

ÅRSREGNSKAB 2017

for Balle Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8496

CVR-nr. 22637312

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Balle 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Balle Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Balle Sogn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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, jf. 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, jf. 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.

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 ansvarlig 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 in-
genting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig 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 ansvarlig 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 28. august 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets bemærkninger til årsregnskabet 2017

Årets resultat af drift giver et overskud på kr. 246.754 mod et budgetteret overskud på kr. 71.129.

De fælles indtægter er kr. 122.766 højere end budgetteret. Beløbet hidrører dels fra yderligere bevilliget lønkroner på i alt kr. 105.045 og fra en bevilling til maling af kapel og maskinhus på kr. 17.720.

Forklaringen på meroverskuddet skyldes blandt andet, at de yderligere bevilligede lønkroner kr. 86.450 til kirke- og kirkegårdspersonale ikke er blevet anvendt fuldt ud. Der blev først ansat yderligere personale til kirkegården i april og juli måned, og derfor er der opstået et overskud på lønkroner.

På den øvrige drift har der samlet set været brugt færre midler end budgetteret kr. 61.484. Besparelserne kan ikke specifikt henføres til nogle bestemte budgetterede udgifter, men der har især ikke været brugt så mange penge på indvendig og udvendig bygningsvedligeholdelse som budgetteret.

De samlede indtægter er kr. 12.134 lavere end budgetlagt. Kirkegården har fået færre indtægter kr. 16.527. På præsteboligen har der i 2017 været en regulering af de beregnede forbrugsafgifter i 2016 på kr. 4.277, som har betydet, at indtægterne er lavere end budgetteret. Der har ikke været budgetteret med øvrige indtægter på kr. 9.365.

Menighedsrådet har besluttet, at opgøre årets momsprocent på baggrund af ressourceforbruget i form af lønkroner fordelt mellem momsfrie og momspligtige aktiviteter. Det er menighedsrådets opfattelse, at det giver det mest retvisende billede af den momsbelagte aktivitet på Balle Kirkegård. Den beregnede momsprocent ved regnskabsårets afslutning har haft en negativ indvirkning på årets resultat på kr. 3.683.

Overskuddet på kr. 29.483 på anlægsbevillingerne stammer fra udvidelsen af Balle Kirkegård, som blev endelig afsluttet primo 2017. I den anledning har menighedsrådet modtaget kr. 29.483 ved opgørelse af det endelige anlægsregnskab.

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.

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

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	5.398.496,61	5.275.731,00	5.013.065,00
Øvrig drift i alt	-5.151.742,07	-5.204.602,00	-4.846.736,34
2 Kirkebygning og sognegård	-882.784,37	-891.206,00	-902.379,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-382.980,88	-368.300,00	-425.778,14
Udgifter, øvrig drift	-499.803,49	-522.906,00	-476.601,58
3 Kirkelige aktiviteter	-2.500.195,35	-2.531.117,00	-2.422.903,30
Indtægter	9.365,00	0,00	13.305,12
Udgifter, løn	-2.132.272,46	-2.144.100,00	-2.060.385,51
Udgifter, øvrig drift	-377.287,89	-387.017,00	-375.822,91
4 Kirkegård	-478.481,78	-454.991,00	-325.843,53
Indtægter	352.605,34	369.133,00	385.382,80
Udgifter, løn	-623.487,48	-621.200,00	-524.378,79
Udgifter, øvrig drift	-207.599,64	-202.924,00	-186.847,54
5 Præstebolig mv.	-2.933,71	-19.900,00	11.028,37
Indtægter	65.028,68	70.000,00	73.580,10
Udgifter, løn	-9.126,85	-10.000,00	-9.836,40
Udgifter, øvrig drift	-58.835,54	-79.900,00	-52.715,33
6 Administration og fællesudgifter	-1.283.810,04	-1.307.534,00	-1.206.258,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-811.964,25	-828.100,00	-735.961,13
Udgifter, øvrig drift	-471.845,79	-479.434,00	-470.297,54
7 Finansielle poster	-3.536,82	146,00	-379,49
A Resultat af drift	246.754,54	71.129,00	166.328,66

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)	146.734,77	0,00	951.978,66
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-117.251,25	0,00	-1.124.659,91
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-406.896,14
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-18.000,00
B Resultat af anlæg	29.483,52	0,00	-597.577,39
C Resultatopgørelse	276.238,06	71.129,00	-431.248,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-251.551,60	0,00	-251.551,60
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-19.495,50	0,00	-19.495,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-130.248,60	25.182,00	-105.066,60
741110 Frie midler	-272.582,73	695,94	-271.886,79
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	52.116,00	-52.116,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-250.000,00	-250.000,00
742010 Årsafslutning	-276.238,06	276.238,06	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-9.468,96	3.770,50	-5.698,46

Resultatdisponering 2017

Menighedsrådet har i sin resultatdisponering valgt at hensætte kr. 250.000 til projektet vedrørende renovering af p-pladserne ved Balle Kirke og kirkegård, idet menighedsrådet gerne vil udvide projektet med samtidig at få etableret en gangsti mellem kirken/kirkegården og sognegården.

