

ÅRSREGNSKAB 2021

for Gelsted Sogns Menighedsråd

i Middelfart Provsti

i Middelfart Kommune

Myndighedskode 7832

CVR-nr. 58955914

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 Gelsted 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:

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er et samarbejde med Tanderup menighedsråd omkring de ansatte. Graveren er ansat af Tanderup menighedsråd, men arbejder begge steder. De 3 gravermedhjælper er ansat ved Gelsted menighedsråd men arbejder også begge steder. Organisten er ansat ved Gelsted Menighedsråd, og arbejder begge steder.

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	2.594.541,38	1.974.462,00	1.949.953,00
Øvrig drift i alt	-2.433.129,13	-1.974.462,00	-2.060.173,17
2 Kirkebygning og sognegård	-253.728,78	-271.301,00	-198.373,91
Indtægter	0,00	0,00	500,00
Udgifter, løn	-70.416,66	-66.801,00	-69.137,46
Udgifter, øvrig drift	-183.312,12	-204.500,00	-129.736,45
3 Kirkelige aktiviteter	-740.771,62	-838.837,00	-699.873,84
Indtægter	1.085,00	7.000,00	259,00
Udgifter, løn	-670.288,45	-711.323,00	-614.438,78
Udgifter, øvrig drift	-71.568,17	-134.514,00	-85.694,06
4 Kirkegård	-718.909,38	-591.885,00	-756.453,94
Indtægter	293.785,78	351.118,00	293.094,90
Udgifter, løn	-771.147,25	-738.703,00	-831.293,76
Udgifter, øvrig drift	-241.547,91	-204.300,00	-218.255,08
5 Præstebolig mv.	-381.928,05	-38.700,00	-96.955,71
Indtægter	0,00	84.000,00	59.027,53
Udgifter, løn	-12.800,71	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-369.127,34	-122.700,00	-155.983,24
6 Administration og fællesudgifter	-286.323,72	-235.166,00	-308.544,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.333,00	-39.333,00	-65.590,18
Udgifter, øvrig drift	-246.990,72	-195.833,00	-242.954,49
7 Finansielle poster	-51.467,58	1.427,00	28,90
Indtægter	4.493,73	1.427,00	3.103,59
Udgifter, løn	-49.167,90	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.793,41	0,00	-3.074,69
A Resultat af drift	161.412,25	0,00	-110.220,17

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-50,27	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 Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-24.000,00	-471.250,00	-15.953,75
B Resultat af anlæg	-24.050,27	-471.250,00	-15.953,75
C Resultatopgørelse	137.361,98	-471.250,00	-126.173,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-811,96	50,27	-761,69
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-185.361,86	0,00	-185.361,86
741110 Menighedsrådets frie midler	142.547,41	-161.412,25	-18.864,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-455.296,25	24.000,00	-431.296,25
742010 Årsafslutningskonto	-137.361,98	137.361,98	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-10.000,00	0,00	-10.000,00

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
2.453.568,74	2.462.434,91
13.109,81	24.456,29
56.382,93	11.055,65
185.361,86	185.361,86
2.198.714,14	2.241.561,11
0,00	0,00
360.496,83	487.669,82
350.077,24	477.902,28
811,96	761,69
9.607,63	9.005,85
2.814.065,57	2.950.104,73
-508.922,66	-646.284,64
-811,96	-761,69
-185.361,86	-185.361,86
-10.000,00	-10.000,00
142.547,41	-18.864,84
-455.296,25	-431.296,25
-2.198.714,14	-2.241.561,11
-2.198.714,14	-2.241.561,11
0,00	0,00
-106.428,77	-62.258,98
-75.277,13	-36.228,35
-31.151,64	-26.030,63
-2.814.065,57	-2.950.104,73

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
1.974.468,00	1.974.462,00	1.949.953,00	1.974.468,00	0,00	0,00
620.073,38	0,00	0,00	620.073,38	0,00	0,00
2.594.541,38	1.974.462,00	1.949.953,00	2.594.541,38	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
-182.363,32	-191.358,00	-140.312,75	0,00	-47.571,19	-134.792,13
-13.424,56	-12.000,00	-13.001,25	0,00	0,00	-13.424,56
-57.940,90	-67.943,00	-45.059,91	0,00	-22.845,47	-35.095,43
-253.728,78	-271.301,00	-198.373,91	0,00	-70.416,66	-183.312,12

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
0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-597.927,24	-407.323,00	-573.206,74	1.085,00	-577.686,54	-21.325,70
-62.887,76	-48.500,00	-23.992,71	0,00	-46.877,17	-16.010,59
-5.391,44	-22.714,00	-10.521,89	0,00	0,00	-5.391,44
-25.126,17	-22.200,00	-27.290,86	0,00	0,00	-25.126,17
-43.476,01	-310.000,00	-61.125,64	0,00	-40.657,84	-2.818,17
-5.963,00	-16.100,00	0,00	0,00	-5.066,90	-896,10
0,00	0,00	-3.736,00	0,00	0,00	0,00
-740.771,62	-838.837,00	-699.873,84	1.085,00	-670.288,45	-71.568,17

