

ÅRSREGNSKAB 2017

for Kragelund Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8610

CVR-nr. 60307318

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 2017 for Kragelund 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 udførte 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 Kragelund Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Kragelund 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 10. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Formål 11

Der er modtaget kr. 69.157,41: energimærkning af præstebolig og sognegård kr. 9.800, malerarbejde kr. 18.281, egestolper på kirkegården kr. 14.112,50 samt kr. 26.963,91 vedr. ekstra lønudgifter under graverens sygdomsmelding.

Formål 23

Malerarbejde i gang, køkken, toiletter og vægge sognegården, kr. 18.281,25.

Energimærkning kr. 9.800.

AV udstyr, kr. 34.056,25. Merforbruget er bevilget af PU ved anvendelse af frie midler.

Formål 40

Egestolper, kr. 14.112,50.

Der er afholdt merudgifter til løn under graverens sygdom kr. 29.970,09.

Formål 51

Der er modtaget efterbetaling af boligbidrag, kr. 39.315.

Der er indtægtsbogført kr. 8.483,75 vedr. udskiftning af køkkengulv. Dette skulle have været sket i 2016 i forbindelse med opgørelse af anlægsarbejder. Det skete ikke, hvorfor det nu er bogført.

Formål 56, FDF

Der er bogført flere udgifter til vand, varme og el end der er afregnet med FDF. Dette skyldes delvist, at der afregnes i august for 1 år bagud og at der bogføres et skøn af forbruget og ikke efter bilmåler.

Udgift til energimærkning, kr. 5.625.

Formål 58, Herberg

Udgift til reparation af gulve til kr. 19.306,25 ikke budgetsat.

Formål 63

Anmodning om udbetaling af honorar til Klokkekonsulent Per Rasmus Møller, kr. 3.843,90 vedr. stabilisering og ombygning af klokkestol samt etablering af automatisk ringeanlæg modtaget efter at arbejdet med automatisk ringning var afsluttet.

Formål 80, 85 og 93 - der henvises til vedhæftede opgørelse af anlægsarbejder.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kordegnelønninger for Gødvad, Funder, Kragelund og Sejling-Sinding udbetales og administreres af Gødvad sogn. Kragelunds andel af udgifterne er bogført på formål 31, 34, 60, 62, 64, 65 og 66 i overensstemmelse med budgettet for 2017.

Udgifter til organist og kirkesanger, der er fælles ansat med Funder, er bogført i overensstemmelse med budgettet for 2017. Organistens løn udbetales af Funder, mens kirkesangerens løn udbetales af Kragelund.

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	1.494.794,41	1.425.637,00	1.404.604,00
Øvrig drift i alt	-1.432.554,07	-1.425.837,00	-1.365.130,59
2 Kirkebygning og sognegård	-184.589,29	-143.700,00	-143.551,03
Indtægter	0,00	0,00	1.218,00
Udgifter, løn	-55.305,61	-60.500,00	-55.024,81
Udgifter, øvrig drift	-129.283,68	-83.200,00	-89.744,22
3 Kirkelige aktiviteter	-646.050,40	-661.600,00	-574.358,61
Indtægter	5.472,75	5.000,00	4.929,00
Udgifter, løn	-540.279,42	-561.100,00	-500.068,57
Udgifter, øvrig drift	-111.243,73	-105.500,00	-79.219,04
4 Kirkegård	-331.290,29	-295.450,00	-358.078,47
Indtægter	323.018,66	289.500,00	298.446,71
Udgifter, løn	-515.138,99	-458.200,00	-489.340,73
Udgifter, øvrig drift	-139.169,96	-126.750,00	-167.184,45
5 Præstebolig mv.	164.380,36	96.820,00	130.406,51
Indtægter	234.696,59	166.120,00	188.362,70
Udgifter, løn	0,00	-3.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-70.316,23	-65.800,00	-57.956,19
6 Administration og fællesudgifter	-433.584,50	-422.157,00	-420.758,94
Indtægter	0,00	0,00	119,30
Udgifter, løn	-315.212,57	-314.600,00	-327.244,65
Udgifter, øvrig drift	-118.371,93	-107.557,00	-93.633,59
7 Finansielle poster	-1.419,95	250,00	1.209,95
A Resultat af drift	62.240,34	-200,00	39.473,41