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
3.637.728,67	3.513.863,29
95.158,91	36.639,73
46.808,41	-7.247,81
19.495,50	19.495,50
3.476.265,85	3.464.975,87
0,00	0,00
707.839,33	948.556,04
444.082,73	689.297,94
251.551,60	251.551,60
12.205,00	7.706,50
4.345.568,00	4.462.419,33

-631.231,39	-903.698,95
-251.551,60	-251.551,60
-19.495,50	-19.495,50
-130.248,60	-105.066,60
-9.468,96	-5.698,46
-272.582,73	-271.886,79
52.116,00	0,00
0,00	-250.000,00
-3.476.265,85	-3.464.975,87
-3.476.265,85	-3.464.975,87
0,00	0,00
-238.070,76	-93.744,51
-265.819,52	-104.697,78
-280,00	0,00
28.028,76	10.953,27
-4.345.568,00	-4.462.419,33

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.275.731,00	5.275.731,00	4.987.641,00	5.275.731,00	0,00	0,00
122.765,61	0,00	25.424,00	122.765,61	0,00	0,00
5.398.496,61	5.275.731,00	5.013.065,00	5.398.496,61	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-418.209,91	-394.367,00	-386.394,39	0,00	-185.182,53	-233.027,38
-35.987,18	-46.400,00	-27.276,24	0,00	0,00	-35.987,18
-428.587,28	-450.439,00	-488.709,09	0,00	-197.798,35	-230.788,93
-882.784,37	-891.206,00	-902.379,72	0,00	-382.980,88	-499.803,49

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.285.026,59	-1.253.800,00	-1.235.601,97	1.212,00	-1.196.758,22	-89.480,37
-602.494,54	-648.997,00	-524.497,87	3.136,00	-484.188,92	-121.441,62
-16.857,20	-16.300,00	-16.436,80	0,00	0,00	-16.857,20
-138.946,53	-142.220,00	-136.683,35	0,00	-42.173,14	-96.773,39
-277.756,53	-279.100,00	-224.794,81	0,00	-260.251,62	-17.504,91
-107.061,00	-114.800,00	-208.955,59	0,00	-104.756,08	-2.304,92
-70.252,96	-74.100,00	-74.132,91	5.017,00	-44.144,48	-31.125,48
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.500.195,35	-2.531.117,00	-2.422.903,30	9.365,00	-2.132.272,46	-377.287,89

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-453.839,70	-444.391,00	-319.043,34	319.265,17	-586.227,14	-186.877,73
-24.642,08	-10.600,00	-6.800,19	33.340,17	-37.260,34	-20.721,91
-478.481,78	-454.991,00	-325.843,53	352.605,34	-623.487,48	-207.599,64

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.933,71	-19.900,00	11.028,37	65.028,68	-9.126,85	-58.835,54
-2.933,71	-19.900,00	11.028,37	65.028,68	-9.126,85	-58.835,54

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-515.659,27	-532.293,00	-380.471,39	0,00	-407.355,74	-108.303,53
-163.425,03	-130.700,00	-129.144,75	0,00	-26.316,76	-137.108,27
-83.986,13	-93.450,00	-97.785,76	0,00	-27.475,14	-56.510,99
-237.615,71	-232.650,00	-215.312,12	0,00	-227.371,84	-10.243,87
-43.008,35	-24.100,00	-246.634,40	0,00	-42.882,61	-125,74
-106.527,77	-127.100,00	-5.336,00	0,00	-105.615,51	-912,26
-10.547,10	-44.200,00	10.597,95	0,00	25.053,35	-35.600,45
-123.040,68	-123.041,00	-142.172,20	0,00	0,00	-123.040,68
-1.283.810,04	-1.307.534,00	-1.206.258,67	0,00	-811.964,25	-471.845,79

7 Finansielle poster

- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
146,22	146,00	389,92	146,22	0,00	0,00
-3.683,04	0,00	-769,41	0,00	0,00	-3.683,04
-3.536,82	146,00	-379,49	146,22	0,00	-3.683,04