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
-680.970,45	-575.192,00	-718.459,47	270.664,25	-715.916,96	-235.717,74
-37.938,93	-16.693,00	-37.994,47	23.121,53	-55.230,29	-5.830,17
-718.909,38	-591.885,00	-756.453,94	293.785,78	-771.147,25	-241.547,91

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-381.928,05	-38.700,00	-96.955,71	0,00	-12.800,71	-369.127,34
-381.928,05	-38.700,00	-96.955,71	0,00	-12.800,71	-369.127,34

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-52.440,42	-46.000,00	-62.245,75	0,00	0,00	-52.440,42
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-44.996,68	-51.568,00	-45.692,02	0,00	-25.332,96	-19.663,72
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-59.291,33	-36.833,00	-48.661,01	0,00	-9.333,00	-49.958,33
63 Bygning	-4.667,19	-6.667,00	-4.667,04	0,00	-4.667,04	-0,15
64 Økonomi	-97.574,40	-61.500,00	-93.440,40	0,00	0,00	-97.574,40
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-13.128,70	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-13.128,48	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-2.255,82	-7.500,00	-800,00	0,00	0,00	-2.255,82
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-212,95	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-25.097,88	-25.098,00	-26.568,32	0,00	0,00	-25.097,88
I alt	-286.323,72	-235.166,00	-308.544,67	0,00	-39.333,00	-246.990,72

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.352,61	0,00	-551,86	0,00	0,00	-4.352,61
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	926,82	927,00	2.780,42	926,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.126,11	0,00	-2.199,66	3.566,91	0,00	-2.440,80
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-49.167,90	0,00	0,00	0,00	-49.167,90	0,00
I alt	-51.467,58	1.427,00	28,90	4.493,73	-49.167,90	-6.793,41

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
88 Øvrige ejendomme	-24.000,00	-471.250,00	-15.953,75	0,00	0,00	-24.000,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-50,27	0,00	0,00	-50,27	0,00	0,00
I alt	-24.050,27	-471.250,00	-15.953,75	-50,27	0,00	-24.000,00

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		
Gelsted 1A m.fl	24521	1.750.000	294.300		Præstegården
Gelsted 17D	6780	500.000	204.600		Kirkebakken 12, Sognegård
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Ingen kollekt

Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede 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 fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/till drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
(Årstal): (Formål)									0			0
2017: Projektering og maskinhus	455.296								455.296	24.000		431.296
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
Opsparing - Formål 1									0	0		0
Opsparing - Formål 2									0	0		0
Afdrag - Lån 1									0	0		0
Afdrag - Lån 2									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	455.296	0	0	0	0	0	0	0	455.296	24.000	0	431.296

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

- | | | |
|----------------|---------------------------------------|--|
| Note 1 | <input type="text" value="-455.296"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Før disponering" ved konto 721120 (bemærk modsat fortegn) |
| Note 2 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Budget 2019 side 2- "Ligningsbeløb til anlæg (92)" |
| Note 3 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721110 (excl. renter) |
| Note 4 | <input type="text" value="0"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Disponering" ved konto 721150 |
| Note 5 | <input type="text" value="0"/> | Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93 |
| Note 6 | <input type="text" value="0"/> | PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler |
| Note 7 | <input type="text" value="0"/> | PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0 |
| Note 8 | <input type="text" value="0"/> | Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8) |
| Note 9 | <input type="text" value="455.296"/> | Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året |
| Note 10 | <input type="text" value="24.000"/> | Afstemmes til: Side E-1 (summen af udgifter til formål 8) |
| Note 11 | <input type="text" value="0"/> | Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året
Biregnskab for afsluttede anlægsarbejder indarbejdes i bilag 2 |
| Note 12 | <input type="text" value="-431.296"/> | Afstemmes til: Side F-1 "Efter disponering" ved konto 741120 (bemærk modsat fortegn) |

HJÆLPESKEMA TIL STYRING AF MIDLER TIL SYNSUDSATTE ARBEJDER		
Årsregnskab 2021		Artskonto 223110
Menighedsråd:	Gelsted	
Ligningsmidler til synsudsatte arbejder		125.000,00
Ikke forbrugte midler overført fra forrige år		128.242,51
I alt:		253.242,51
Udførte synsudsatte arbejder:		
2. Kirkebygning og sognegård		
Bilag 141	Anlæg til Sognehuset fra Takt og Tone	19.352,00
4. Kirkegården		
Bilag 252	Hækkeklippere m.m.	15.878,40
Bilag 380	Miljørive	18.360,00
5. Præstebolig		
Årets forbrug Art 223110 i alt:		53.590,40
Overføres til næste år		199.652,11
Hjælpekemaet skal vedhæftes årsregnskabet som et bilag også ved aflevering af årsregnskabet til økonomiportalen		