

ÅRSREGNSKAB 2021

for Balslev Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7834

CVR-nr. 15695412

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 Balslev 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet udviser et underskud i driften på kr. 26.788,91. Den væsentligste årsag hertil er øget udgift på kr. 32.194 til opvarmning med naturgas af præstegård og sognegård.

De frie midler udgør efter disponeringen kr. 144.129,49 (før disponeringen kr. 170.918,40).

Saldo for synsudsatte arbejder er kr. 0,- da der her er brugt 54 tkr. (bilag A-1).

De samlede lønudgifter ligger under budgetteret (91,08%).

Ligningsmidler: I overensstemmelse med budget.

Kirkebygning og sognegård:
I overensstemmelse med budget

Kirkelige aktiviteter:
I overensstemmelse med budget.

Kirkegården:
Indtægter og lønudgifter er i overensstemmelse med budget.
De øvrige udgifter ligger generelt lidt over budgetteret.

Præstebolig:
Indtægter i overensstemmelse med budget.
De øvrige udgifter ligger en del over budgetteret og skyldes en markant stigning i udgifter til vand og varme.

Administration:
I overensstemmelse med budget.

Finansielle poster:
Der er modtaget 37 tkr. fra provstiet til betaling af feriemidler.

Anlægsarbejder: Ingen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er i 2017 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsførerfunktionen.
Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.

Samarbejde med Ejby Menighedsråd omkring kirkesanger, præstesekretær og organist. Desuden fælles indkøb til drift - afregnes med en procentdel af udgiften.

Samarbejde med flere menighedsråd omkring fælles kordegn (aflønnes af Fjelsted-Harndrup).

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	996.372,00	996.376,00	986.424,00
Øvrig drift i alt	-1.023.160,91	-996.376,00	-1.181.153,97
2 Kirkebygning og sognegård	-156.800,04	-159.000,00	-318.139,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-156.800,04	-159.000,00	-318.139,98
3 Kirkelige aktiviteter	-368.781,77	-386.700,00	-400.062,01
Indtægter	450,48	0,00	0,00
Udgifter, løn	-333.213,58	-347.600,00	-362.202,10
Udgifter, øvrig drift	-36.018,67	-39.100,00	-37.859,91
4 Kirkegård	-312.261,92	-290.119,00	-313.007,74
Indtægter	65.579,95	64.284,00	46.857,19
Udgifter, løn	-258.740,45	-259.700,00	-260.462,45
Udgifter, øvrig drift	-119.101,42	-94.703,00	-99.402,48
5 Præstebolig mv.	-91.747,26	-51.500,00	-63.496,20
Indtægter	80.626,79	78.000,00	79.865,29
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-172.374,05	-129.500,00	-143.361,49
6 Administration og fællesudgifter	-95.456,38	-109.242,00	-87.311,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-36.884,38	-44.000,00	-40.759,94
Udgifter, øvrig drift	-58.572,00	-65.242,00	-46.551,58
7 Finansielle poster	1.886,46	185,00	863,48
Indtægter	39.687,93	185,00	1.353,13
Udgifter, løn	-37.017,91	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-783,56	0,00	-489,65
A Resultat af drift	-26.788,91	0,00	-194.729,97

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)	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-26.788,91	0,00	-194.729,97

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-37.041,60	0,00	-37.041,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-170.918,40	26.788,91	-144.129,49
742010 Årsafslutningskonto	26.788,91	-26.788,91	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
920.290,09	893.672,88
18.440,38	11.485,69
3.788,68	4.796,51
37.041,60	37.041,60
861.019,43	840.349,08
0,00	0,00
221.405,49	186.134,53
220.840,16	185.780,33
565,33	354,20
1.141.695,58	1.079.807,41

