

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Gamborg Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7838

CVR-nr. 27697410

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 Gamborg 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

**Årets driftsresultat viser et overskud kr.82.843**

På grund af COVID-19, har der været besparelser i 2021.

De frie midler anvendes fortrinsvis til en ny udviklingsplan af kirkegården.

Arbejdet med Udviklingsplanen er sat i bero, men genoptages i 2022.

I 2019 blev altertavlen samt to historiske malerier færdig restaureret.

Desværre opstod der en større vandskade i oktober 2019.

Nationalmuseet og stiftet blev kontaktet og procedure følges.

Altertavlen og de to historiske malerier samt kirkebænke har desværre taget skade.

Skaderne er udbedret og sagen er afsluttet i foråret 2021.

Ligning til drift udgør kr. 430.380.

Istandsættelse af Kauslunde præstegård begyndte i efteråret.

Gamborg og Kauslunde Menighedsråd er fælles om projektet, der afsluttes i foråret 2022.

Gamborg menighedsråd betaler udgifterne, som løbende refunderes af provstiet.

Rammen for istandsættelse er kr. 1.232.000. Ultimo 2021 er der brugt kr. 783.768

**Samarbejder:**

Gamborg Menighedsråd samarbejder med Kauslunde om fælles personale:

Organist, kirkesanger, kirketjener og graver

Det afregnes over ligning

Gamborg Menighedsråd samarbejder med Kauslunde om udgifter:

Kirkeblad, kirkebil og IT med mere.

Der afregnes efter faktura.

## 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>1.214.148,14</b>	<b>430.376,00</b>	<b>478.920,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.131.305,43</b>	<b>-543.024,00</b>	<b>-288.141,66</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-117.672,08</b>	<b>-155.000,00</b>	<b>-126.315,35</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.224,88
Udgifter, øvrig drift	-117.672,08	-155.000,00	-124.090,47
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-112.110,02</b>	<b>-213.021,00</b>	<b>-73.899,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.500,00	-60.000,00	-7.800,00
Udgifter, øvrig drift	-105.610,02	-153.021,00	-66.099,13
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-6.358,46</b>	<b>-67.681,00</b>	<b>19.883,41</b>
Indtægter	77.540,35	74.319,00	101.574,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-83.898,81	-142.000,00	-81.691,51
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-783.768,14</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	-783.768,14	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-105.440,18</b>	<b>-107.922,00</b>	<b>-106.600,22</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-40.752,45	-28.500,00	-37.252,45
Udgifter, øvrig drift	-64.687,73	-79.422,00	-69.347,77
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-5.956,55</b>	<b>600,00</b>	<b>-1.210,37</b>
Indtægter	1.206,84	600,00	2.420,52
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.163,39	0,00	-3.630,89
<b>A Resultat af drift</b>	<b>82.842,71</b>	<b>-112.648,00</b>	<b>190.778,34</b>

#### 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>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>82.842,71</b>	<b>-112.648,00</b>	<b>190.778,34</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>
721110 Opsparing til anlæg	-148.986,08	946,77	-148.039,31
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-121.368,39	0,00	-121.368,39
741110 Menighedsrådets frie midler	-661.960,55	-83.789,48	-745.750,03
742010 Årsafslutningskonto	-82.842,71	82.842,71	0,00

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
891.990,76	883.114,52
1.333,44	2.229,05
22.726,52	4.580,46
121.368,39	121.368,39
746.562,41	754.936,62
0,00	0,00
810.496,23	962.094,44
541.536,20	695.423,28
148.986,08	148.039,31
119.973,95	118.631,85
<b>1.702.486,99</b>	<b>1.845.208,96</b>

-932.315,02	-1.015.157,73
-148.986,08	-148.039,31
-121.368,39	-121.368,39
-661.960,55	-745.750,03
-746.562,41	-754.936,62
-746.562,41	-754.936,62
0,00	0,00
-23.609,56	-75.114,61
-13.346,72	-58.942,12
-10.262,84	-16.172,49
<b>-1.702.486,99</b>	<b>-1.845.208,96</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
430.380,00	430.376,00	478.920,00	430.380,00	0,00	0,00
783.768,14	0,00	0,00	783.768,14	0,00	0,00
<b>1.214.148,14</b>	<b>430.376,00</b>	<b>478.920,00</b>	<b>1.214.148,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
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
0,00	-50.000,00	-36.760,00	0,00	0,00	0,00
-87.818,80	-90.000,00	-53.521,89	0,00	0,00	-87.818,80
-29.853,28	-15.000,00	-36.033,46	0,00	0,00	-29.853,28
<b>-117.672,08</b>	<b>-155.000,00</b>	<b>-126.315,35</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-117.672,08</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
34 Kommunikation  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-70.353,75	-85.021,00	-31.900,17	0,00	0,00	-70.353,75
-4.828,95	-5.000,00	-246,38	0,00	0,00	-4.828,95
-30.427,32	-33.000,00	-24.248,58	0,00	0,00	-30.427,32
-6.500,00	-43.500,00	-7.800,00	0,00	-6.500,00	0,00
0,00	-46.500,00	-9.704,00	0,00	0,00	0,00
<b>-112.110,02</b>	<b>-213.021,00</b>	<b>-73.899,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.500,00</b>	<b>-105.610,02</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
-9.088,76	-59.181,00	17.600,15	71.985,05	0,00	-81.073,81
2.730,30	-8.500,00	2.283,26	5.555,30	0,00	-2.825,00
<b>-6.358,46</b>	<b>-67.681,00</b>	<b>19.883,41</b>	<b>77.540,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-83.898,81</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-783.768,14	0,00	0,00	0,00	0,00	-783.768,14
<b>-783.768,14</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-783.768,14</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål  
61 Menighedsrådet/provstiudvalget  
62 Personale, inkl. delt medarbejder  
64 Økonomi  
67 Efteruddannelse  
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.561,00	-5.000,00	-7.075,20	0,00	0,00	-6.561,00
-59.567,65	-62.000,00	-61.478,66	0,00	-37.752,45	-21.815,20
-1.583,44	-1.100,00	-128,01	0,00	0,00	-1.583,44
-32.765,85	-29.500,00	-29.765,85	0,00	-3.000,00	-29.765,85
-1.240,56	-5.000,00	-2.830,94	0,00	0,00	-1.240,56
-3.721,68	-5.322,00	-5.321,56	0,00	0,00	-3.721,68
<b>-105.440,18</b>	<b>-107.922,00</b>	<b>-106.600,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-40.752,45</b>	<b>-64.687,73</b>

**Formål**

**7 Finansielle poster**

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

**I alt**

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.813,90	0,00	-3.030,89	600,00	0,00	-5.413,90
606,84	600,00	1.820,52	606,84	0,00	0,00
-1.749,49	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.749,49
<b>-5.956,55</b>	<b>600,00</b>	<b>-1.210,37</b>	<b>1.206,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.163,39</b>

**8 Anlægsramme**

**I alt**

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling til hustgudstjeneste den 12/9:	
Kirkens korshær	815,00
Folkekirkens nødhjælp	815,00