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)	94.709,06	0,00	108.107,64
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-100.309,06	-25.000,00	-52.238,83
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-76.027,44
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-22.250,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-27.850,00	-25.000,00	-20.158,63
C Resultatopgørelse	34.390,34	-25.200,00	19.314,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-35.651,07	0,00	-35.651,07
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-223.635,89	-130.633,00	-354.268,89
741110 Frie midler	-204.129,24	25.266,66	-178.862,58
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-63.726,00	70.976,00	7.250,00
742010 Årsafslutning	-34.390,34	34.390,34	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
2.243.406,28	2.456.467,11
975,45	1.776,23
-541.151,46	-569.818,82
35.651,07	35.651,07
2.747.931,22	2.988.858,63
0,00	0,00
1.155.642,11	1.314.779,34
343.791,08	507.175,03
809.373,03	807.604,31
2.478,00	0,00
3.399.048,39	3.771.246,45

-527.142,20	-561.532,54
-35.651,07	-35.651,07
-223.635,89	-354.268,89
-204.129,24	-178.862,58
-63.726,00	7.250,00
-2.747.931,22	-2.988.858,63
-2.747.931,22	-2.988.858,63
0,00	0,00
-123.974,97	-220.855,28
-46.720,89	-161.455,18
-77.254,08	-59.400,10
-3.399.048,39	-3.771.246,45

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
1.425.637,00	1.425.637,00	1.364.129,00	1.425.637,00	0,00	0,00
69.157,41	0,00	40.475,00	69.157,41	0,00	0,00
1.494.794,41	1.425.637,00	1.404.604,00	1.494.794,41	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-50.806,08	-73.900,00	-70.897,34	0,00	-18.435,09	-32.370,99
-5.529,29	-7.500,00	-5.078,82	0,00	0,00	-5.529,29
-126.059,75	-59.500,00	-58.996,48	0,00	-36.870,52	-89.189,23
-2.194,17	-2.800,00	-8.578,39	0,00	0,00	-2.194,17
-184.589,29	-143.700,00	-143.551,03	0,00	-55.305,61	-129.283,68

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 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
-361.447,92	-383.200,00	-351.441,78	2.094,00	-347.117,76	-16.424,16
-36.049,13	-40.700,00	-26.203,84	447,75	-15.485,18	-21.011,70
-192.293,58	-179.600,00	-148.167,16	0,00	-140.448,00	-51.845,58
-11.880,18	-12.900,00	-10.546,38	0,00	-9.685,18	-2.195,00
-27.968,82	-28.100,00	-27.192,28	0,00	-18.915,18	-9.053,64
-15.210,77	-15.900,00	-9.607,17	2.931,00	-8.628,12	-9.513,65
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-646.050,40	-661.600,00	-574.358,61	5.472,75	-540.279,42	-111.243,73

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
-312.289,17	-269.050,00	-322.992,47	274.708,92	-471.870,62	-115.127,47
-19.001,12	-26.400,00	-35.086,00	48.309,74	-43.268,37	-24.042,49
-331.290,29	-295.450,00	-358.078,47	323.018,66	-515.138,99	-139.169,96

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 53 Præstebolig 3
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
86.748,66	14.800,00	-515.132,52	101.290,51	0,00	-14.541,85
0,00	0,00	538.000,00	0,00	0,00	0,00
-10.110,26	0,00	1.226,38	16.361,08	0,00	-26.471,34
54.947,34	51.120,00	52.770,12	55.120,00	0,00	-172,66
32.794,62	30.900,00	53.542,53	61.925,00	0,00	-29.130,38
164.380,36	96.820,00	130.406,51	234.696,59	0,00	-70.316,23

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-157.049,01	-146.151,00	-133.330,11	0,00	-107.184,00	-49.865,01
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-59.139,04	-62.900,00	-55.608,28	0,00	-27.751,54	-31.387,50
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.782,28	-12.850,00	-15.937,79	0,00	-8.078,53	-10.703,75
63 Bygning	-7.543,90	-5.500,00	-3.700,00	0,00	-3.190,50	-4.353,40
64 Økonomi	-88.561,11	-87.500,00	-86.517,06	0,00	-84.000,00	-4.561,11
65 Personregistrering - civil	-44.352,00	-44.400,00	-54.337,52	0,00	-44.352,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-40.656,00	-41.350,00	-54.337,49	0,00	-40.656,00	0,00
67 Efteruddannelse	-2.995,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.995,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-274,65	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.506,16	-14.506,00	-16.716,04	0,00	0,00	-14.506,16
I alt	-433.584,50	-422.157,00	-420.758,94	0,00	-315.212,57	-118.371,93

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.520,47	0,00	0,00	53,21	0,00	-1.573,68
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	267,38	250,00	713,02	267,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	-166,86	0,00	496,93	0,00	0,00	-166,86
I alt	-1.419,95	250,00	1.209,95	320,59	0,00	-1.740,54

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-100.309,06	-25.000,00	-49.250,00	0,00	0,00	-100.309,06
81 Sognegård	0,00	0,00	-2.988,83	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-76.027,44	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-22.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-22.250,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	94.709,06	0,00	105.107,64	94.709,06	0,00	0,00
I alt	-27.850,00	-25.000,00	-20.158,63	94.709,06	0,00	-122.559,06

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	
Kragelund By, Kragel. 1A	236576	4.200.000,00	1.015.700,00	2017 Bygninger & udlej jord mv
Kragelund By, 62				2017 Kirken.Undtaget vurdering
Ejendomsværdi i alt		4.200.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
FDF Kragelund		665,00
Plejhjemmets venner		665,00
Folkekirkens nødhjælp		1.332,50
Indsamlet og uddelt til de respektive formål		
Menighedsplejen		
	Primosaldo	55.541,48
Renter og gebyrer		-226,30
Indsamlet		3.020,00
Julehjælp		-2.600,00
	Ultimosaldo	55.735,18
afstemning af menighedsplejen		
Menighedsplejens konto		58.143,93
Skyldigt beløb		-2.600,00
Driftskonto		191,25
	I alt	55.738,18

Silkeborg Provsti

Kragelund

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2017

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-458.200	-515.139	-56.939
Øvr. udg.	-126.750	-139.170	-12.420
Udg. i alt	-584.950	-654.309	-69.359
Indtægter	289.500	323.019	33.519
I alt	-295.450	-331.290	-35.840
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	166.120	234.697	68.577
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	250	-1.420	-1.670

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)

35.840

-66.907

-66.907

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

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:

Kragelund

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 fratil drift (+/-)	Godkendt konvertering mellen 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)
Kirke - rep. af trappe, fuger samt revner i lån	8000	63.726,00										63.726,00			0,00	ja
												0,00			0,00	
												0,00			0,00	
Landskabsarkitekt	8500							15.000,00				15.000,00	15.000,00		0,00	ja
												0,00			0,00	
Øvergigel og flytning af samme (F1 - kr. 25.000)	8000								20.600,00			20.600,00	20.600,00		0,00	ja
												0,00			0,00	
Reparation af kirkens tag	8000							79.709,06				79.709,06	79.709,06		0,00	ja
												0,00			0,00	
Terrasse (advokatsalær)	8500											0,00	7.250,00		-7.250,00	nej
												0,00			0,00	
												0,00			0,00	
Bevillinger i alt (netto)		63.726,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	94.709,06	20.600,00	0,00	0,00	179.035,06	122.559,06	63.726,00	-7.250,00	

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

Kirkekasse: **Kragelund**

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	-63.726,00	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0,00	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0,00	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0,00	Årets bevægelser på gæld
Note 5	94.709,06	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	20.600,00	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0,00	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0,00	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	179.035,06	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	122.559,06	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	63.726,00	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	7.250,00	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	7.250,00	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-63.726,00	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	70.976,00	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0,00	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0,00	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0,00	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	------	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---