-207.960,00	-181.171,09
-37.041,60	-37.041,60
-170.918,40	-144.129,49
-861.019,43	-840.349,08
-861.019,43	-840.349,08
0,00	0,00
-72.716,15	-58.287,24
-28.108,70	-15.828,78
-14.528,13	-33.545,83
-30.079,32	-8.912,63
-1.141.695,58	-1.079.807,41

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
996.372,00	996.376,00	986.424,00	996.372,00	0,00	0,00
996.372,00	996.376,00	986.424,00	996.372,00	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
-88.344,36	-78.000,00	-116.008,46	0,00	0,00	-88.344,36
-14.173,99	-7.000,00	-110.745,96	0,00	0,00	-14.173,99
-54.281,69	-74.000,00	-91.385,56	0,00	0,00	-54.281,69
-156.800,04	-159.000,00	-318.139,98	0,00	0,00	-156.800,04

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-346.810,68	-347.600,00	-380.899,48	0,00	-328.001,08	-18.809,60
-1.404,54	-3.050,00	-1.653,53	0,00	0,00	-1.404,54
-4.911,08	-5.550,00	-4.760,28	450,48	0,00	-5.361,56
-9.391,37	-10.000,00	-5.255,06	0,00	0,00	-9.391,37
-5.495,15	-9.500,00	-4.400,00	0,00	-4.500,00	-995,15
-768,95	-6.000,00	-3.093,66	0,00	-712,50	-56,45
-368.781,77	-386.700,00	-400.062,01	450,48	-333.213,58	-36.018,67

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
-276.547,31	-253.019,00	-277.690,88	57.530,52	-221.777,48	-112.300,35
-35.714,61	-37.100,00	-35.316,86	8.049,43	-36.962,97	-6.801,07
-312.261,92	-290.119,00	-313.007,74	65.579,95	-258.740,45	-119.101,42

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-91.747,26	-51.500,00	-63.496,20	80.626,79	0,00	-172.374,05
-91.747,26	-51.500,00	-63.496,20	80.626,79	0,00	-172.374,05

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-28.422,95	-22.000,00	-14.486,45	0,00	-10.884,38	-17.538,57
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-32.273,61	-49.500,00	-33.206,47	0,00	-10.000,00	-22.273,61
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-8.186,95	-7.000,00	-12.089,34	0,00	0,00	-8.186,95
63 Bygning	-8.000,00	-8.000,00	-8.000,00	0,00	-8.000,00	0,00
64 Økonomi	-10.351,23	-14.000,00	-13.510,63	0,00	-8.000,00	-2.351,23
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-1.603,13	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-1.603,12	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-4.980,00	-5.500,00	1.511,94	0,00	0,00	-4.980,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-3.241,64	-3.242,00	-3.324,32	0,00	0,00	-3.241,64
I alt	-95.456,38	-109.242,00	-87.311,52	0,00	-36.884,38	-58.572,00

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-783,56	0,00	-489,65	0,00	0,00	-783,56
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.130,94	0,00	555,62	2.130,94	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	185,20	185,00	0,00	185,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	353,88	0,00	797,51	353,88	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	0,00	37.017,91	-37.017,91	0,00
I alt	1.886,46	185,00	863,48	39.687,93	-37.017,91	-783,56

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Ejby 13 B	2.842	1.100.000	526.500		Præstegård incl. konfirmand
Ejendomsværdi i alt		1.100.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	200,00
Børnesagens Fællesråd	200,00

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER	
Årsregnskab 2021	Artskonto 223110
Menighedsråd: Balslev	
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder	50.000,00
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år	0,00
I alt:	50.000,00
Udførte synsudsatte arbejder:	
2. Kirkebygning og sognegård	
Rækværk+låge	11.650,00
4. Kirkegården	
Kantjern+rammer	8.804,00
Plankeværk, graverhus	5.683,36
5. Præstebolig	
Malerarbejde, døre/karme	19.500,00
Malerarbejde, trappe	8.500,00
Årets forbrug Art 223110 i alt:	54.137,36
	-4.137,36
Overføres til næste år	0,00
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen	