

ÅRSREGNSKAB 2018

for Linå Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8020

CVR-nr. 54750811

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 2018 for Linå 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Linå Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Linå Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 19. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Kommentarer til regnskab 2018

Der er en difference på 36.252,00 kr. på ligningsmidler i driften – det er:
3.890,00 kr. udbetalt fra 0,5% lønpuljen vedr. lønregulering samt
32.362,00 kr. 5% midler vedr. konsulentbistand årsafslutning 2017

Der er i 2018 et stort overskud på lønnen på formål 4, vedrørende løn til gartnerne – dette er dels på grund af at 2 medarbejdere har valgt at sige deres stilling op og der derfor i en længere periode ikke har været fuld belægning på kirkegården. Desuden er kun 1 ud af 3 gartnerne blevet vinterfyret, da der som noget nyt i 2018 er mulighed for at sætte medarbejdere på orlov og ikke fratræde dem som tidligere, hvilket giver en mindre udgift til overførsel af feriepenge til feriekonto. Derudover er feriepenge ikke løbende afregnet til feriekonto som tidligere, men opsparret til ferie med løn fra 1. maj 2019.

Derudover er der et underskud på lønnen på formål 2 og 3, som primært er på grund af udbetalte feriepenge til en fratrådt kirketjener.

Debitorerne er gennemgået, og dem med forfaldne poster er blevet kontaktet. Vi forventer at pengene kommer ind i 2019, så umiddelbart skal intet tages som tab.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er ved årsafslutning krediteret med 10.360 kr. på baggrund af beregningen af merindtægter og merudgifter.

Beregning af merindtægter og merudgifter til resultatdisponeringen er lavet inden momsreguleringen, for at for meget løftet moms på driftsudgifter i løbet af året ikke belaster/betales af likviditet stillet til rådighed af provstiet.

Ved årets start havde menighedsrådet en donation på 58.147,50 kr. De er i året brugt til at få installeret monitører i kirken, den totale udgift var på 88.785 kr. og de resterende 30.636,25 kr. svarer til underskuddet på anlægsregnskabet som er bevilliget brugt af frie midler.

Beregning af momsfradraget:

Vedrørende kirkegårdene er der udregnet en fælles fradragprocent på 41% (I2) på skøn, metode C jf. nyt beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet 55% af momsen på momskode I2, så der er momsreguleret med -14%

Vedrørende sognehuset i Linå er der udregnet en fradragprocent på 16% (I3) efter beregningsmodellen på AREALET. I året er der løbende løftet 40% af momsen, så der er momsreguleret med -24%.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejde med Mariehøj Menighedsråd om kirkesanger, Birgitte - vi får refunderet de totale lønomkostninger for 170 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Virklund Menighedsråd om kirkesanger, Birgitte - vi får refunderet de totale lønomkostninger for 170 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.



Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om kirkesanger, Birgitte - vi får refunderet de totale lønomkostninger for 587,50 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om organist, Christian – vi får refunderet de totale lønomkostninger for 1174 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om organist, Anne – vi får refunderet de totale lønomkostninger for 952 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om kirkegårdsleder, Jens – vi får refunderet de totale lønomkostninger for 635 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om kirkesanger, Johanne – vi får refunderet de totale lønomkostninger for 182 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om kordegn, Anne – vi får refunderet de totale lønomkostninger for 962 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om en personalekonsulent.
Ansættelsen ligger hos menighedsrådene og lønudbetalingen ligger i Silkeborg Provsti.

Samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om skoletjenesten KK44.



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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.693.127,00	2.656.875,00	2.672.107,24
Øvrig drift i alt	-2.513.372,21	-2.656.875,00	-2.576.466,48
2 Kirkebygning og sognegård	-488.268,74	-451.000,00	-440.926,11
Indtægter	0,00	1.200,00	4.720,00
Udgifter, løn	-279.460,32	-254.900,00	-257.660,89
Udgifter, øvrig drift	-208.808,42	-197.300,00	-187.985,22
3 Kirkelige aktiviteter	-1.030.317,57	-1.016.690,00	-946.950,83
Indtægter	16.710,40	2.500,00	13.890,12
Udgifter, løn	-844.868,90	-796.200,00	-786.373,53
Udgifter, øvrig drift	-202.159,07	-222.990,00	-174.467,42
4 Kirkegård	-593.744,03	-773.717,00	-770.925,79
Indtægter	529.165,30	525.283,00	464.497,58
Udgifter, løn	-893.210,22	-1.071.000,00	-1.040.058,86
Udgifter, øvrig drift	-229.699,11	-228.000,00	-195.364,51
5 Præstebolig mv.	31.490,62	25.400,00	11.550,70
Indtægter	58.074,90	50.800,00	52.110,00
Udgifter, løn	-6.828,04	-6.300,00	-6.362,18
Udgifter, øvrig drift	-19.756,24	-19.100,00	-34.197,12
6 Administration og fællesudgifter	-424.819,02	-442.868,00	-420.177,75
Indtægter	248,00	0,00	13.970,79
Udgifter, løn	-195.810,05	-191.800,00	-210.411,79
Udgifter, øvrig drift	-229.256,97	-251.068,00	-223.736,75
7 Finansielle poster	-7.713,47	2.000,00	-9.036,70
A Resultat af drift	179.754,79	0,00	95.640,76
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)	50.000,00	0,00	213.059,12
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-80.636,25	0,00	-110.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-102.306,12
B Resultat af anlæg	-30.636,25	0,00	3,00
C Resultatopgørelse	149.118,54	0,00	95.643,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-154.633,67	0,00	-154.633,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-162.595,22	-10.360,00	-172.955,22
741110 Menighedsrådets frie midler	-136.798,08	-138.758,54	-275.556,62
742010 Årsafslutningskonto	-149.118,54	149.118,54	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-58.147,50	58.147,50	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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.550.934,48	4.377.962,87
95.035,56	21.798,51
106.314,48	-48.749,82
154.633,67	154.633,67
4.194.950,77	4.250.280,51
0,00	0,00
199.280,14	551.694,09
136.807,91	546.865,65
61.606,23	4.828,44
866,00	0,00
4.750.214,62	4.929.656,96

-512.174,47	-603.145,51
-154.633,67	-154.633,67
-162.595,22	-172.955,22
-58.147,50	0,00
-136.798,08	-275.556,62
-4.194.950,77	-4.250.280,51
-4.194.950,77	-4.250.280,51
0,00	0,00
-43.089,38	-76.230,94
0,00	-56.733,88
-8.798,57	-57.238,29
-65.899,64	-10.312,90
31.608,83	48.054,13
-4.750.214,62	-4.929.656,96

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.656.875,00	2.656.875,00	2.621.932,00	2.656.875,00	0,00	0,00
36.252,00	0,00	50.175,24	36.252,00	0,00	0,00
2.693.127,00	2.656.875,00	2.672.107,24	2.693.127,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-255.769,64	-247.000,00	-237.953,64	0,00	-169.471,31	-86.298,33
-13.797,04	-15.000,00	-15.163,84	0,00	0,00	-13.797,04
-200.104,49	-171.000,00	-169.077,66	0,00	-99.768,25	-100.336,24
-425,81	0,00	0,00	0,00	0,00	-425,81
-18.171,76	-18.000,00	-18.730,97	0,00	-10.220,76	-7.951,00
-488.268,74	-451.000,00	-440.926,11	0,00	-279.460,32	-208.808,42

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-454.859,60	-391.370,00	-550.661,26	1.541,40	-390.607,68	-65.793,32
-121.203,39	-133.700,00	46.971,83	5.312,00	-108.164,87	-18.350,52
-8.571,15	-6.400,00	-3.709,25	1.320,00	0,00	-9.891,15
-63.694,27	-79.220,00	-66.831,41	0,00	-24.473,86	-39.220,41
-180.645,59	-181.300,00	-149.521,64	0,00	-127.644,60	-53.000,99
-66.492,34	-83.500,00	-91.093,13	4.920,00	-68.610,17	-2.802,17
-133.651,23	-140.000,00	-130.905,97	3.617,00	-125.367,72	-11.900,51
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.030.317,57	-1.016.690,00	-946.950,83	16.710,40	-844.868,90	-202.159,07

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-578.280,33	-759.817,00	-755.651,18	480.227,95	-850.778,65	-207.729,63
-20.538,98	-38.900,00	-27.508,34	40.862,07	-42.431,57	-18.969,48
5.075,28	25.000,00	12.233,73	8.075,28	0,00	-3.000,00
-593.744,03	-773.717,00	-770.925,79	529.165,30	-893.210,22	-229.699,11

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
31.490,62	25.400,00	11.550,70	58.074,90	-6.828,04	-19.756,24
31.490,62	25.400,00	11.550,70	58.074,90	-6.828,04	-19.756,24

