2.730.895,69	0,00	0,00	1.808.018,69
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-46.517,81	0,00	-33.936,72	-46.517,81	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	900.000,00	900.000,00	1.600.000,00	900.000,00	0,00	0,00
I alt	2.810.003,71	0,00	974.710,08	853.482,19	0,00	1.956.521,52

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
TRANEBJERG B/S 5AA	15.376	0	0		Tranbjerg Kirke og Kirkegård
ØRBY/TRANEBJ, 155		0	0		Ørby Kirke og Kirkegård
TRANEBJERG BY, SAM	16.724	1.900.000	358.800		Tranbjerg Præstegård
TRANEBJERG B/S 44 B	1.363	330.000	198.100		Graverfacilitet, Kirketofte 6
LANGEMARK/BESSER 8	5.021	0	0		Besser Kirke og Kirkegård
LANGEMARK/BESSER 8	340	12.400	12.400		Parkeringsplads
BESSER B/S 1 A	136.847	3.800.000	643.100		Besser Præstegård, Præste
KOLBY B/S 1		0	0		Kolby Præstegård - SOLGT
KOLBY B/S 102	5.394	0	0		Skolebakken 14
ONSBJERG B/S 153 B	5.832	0	0		Kirkevej 16
ONSBJERG B/S 2 A	115.846	1.050.000	559.200		Onsbjerg Præstegård
NORDBY B/S 220		0	0		Nordby Kirke og Kirkegård
NORDBY HEDE/NO 18 B	1.402	0	0		Langør Kirke og Kirkegård
89, BRUNDBY/TRBJ	1.313	1.650.000	257.500		Brundby Hg. 44, Præstebol
Ejendomsværdi i alt		8.742.400			

*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
Januar/Februar - KFUK's sociale arbejde:		
Besser	54,50	
Kolby	32,00	
Nordby	175,00	261,50
Maj/Juni - KFUM:		
Kolby	130,00	
Onsbjerg	179,00	
Nordby	285,00	
Tranebjerg	330,50	924,50
August - Sats 7:		
Besser	89,50	
Nordby	100,00	189,50
September/Oktober - Pakistans Kirke:		
Besser	364,00	
Nordby	205,00	
Tranebjerg	568,50	1.137,50
November/December - Star Mountain:		
Onsbjerg	110,00	
Nordby	60,00	
Tranebjerg	147,00	317,00
Børnesagens Fællesfond - Jul:		
Besser	146,50	
Kolby	50,00	
Onsbjerg	100,00	
Nordby	620,50	
Tranebjerg	254,00	1.171,00
I alt indsamlet kollekt 2021 - og afregnet		4.001,00