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-117.251,25	0,00	-1.078.811,91	0,00	0,00	-117.251,25
0,00	0,00	-45.848,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-406.896,14	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-18.000,00	0,00	0,00	0,00
146.734,77	0,00	951.978,66	146.734,77	0,00	0,00
29.483,52	0,00	-597.577,39	146.734,77	0,00	-117.251,25

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
740 004753	10000 m2	6.500.000,00	1.000.000,00	
740 005871	990 m2	2.000.000,00	567.300,00	
Ejendomsværdi i alt		8.500.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Balle Menighedspleje	300,00
Kirkens Korshær	237,50
Y-men	100,00
Kfum og K	235,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.865,50
FDF	27,00
Spedalshedsmissionen	30,00
Dansk Missions Råd	55,00
Grundtvigsk Forum	73,00
Børnesagens Fællesråd	51,50
Det Danske Bibelselskab	40,00
Ikon	100,00

Silkeborg Provsti

Balle

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2017

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-621.200	-623.487	-2.287
Øvr. udg.	-202.924	-207.599	-4.675
Udg. i alt	-824.124	-831.086	-6.962
Indtægter	369.133	352.605	-16.528
I alt	-454.991	-478.481	-23.490
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	70.000	65.029	-4.971
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	146	-3.537	-3.683

Indtægter skrives med + (plus) fortegn
(hele kroner)

Udgifter skrives med - (minus) fortegn
(hele kroner)

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2016

Resultatdisponering 2017 (konto 721140)

6.962

25.182

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

25.182

Styring anlægsaktiviteter 2017

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 Anlægsramme

Kirkekasse:

Balle

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Formål i anlægs- rammen	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fratilt drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+eller -)	Anlægs- arbejdet afsluttet (ja/nej)
Kirkegårdsudvidelse	8310	-52.116						29.484				-22.632			0	ja
Maling af Hviningdal Kirke	8002							107.251				107.251	107.251		0	ja
P-plads og gangsti	8000							10.000				10.000	10.000		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)		-52.116	0	0	0	0	0	146.735	0	0	0	94.619	117.251	-22.632	0	

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

Silkeborg Provsti - Byggeselskab

Kirkekasse:

Balle

= indtægtsfelter

Projekt:

Udvidelse af Balle Kirkegård

Dato: 27-04-2017

Kode	Entrepriser	Arkitekts prisoverslag	Priser efter licitation	Altalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
ENT				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
	Entrepriseafale af 13.08.2014		2.172.806	1.906.505,30	664.792,00	2.571.297,30	-398.491,30
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
				-	-	-	-
	I alt	-	2.172.806	1.906.505,30	-	-	266.300,70
	Ikke prissatte udgifter		398.821		664.792,00		-265.971,00
	Håndværkerudgifter i alt	-	2.571.627	1.906.505,30	664.792,00	2.571.297,30	329,70
ARK	Preben Skaarup afale af 13. august 2014	655.809	655.809	648.309,00	57.702,50	706.011,50	-50.202,50
ARK1	Preben Skaarup afale af 24. oktober 2012		150.000	151.545,95	-	151.545,95	-1.545,95
OPM	Bevilling af 10.04.2013 til opmåling af kirkegård		9.500	10.644,00	-	10.644,00	-1.144,00
TEK	Tekniske omkostninger inkl. tilsyn			-	-	-	-
UDLÆG	Udlæg (kopier og kørsel), konsulenter			3.013,52	-	3.013,52	-3.013,52
	Rådgiver honorar i alt			7.031,11	-	7.031,11	-7.031,11
	Udgift inkl. rådgivning excl. moms	655.809	815.309	820.543,58	57.702,50	878.246,08	-62.937,08
	Francck Geoteknik	655.809	3.386.936	2.727.048,88	722.494,50	3.449.543,38	-62.607,38
JORD	Silkeborg Varmeforsyning		10.000	11.500,00	-	11.500,00	-1.500,00
KOMP	Udgift i alt excl. moms	655.809	3.396.936	2.738.548,88	676.494,50	3.415.043,38	-18.107,38
	Moms	25%	163.952	849.234	684.637,22	169.123,63	-4.526,84
	Udgift inkl. moms	819.761	4.246.170	3.423.186,10	845.618,13	4.268.804,23	-22.634,22

Finansiering

Frie midler		
Anlægsmidler		1.988.900
Anlægsmidler (ekstra)		
Minus evt. momsafgiftning		-539.975
Bevilling i alt	-	1.448.925

Aconto fra provstiet
Restbevilling fra anlægspuljen

1.419.441,48
29.483,52

Bevilling 2012

Bevilling 2013

Bevilling 2014

Bevilling 2016

Salgssum Frejasvej

200.000

11.875

3.954.420

79.875

4.246.170

-2.257.270

1.988.900