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-71.484,49	-87.100,00	-82.607,72	248,00	-22.057,51	-49.674,98
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-59.468,28	-112.300,00	-84.673,40	0,00	-10.830,34	-48.637,94
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-47.714,60	-51.000,00	-35.035,25	0,00	4.066,53	-51.781,13
64 Økonomi	-154.905,57	-85.900,00	-121.164,05	0,00	-118.438,89	-36.466,68
65 Personregistrering - civil	-13.705,87	-17.600,00	-12.877,84	0,00	-13.427,37	-278,50
66 Personregistrering - kirkelig	-38.145,85	-29.100,00	-31.543,99	0,00	-37.730,74	-415,11
67 Efteruddannelse	-12.526,24	-33.000,00	-17.318,62	0,00	2.608,27	-15.134,51
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-26.868,12	-26.868,00	-34.956,88	0,00	0,00	-26.868,12
I alt	-424.819,02	-442.868,00	-420.177,75	248,00	-195.810,05	-229.256,97

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-366,82	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	43,39	0,00	57,14	43,39	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.159,76	0,00	579,88	1.159,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.916,62	2.000,00	-9.306,90	0,00	0,00	-8.916,62
I alt	-7.713,47	2.000,00	-9.036,70	1.203,15	0,00	-8.916,62

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-80.636,25	0,00	-110.750,00	0,00	0,00	-80.636,25
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-102.306,12	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	50.000,00	0,00	213.059,12	50.000,00	0,00	0,00
I alt	-30.636,25	0,00	3,00	50.000,00	0,00	-80.636,25

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	
Linå by 11 AL	2738	5.500.000,00	821.400,00	Sognehus og præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.500.000,00		

Kollektregnskab 2018 - Linå kirke

Sum af Beløb	Kolonnenavne
Rækkenavne	972010 Kollekt m.v. til afregning
01-jan	-3300
(tom)	-3300
Automatisk opstart ved afslutning af sidste år	-3300
26-mar	866
224	866
Kollekt Bibelselskabet	150
Kollekt Folkekirkens Nødhjælp	77
Kollekt KFUM&K	456
Kollekt KFUM's sociale arbejde	183
25-jun	-255,5
372	-255,5
Kollekt m.v. til afregning	-255,5
28-jun	255,5
372	255,5
Kollekt - Folkekirkens Nødhjælp	10
Kollekt - KFUM & K	245,5
06-jul	2434
405	2434
Kollekt Bibelselskabet 2017	20
Kollekt Børnesagens Fællesråd 2017	2414
29-okt	-100
586	-100
Kollekt 28/10 - MobilePay	-100
14-nov	-539
611	-539
Kollekt m.v. til afregning	-539
26-nov	539
664	539
Kollekt til Børnesagens Fællesråd okt. 11/11	140
Kollekt til KFUM's Sociale Arbejde	399
28-nov	-184,5
664	-184,5
Kollekt 18/11 og 25/11	184,5
Kollekt 18/11+25/11	-184,5
Kollekt 18/11+25/11 vendt forkert	-184,5
13-dec	184,5
664	184,5
Kollekt til Børnesagens Fællesråd	184,5
31-dec	-1628,5
721	-1413,5
Kollekt Børnesagens Fællesråd dec. 2018	-1413,5
722	-215
Kollekt KFUM's sociale arbejde	-215
Hovedtotal	-1728,5

= afregnet i 2019

Kollekter Linå menighedsråd 2018

	Dansk Bibelselskab	Folkekirken Nødhjælp	KFUM og K	KFUMs Sociale arbejde	Børnesagens Fællesråd
30-03-2018		10,00			
01-04-2018			20,50		
13-05-2018			65,00		
03-06-2018			20,00		
16-06-2018			40,00		
24-06-2018			100,00		
09-09-2018				59,00	
30-09-2018				340,00	
14-10-2018					20,00
28-10-2018					120,00
28-10-2018					100,00
18-11-2018					28,00
25-11-2018					156,50
02-12-2018					240,00
16-12-2018				215,00	
24-12-2018					996,50
25-12-2018					127,00
30-12-2018					50,00
	-	10,00	245,50	614,00	1.838,00

Silkeborg Provsti**Linå Sogns****Kirkekasse**

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2018

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-1.071.000	-893.210	177.790
Øvr. udg.	-228.000	-229.699	-1.699
Udg. i alt	-1.299.000	-1.122.909	176.091
Indtægter	525.283	529.165	3.882
I alt	-773.717	-593.744	179.973
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	50.800	58.075	7.275
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	2.000	1.203	-797

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 2017

Resultatdisponering 2018 (konto 721140)

-176.091

-10.360

-10.360

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Linå menighedsråd

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
			Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
8.010 Projektering af tilgangsveje og indgangsparti							50.000				50.000	50.000		0
8.020 Monitor i kirken										58.148	58.148	88.785	-30.637	0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	58.148	108.148	138.785	-30.637	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane