

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Ejby Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7835

CVR-nr. 60094616

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Ejby 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 driftsoverskud på 118.719 kr.

Da der i 2021 hjemfalder en stor mængde gravstedskapitaler, er der budgetteret med et overskud på 90.000 kr.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 237.751 (før disponering kr. 354.477).

Saldoen på Grp.7-midler udgør kr. 35.445,- pr. 31.12.2021. Der var planlagt maling af kirkedøren, men det er udskudt til foråret 2022.

Lønomsbninger ligger pr. 31. december 2021 på 104,9%. Overskridelsen skyldes udbetaling af ikke afholdt ferie.

**Kirkebygning og sognegård (formål 2):**

Her følges budgettet overordnet pænt.

Elforbruget ligger højt (overforbrug på 17.000 kr.), men det ligger op ad tidligere år, så det skyldes underbudgettering. Det opvejes af lavt forbrug på bl.a. udvendig vedligehold.

Grp 7-midler er budgetteret med 50.000,- kr. på formålet og brugt til radiostyret hovedur, samt en oticon forstærker under inventar.

**Gudstjeneste og kirkelige handlinger (Formål 3):**

Lønudgifter er større end budgetteret og skyldes primært udbetaling af ikke afholdt ferie.

De øvrige udgifter ligger lidt lavere end budget, det har grundet covid-19 ikke været mulighed for at afholde de arrangementer der er budgetteret, hvilket også ses af den manglende indtægt på formålet.

Kommunikationsposten ligger højt. Det skyldes samarbejde med churchdesk og en grafiker omkring hjemmeside og kirkeblade, begge er ophørt ved årets udgang.

**Kirkegård (Formål 4):**

Følger fint budgettet, dog ligger de øvrige omkostninger lidt under budget. Det skyldes at der er budgetteret kr. 50.000 i Grp.7-midler, men kun forbrugt knap 20.000,- kr. Derudover er der forbrugt 15.000 kr. mindre på planter og gran end budgetteret.

**Præstebolig (Formål 5):**

Ingen

**Administration (Formål 6):**

Lønudgifterne ligger lavere end budgetteret, det skyldes at der er afsat penge til ekstern personregistrering, som nu ligger i Fjeldsted-Harndrup. Derudover ligger fordelingen af lønkroner skævt over formål i 2021, da der har været en midlertidig rokering af menighedsrådsposterne.

De øvrige udgifter ligger højere end budgetteret, men overordnet balancerer formålet.

**Finansielle poster (Formål 7):**

Skyldes momsregulering

**Anlæg:**

Der er givet 2.000.000 til nyt graverhus, der er i 2021 brugt 2.145.920 kr.

Der overføres 200.000 kr. fra de frie midler til projektet ifølge aftale med provstiet. Ved udgangen af 2021 er der videreførsel af 368.868 kr. til projektet.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Der er i 2017 indledt samarbejde med regnskabskontoret i Bogense Provsti om varetagelse af regnskabsfører-funktionen.

Regnskab for samarbejdet føres i Bogense Provsti.

Samarbejde med Balslev Menighedsråd omkring kirkesanger og præstesekretær.

Desuden fælles indkøb til drift - afregnes med procentdel af udgiften.

