

# ÅRSREGNSKAB 2020

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 2020 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 ingenting 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 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Forklaringer til årsregnskabet 2020

Balle Sogn kommer ud med et driftsoverskud på 276.495 kr., og et underskud på anlægsarbejder på i alt 178.599 kr. Det giver et samlet overskud på 97.896 kr. Indtægterne på formål 1 overstiger de budgetterede med 55.338 kr., som er tildelte lønpuljemidler fra 0,5% puljen.

Lønbudgettet for 2020 udgjorde 4.384.040 kr. tillægges de tildelte lønkroner og sammenholdes det med de faktiske lønudgifter på 4.371.842 kr., så blev der i 2020 et overskud på lønmidlerne på i alt 67.496 kr. Det beløb fremkommer af flere forskellige årsager.

Overskuddet på lønnen på formål 3, de kirkelige aktiviteter, udgør ca. 30.800 kr. når de yderligere bevilligede lønmidler vedr. dette formål tillægges. Årsagen til overskuddet er de langt færre aktiviteter, der har været i 2020 pga. Covid 19.

På kirkegården er der brugt ca. 109.000 kr. færre lønkroner end budgetteret. Det skyldes hovedsageligt, at fordelingen af lønnen på formål i budget 2020 ved en fejl er blevet oprettet forkert, således at der er sat for stor en andel på formål 4000. Der skulle således budgetmæssigt have været ført ca. 69.000 kr. på formål 6 i stedet for formål 4. En anden årsag er, at sognets regnskabsmedarbejder/kordegner forlod sin stilling i marts 2020. En del af dennes lønudgift var sat på formål 4000. På administrationsudgifterne er der brugt ca. 97.700 mere end budgetteret. Det skyldes dels, den allerede nævnte budgetmæssige forkerte placering. Dels indgik sognet i en periode på 10 måneder en aftale med en medarbejder om løn for 42 timer i stedet for 37 timer. Det har også haft været en medvirkende årsag til overskridelsen på formål 6.

På de øvrige driftsudgifter har kirkekassen brugt godt 210.000 kr. mindre end budgetteret. På formål 2 udgør besparelsen ca. 52.000 kr. Det skyldes især besparelse på opvarmningen af Balle Kirke, da der har været få aktiviteter i kirken pga. Covid 19. På de kirkelige aktiviteter, formål 3, beløber besparelsen sig til ca. 89.800 kr. Det skyldes også Covid 19, at der er gennemført langt færre aktiviteter end planlagt. I budgettet for 2020 var der afsat ca. 140.000 kr. til vedligeholdelse af præsteboligen af disse er der blevet anvendt ca. 64.000 kr. Dette er derfor hovedårsagen til overskuddet på formål 5 på ca. 68.000 kr.

Debitorerne er gennemgået, og de forventes alle at betale.

Menighedsrådet benytter vejledning udsendt af Landsforeningen af Menighedsråd til opgørelse af momsfradraget på de fælles omkostninger på kirkegården. I 2019 udgjorde fradraget 33% og i 2020 er den beregnet til 39%. Menighedsrådets overordnede fællesomkostninger er også udregnet på baggrund af Landsforeningens vejledning. Både i 2019 og i 2020 udgør fradraget 7%. På sognegården opgøres momsfradraget på baggrund af areal. Balle Sogn har fra tidligere år en momsreguleringsforpligtigelse ved udvidelsen af

Balle Kirkegård. Den er i 2020 beregnet til 22.059 kr. Samlet har momsreguleringerne ved årsafslutningen betydet en forøgelse af momstilsvaret på i alt 17.254 kr.

I 2020 har Balle kirkekasse et underskud på anlægsbevillinger på 178.599 kr. Dette skyldes godkendt forbrug af frie midler til køb af AV-udstyr og plæneklipper og regulering af posten videreførte anlægsmidler. De videreførte midler vedrører den nye kirke i Hvinningdal.

Balle Menighedsråd har i resultatdisponeringen afsat 53.000 kr. til et cykelstativ og 246.408 kr. til Lønmodtagernes Feriefond. Likviditet stillet til rådighed af provstiet er forøget med 34.232 kr. som et resultat af flere indtægter end budgetteret på præstebolig og kirkegård.

## 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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.751.331,19</b>	<b>5.695.993,00</b>	<b>5.531.704,77</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.474.835,77</b>	<b>-5.728.513,00</b>	<b>-5.351.010,52</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-882.574,81</b>	<b>-939.817,00</b>	<b>-936.474,17</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-444.156,52	-449.130,00	-429.070,71
Udgifter, øvrig drift	-438.418,29	-490.687,00	-507.403,46
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.621.037,95</b>	<b>-2.703.423,00</b>	<b>-2.591.375,45</b>
Indtægter	1.168,00	4.400,00	8.710,00
Udgifter, løn	-2.298.109,57	-2.293.903,00	-2.202.733,75
Udgifter, øvrig drift	-324.096,38	-413.920,00	-397.351,70
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-412.861,23</b>	<b>-548.390,00</b>	<b>-570.640,22</b>
Indtægter	461.706,50	437.000,00	369.263,65
Udgifter, løn	-657.948,44	-767.130,00	-749.504,29
Udgifter, øvrig drift	-216.619,29	-218.260,00	-190.399,58
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-65.492,32</b>	<b>-138.706,00</b>	<b>-14.770,79</b>
Indtægter	76.282,13	71.500,00	68.993,75
Udgifter, løn	-10.535,85	-10.536,00	-10.380,39
Udgifter, øvrig drift	-131.238,60	-199.670,00	-73.384,15
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.475.857,23</b>	<b>-1.376.421,00</b>	<b>-1.205.163,63</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-961.091,77	-863.341,00	-847.091,76
Udgifter, øvrig drift	-514.765,46	-513.080,00	-358.071,87
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-17.012,23</b>	<b>-21.756,00</b>	<b>-32.586,26</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>276.495,42</b>	<b>-32.520,00</b>	<b>180.694,25</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	8.503.438,29	0,00	4.961.704,32
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-8.408.443,19	0,00	-4.919.851,32
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-273.594,13	0,00	-122.254,64
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-178.599,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.401,64</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>97.896,39</b>	<b>-32.520,00</b>	<b>100.292,61</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-17.639,41	0,00	-17.639,41
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-19.495,50	0,00	-19.495,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-59.639,60	-34.232,00	-93.871,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-697.968,58	97.388,61	-600.579,97
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.631,00	8.355,00	9.986,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-130.000,00	77.000,00	-53.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-246.408,00	-246.408,00
742010 Årsafslutningskonto	-97.896,39	97.896,39	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-5.903,08	2.132,50	-3.770,58

**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
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
3.854.887,38	3.637.899,21
35.319,49	29.431,24
338.953,43	243.074,55
19.495,50	19.495,50
3.461.118,96	3.345.897,92
0,00	0,00
1.001.981,69	1.397.705,80
976.180,20	1.376.285,81
17.639,41	17.639,41
3.689,58	1.224,58
4.472,50	2.556,00
<b>4.856.869,07</b>	<b>5.035.605,01</b>

-929.015,17	-1.024.779,06
-17.639,41	-17.639,41
-19.495,50	-19.495,50
-59.639,60	-93.871,60
-5.903,08	-3.770,58
-697.968,58	-600.579,97
1.631,00	9.986,00
-130.000,00	-299.408,00
-3.461.118,96	-3.345.897,92
-3.461.118,96	-3.345.897,92
0,00	0,00
-466.734,94	-664.928,03
-332.059,59	-669.916,66
0,00	-4.163,25
-1.742,19	-19.352,52
-132.933,16	28.504,40
<b>-4.856.869,07</b>	<b>-5.035.605,01</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.695.993,00	5.695.993,00	5.510.646,00	5.695.993,00	0,00	0,00
55.338,19	0,00	21.058,77	55.338,19	0,00	0,00
<b>5.751.331,19</b>	<b>5.695.993,00</b>	<b>5.531.704,77</b>	<b>5.751.331,19</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-362.111,75	-421.344,00	-392.531,68	0,00	-191.833,29	-170.278,46
-49.582,13	-36.310,00	-73.128,58	0,00	0,00	-49.582,13
-470.880,93	-482.163,00	-470.813,91	0,00	-252.323,23	-218.557,70
<b>-882.574,81</b>	<b>-939.817,00</b>	<b>-936.474,17</b>	<b>0,00</b>	<b>-444.156,52</b>	<b>-438.418,29</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-601.178,55	-566.370,00	-563.413,60	0,00	-600.022,83	-1.155,72
-1.064.442,94	-1.024.415,00	-1.012.768,92	0,00	-958.190,73	-106.252,21
-394.912,58	-477.249,00	-425.007,62	960,00	-333.375,10	-62.497,48
-1.999,42	-20.260,00	-15.740,55	0,00	0,00	-1.999,42
-172.916,46	-151.571,00	-149.706,00	0,00	-53.947,69	-118.968,77
-256.177,81	-282.369,00	-261.565,43	0,00	-249.271,46	-6.906,35
-72.225,00	-107.209,00	-85.432,34	0,00	-65.734,85	-6.490,15
-54.985,19	-72.160,00	-75.940,99	208,00	-37.566,91	-17.626,28
-2.200,00	-1.820,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-2.621.037,95</b>	<b>-2.703.423,00</b>	<b>-2.591.375,45</b>	<b>1.168,00</b>	<b>-2.298.109,57</b>	<b>-324.096,38</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-401.860,71	-539.209,00	-551.918,82	412.248,54	-616.347,27	-197.761,98
-11.000,52	-9.181,00	-18.721,40	49.457,96	-41.601,17	-18.857,31
<b>-412.861,23</b>	<b>-548.390,00</b>	<b>-570.640,22</b>	<b>461.706,50</b>	<b>-657.948,44</b>	<b>-216.619,29</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-65.492,32	-138.706,00	-14.770,79	76.282,13	-10.535,85	-131.238,60
<b>-65.492,32</b>	<b>-138.706,00</b>	<b>-14.770,79</b>	<b>76.282,13</b>	<b>-10.535,85</b>	<b>-131.238,60</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-231.442,26	-120.970,00	-510.601,41	0,00	-77.350,50	-154.091,76
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-565.925,23	-570.553,00	-157.390,82	0,00	-427.509,56	-138.415,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-82.298,30	-87.733,00	-102.121,43	0,00	-26.422,26	-55.876,04
63 Bygning	-6.605,61	-13.212,00	-11.375,45	0,00	-6.605,61	0,00
64 Økonomi	-253.088,95	-258.285,00	-260.049,46	0,00	-239.613,19	-13.475,76
65 Personregistrering - civil	-57.321,16	-30.391,00	-26.504,68	0,00	-56.786,70	-534,46
66 Personregistrering - kirkelig	-137.925,86	-134.377,00	-124.430,23	0,00	-137.178,41	-747,45
67 Efteruddannelse	-8.473,27	-31.840,00	-12.690,15	0,00	10.374,46	-18.847,73
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-4.991,07	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.991,07
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-127.785,52	-129.060,00	0,00	0,00	0,00	-127.785,52
<b>I alt</b>	<b>-1.475.857,23</b>	<b>-1.376.421,00</b>	<b>-1.205.163,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-961.091,77</b>	<b>-514.765,46</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-1,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-1,23
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	243,70	244,00	243,70	243,70	0,00	0,00
76 Momsregulering	-17.254,70	-22.000,00	-32.829,96	4.804,30	0,00	-22.059,00
<b>I alt</b>	<b>-17.012,23</b>	<b>-21.756,00</b>	<b>-32.586,26</b>	<b>5.048,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-22.060,23</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-7.964.708,39	0,00	-4.898.453,37	0,00	0,00	-7.964.708,39
81 Sognegård	-443.734,80	0,00	-21.397,95	0,00	0,00	-443.734,80
83 Kirkegård	-273.594,13	0,00	-122.254,64	0,00	0,00	-273.594,13
93 5% tillægsbevilling anlæg	8.503.438,29	0,00	4.961.704,32	8.503.438,29	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-178.599,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.401,64</b>	<b>8.503.438,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.682.037,32</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	110,00
Folkekirkens Nødhjælp	10,00
Balle Menighedspleje	50,00

### Anlægsregnskab AV-udstyr

Anskaffelsessum	138.507,00
Brug af frie midler	138.507,00
Over-/underskud	<u>0,00</u>

### Renovering af Balle Sognegård

Murerarbejde	134.625,00
Malerarbejde	160.000,00
Honorarer til arkitekt og ingeniør	36.164,04
Beregnet moms	<u>-4.163,00</u>
I alt	326.626,04
Bevilling fra Silkeborg Provsti	<u>326.626,04</u>
Over-/underskud	<u>0,00</u>

### Egholm traktor

Anskaffelsessum	174.881,00
Bevilling fra Silkeborg Provsti	<u>175.008,00</u>
Overskud, opstår pga momsregulering ved årsafslutning	<u>127,00</u>

### Simplicity klipper

Anskaffelsessum	32.722,00
Brug af frie midler	<u>32.722,00</u>
Over-/underskud	<u>0,00</u>

### Dræning af Balle Kirkegård

Udgift til entreprenør	64.000,00
Udgift til ingeniør	7.573,19
Beregnet moms	<u>-5.582,69</u>
	65.990,50
Bevilling fra Silkeborg Provsti	<u>66.849,75</u>
Overskud, opstår pga momsregulering ved årsafslutning	<u>859,25</u>





## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	1.631	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	8.503.438	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	171.229	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	8.673.036	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	8.682.037	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	986	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	9.986	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

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

#### Videreførte anlægsmidler

741120	9.986	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	1.631	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	8.355	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

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

---

#### Frie midler

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

## Biregnskab menighedsplejekontoen

Saldo menighedsplejekontoen kontantkonto 01.01.2020	2.213,50
Saldo menighedsplejekontoen bankkonto 01.01.2020	3.689,58
Blomster givet ved sjælesorg og sygdom	-513,50
Julehjælp	-12.300,00
Anden sognpleje	-3.000,00
Donationer	13.631,00
Kollekt	50,00
Menighedspleje midler i alt	<u>3.770,58</u>
Saldo menighedsplejekontoen kontantkonto 31.12.2020	2.546,00
Saldo menighedsplejekontoen bankkonto 31.12.2020	<u>1.224,58</u>
	<u>3.770,58</u>