Samarbejde med Fjelsted-Harndrup Menighedsråd og Balslev 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.355.100,00</b>	<b>1.355.104,00</b>	<b>1.340.292,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.236.380,92</b>	<b>-1.265.104,00</b>	<b>-1.403.389,75</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-273.573,12</b>	<b>-270.123,00</b>	<b>-339.299,44</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-128.708,57	-128.662,00	-121.760,63
Udgifter, øvrig drift	-144.864,55	-141.461,00	-217.538,81
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-411.155,96</b>	<b>-401.596,00</b>	<b>-459.525,50</b>
Indtægter	7.238,92	39.000,00	21.308,40
Udgifter, løn	-273.529,41	-267.897,00	-328.961,94
Udgifter, øvrig drift	-144.865,47	-172.699,00	-151.871,96
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-377.586,30</b>	<b>-422.965,00</b>	<b>-398.625,03</b>
Indtægter	301.343,16	310.240,00	238.351,21
Udgifter, løn	-513.999,16	-514.905,00	-489.532,00
Udgifter, øvrig drift	-164.930,30	-218.300,00	-147.444,24
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-171.445,01</b>	<b>-171.491,00</b>	<b>-194.054,37</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.189,99	-58.750,00	-37.499,88
Udgifter, øvrig drift	-126.255,02	-112.741,00	-156.554,49
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-2.620,53</b>	<b>1.071,00</b>	<b>-11.885,41</b>
Indtægter	56.771,38	1.071,00	3.212,76
Udgifter, løn	-56.327,07	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.064,84	0,00	-15.098,17
<b>A Resultat af drift</b>	<b>118.719,08</b>	<b>90.000,00</b>	<b>-63.097,75</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-5.264,05	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.000.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.145.920,19	0,00	-130.095,75
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-151.184,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-130.095,75</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-32.465,16</b>	<b>90.000,00</b>	<b>-193.193,50</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-214.183,24	0,00	-214.183,24
741110 Menighedsrådets frie midler	-354.477,99	116.726,71	-237.751,28
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-320.051,76	-48.816,24	-368.868,00
741150 Frie midler "Grp. 7"	0,00	-35.445,31	-35.445,31
742010 Årsafslutningskonto	32.465,16	-32.465,16	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-241.545,15	7.500,00	-234.045,15

**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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
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****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
1.899.228,78	1.913.074,92
56.722,41	17.244,31
38.517,63	181.987,57
214.183,24	214.183,24
1.589.805,50	1.499.659,80
0,00	0,00
880.226,70	705.995,83
308.762,66	322.122,55
539.454,21	383.873,28
32.009,83	0,00
<b>2.779.455,48</b>	<b>2.619.070,75</b>
-1.130.258,14	-1.090.292,98
-214.183,24	-214.183,24
-241.545,15	-234.045,15
-354.477,99	-237.751,28
-320.051,76	-368.868,00
0,00	-35.445,31
-1.589.805,50	-1.499.659,80
-1.589.805,50	-1.499.659,80
0,00	0,00
-59.391,84	-29.117,97
-27.893,63	-22.220,35
-3.562,69	-2.950,51
-27.935,52	-3.947,11
<b>-2.779.455,48</b>	<b>-2.619.070,75</b>



## 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
1.355.100,00	1.355.104,00	1.340.292,00	1.355.100,00	0,00	0,00
<b>1.355.100,00</b>	<b>1.355.104,00</b>	<b>1.340.292,00</b>	<b>1.355.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-245.676,36	-260.123,00	-326.443,13	0,00	-128.708,57	-116.967,79
-27.896,76	-10.000,00	-12.856,31	0,00	0,00	-27.896,76
<b>-273.573,12</b>	<b>-270.123,00</b>	<b>-339.299,44</b>	<b>0,00</b>	<b>-128.708,57</b>	<b>-144.864,55</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

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
-184,45	-10.000,00	-2.868,00	0,00	0,00	-184,45
-285.634,05	-266.896,00	-271.830,16	0,00	-257.910,41	-27.723,64
-16.510,05	-21.800,00	-35.606,58	0,00	0,00	-16.510,05
-24.289,84	-49.000,00	-54.111,26	7.238,92	-15.619,00	-15.909,76
-81.486,10	-45.000,00	-51.948,19	0,00	0,00	-81.486,10
-1.231,57	-2.700,00	-33.945,20	0,00	0,00	-1.231,57
-319,90	-5.000,00	-8.016,11	0,00	0,00	-319,90
-1.500,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-411.155,96</b>	<b>-401.596,00</b>	<b>-459.525,50</b>	<b>7.238,92</b>	<b>-273.529,41</b>	<b>-144.865,47</b>

#### 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
-346.163,07	-395.163,00	-398.376,23	282.985,51	-470.817,84	-158.330,74
-31.423,23	-27.802,00	-248,80	18.357,65	-43.181,32	-6.599,56
<b>-377.586,30</b>	<b>-422.965,00</b>	<b>-398.625,03</b>	<b>301.343,16</b>	<b>-513.999,16</b>	<b>-164.930,30</b>

#### 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/provstiuudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-18.843,77	-14.826,00	-26.972,00	0,00	0,00	-18.843,77
-72.114,81	-69.500,00	-85.801,75	0,00	-6.666,65	-65.448,16
-21.056,58	-19.300,00	-32.897,36	0,00	-11.452,62	-9.603,96
-15.492,61	-9.000,00	-1.500,00	0,00	-12.004,18	-3.488,43
-20.222,00	-16.900,00	-19.064,99	0,00	-15.066,54	-5.155,46
0,00	-16.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-2.000,00	-1.909,60	0,00	0,00	-500,00
0,00	0,00	-1.823,75	0,00	0,00	0,00
-23.215,24	-23.215,00	-24.084,92	0,00	0,00	-23.215,24
<b>-171.445,01</b>	<b>-171.491,00</b>	<b>-194.054,37</b>	<b>0,00</b>	<b>-45.189,99</b>	<b>-126.255,02</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1.702,75	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.071,00	3.212,76	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.070,94	0,00	0,00	1.070,94	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.064,84	0,00	-13.395,42	0,00	0,00	-3.064,84
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-626,63	0,00	0,00	55.700,44	-56.327,07	0,00
<b>I alt</b>	<b>-2.620,53</b>	<b>1.071,00</b>	<b>-11.885,41</b>	<b>56.771,38</b>	<b>-56.327,07</b>	<b>-3.064,84</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-2.145.920,19	0,00	-130.095,75	0,00	0,00	-2.145.920,19
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-5.264,05	0,00	0,00	-5.264,05	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-151.184,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-130.095,75</b>	<b>1.994.735,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.145.920,19</b>

### 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		
Ejendomsværdi i alt					

*\*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
Indsamlet kollekt	2.502,25
Julehjælp	-2.100,00
Overført til 2022	402,25

<b>HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER</b>					
<b>Årsregnskab 2021</b>			<b>Artskonto 223110</b>		
<b>Menighedsråd:</b>	Ejby				
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder				100.000,00	
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år					
I alt:				100.000,00	
<b>Udførte synsudsatte arbejder:</b>					
2. Kirkebygning og sognegård					
Thubalka radiostyret hovedur				32.500,00	
Oticon forstærker				12.725,00	
arbejde3					
o.s.v.					
4. Kirkegården					
Axel Knudsen Miljørive				19.329,69	
arbejde 2					
arbejde 3					
o.s.v.					
5. Præstebolig					
arbejde 1					
arbejde 2					
arbejde 3					
o.s.v					
Årets forbrug Art 223110 i alt:				64.554,69	
Overføres til næste år - kun ved overskud				35.445,31	
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag					
også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen					

## Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævvede 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	Videreførte anlægsmidler 2.020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Renter Knt 638140	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
			hævvede opsparinger	gjennemførte opsparinger								
<b>Anlægsprojekter</b> (Årstal): (Formål)												
2021: Graverhus, ombygning	320.052				2.000.000	200.000	-5.264	2.514.788	2.145.920			368.868
<b>Opsparing</b>												
Opsparing - Formål 1												
Opsparing - Formål 2												
<b>Afdrag</b>												
Afdrag - Lån 1												
Afdrag - Lån 2												
Bevillinger i alt (netto)	320.052	0	0	0	2.000.000	200.000	-5.264	2.514.788	2.145.920	0		368.868

Tal til resultatdisponering opgøres på næste side