ÅRSREGNSKAB 2015

for Silkeborg Provstiudvalg

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 4483

CVR-nr. 21258741

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
G	Finansiel status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 for Silkeborg Provstiudvalg.

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 provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Provstiudvalget i Silkeborg Provsti

Vi har revideret årsregnskabet for Provstiudvalgskassen i Silkeborg Provsti for perioden 1. januar til 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet
Provstiudvalget har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som Provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det provstiudvalgets ansvar, 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.

Revisors ansvar
Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. Dette kræver, at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for provstiudvalgets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af provstiudvalgets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om provstiudvalgets valg af regnskabspraksis er passende, om provstiudvalgets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Revisionen har givet anledning til forbehold.

Forbehold
Grundlag for konklusion med forbehold
Provstiudvalgskassen har ikke foretaget nedskrivning på kr. 150.000 på udlånte 5% midler. Beløbet er tilbagebetalt til provstiet i 2015. I "Finansiel Status" har provstikassen medtaget kr. 150.000 for meget hhv. i "Debitorer" og i "Hensættelser (5% midler)". Dette forhold bevirker, at aktiver i alt burde have udvist kr. 14.497.891, hensættelser kr. 12.919.455 og passiver i alt kr. 14.497.891.

Konklusion med forbehold
Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkning af det forhold, der er beskrevet i grundlaget for konklusion med forbehold, giver et retvisende billede af provstiudvalgets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af provstiudvalgets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen
De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vor revision.

Udtalelse om provstiudvalgets erklæring
Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst provstiudvalgets erklæring samt forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i provstiudvalgets erklæring er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 1. september 2016

BRANDT
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Erik Dahl
Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Formål 3:
KSK(KK44)regnskab 2015 er biregnskab til PUKregnskab, og indeholdt i formål 32.
Kr. -45.312,16 vedrører underskud i KSK

Formål 6:
Budgetsat diæter-kørsel PU kr. 78.000 forøget med kr. 24.033 ift. budget, vedrører 2014, først udbetalt i 1. kvt. 2015.

Budgetsat årlig udgift på kr. 300.000 til personalekonsulent er kun afholdt for 1.mdr. grundet ansættelse pr. 1.12.2015.
De frie midler er pga. afsatte midler til personalekonsulent de foregående år blevet forholdsmæssig stor.

Budgetsat udgift på kr. 60.000 udvikling præstesamarbejde/kursusdøgn, ikke forbrugt, overføres til udvidet kursus/præstesamarbejde i 2016.

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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1	**Fælles indtægter i alt**	**3.099.534,00**	**3.099.545,00**	**2.865.005,00**
	Øvrig drift i alt	**-2.707.839,09**	**-3.099.545,00**	**-2.561.715,04**
2	**Kirkebygning og sognegård**	**-180.389,79**	**-195.500,00**	**-177.160,67**
	Indtægter	0,00	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-12.478,70	-17.900,00	-12.458,87
	Udgifter, øvrig drift	-167.911,09	-177.600,00	-164.701,80
3	**Kirkelige aktiviteter**	**-1.502.395,39**	**-1.572.120,00**	**-1.343.050,98**
	Indtægter	0,00	0,00	32.506,28
	Udgifter, løn	-16.400,00	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-1.485.995,39	-1.572.120,00	-1.375.557,26
4	**Kirkegård**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Indtægter	0,00	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5	**Præstebolig mv.**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
	Indtægter	0,00	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6	**Administration og fællesudgifter**	**-1.025.451,86**	**-1.333.425,00**	**-1.042.003,32**
	Indtægter	0,00	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-641.333,53	-858.000,00	-639.940,84
	Udgifter, øvrig drift	-384.118,33	-475.425,00	-402.062,48
7	**Finansielle poster**	**397,95**	**1.500,00**	**499,93**
A	**Resultat af drift**	**391.694,91**	**0,00**	**303.289,96**
	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)	0,00	0,00	0,00
	Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
	Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
	Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B	**Resultat af anlæg**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
C	**Resultatopgørelse**	**391.694,91**	**0,00**	**303.289,96**

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110	Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	0,00	0,00
721150	Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110	Frie midler	-936.521,92	-437.007,07	-1.373.528,99
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130	Præstegårdens frie midler	-218.364,19	45.312,16	-173.052,03
741140	Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010	Årsafslutning	-391.694,91	391.694,91	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Primo	Bevægelse	Ultimo
721160	Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

FINANSIEL STATUS:

		Primo 2015	Ultimo 2015
AKTIVER			
Tilgodehavender		**76.490,89**	**1.593.785,61**
611510-90	Debitorer	0,00	0,00
612110-619019	Andre tilgodehavender	76.490,89	1.593.785,61
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet	0,00	0,00
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00
619090	Gravstedkapitaler	0,00	0,00
Værdipapirer		**0,00**	**0,00**
581210	Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer	0,00	0,00
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg	0,00	0,00
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
Likvide beholdninger		**16.904.381,75**	**13.054.105,62**
638105	Bank drift og anlæg	2.438.717,54	1.326.598,48
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter	0,00	0,00
638140-60	Bank- og Girokonti	0,00	0,00
639110-30	Kontant- og udlægskasser	218.364,19	173.052,03
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	14.247.300,02	11.554.455,11
Aktiver i alt		**16.980.872,64**	**14.647.891,23**
PASSIVER			
Egenkapital		**-1.154.886,11**	**-1.546.581,02**
721110	Opsparing til anlæg	0,00	0,00
721130	Kirke- og præsteembedekapital	0,00	0,00
721140	Likviditet stillet til rådighed	0,00	0,00
721150	Langfristet gæld	0,00	0,00
721160	Arv og donationer	0,00	0,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-936.521,92	-1.373.528,99
741130	Præstegårdens frie midler	-218.364,19	-173.052,03
741140	Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00
741120	Videreførte anlægsmidler	0,00	0,00
742010	Årsafslutningskonto	0,00	0,00
Hensættelser		**-14.249.267,99**	**-13.069.455,11**
761110	Hensættelser	0,00	0,00
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold	0,00	0,00
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)	-14.249.267,99	-13.069.455,11
Lån		**0,00**	**0,00**
841210-19	Stiftsmiddellån	0,00	0,00
841220-39	Realkredit og andre lån	0,00	0,00
Skyldige omkostninger		**-1.576.718,54**	**-31.855,10**
951510	Kreditorer	0,00	0,00
951810	Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	-27.023,62	-30.677,48
969020	Forskud på kommunal kirkeskat	-1.548.671,00	0,00
969030	Deposita mv.	0,00	0,00
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-1.023,92	-1.177,62
Passiver i alt		**-16.980.872,64**	**-14.647.891,23**

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	3.099.534,00	3.099.545,00	2.865.005,00	3.099.534,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**3.099.534,00**	**3.099.545,00**	**2.865.005,00**	**3.099.534,00**	**0,00**	**0,00**

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-180.389,79	-195.500,00	-177.160,67	0,00	-12.478,70	-167.911,09
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**-180.389,79**	**-195.500,00**	**-177.160,67**	**0,00**	**-12.478,70**	**-167.911,09**

3 Kirkelige aktiviteter	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-109.963,23	-225.000,00	-34.437,26	0,00	-16.400,00	-93.563,23
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Kirkelig undervisning	-1.392.432,16	-1.347.120,00	-1.308.613,72	0,00	0,00	-1.392.432,16
33 Diakonal virksomhed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34 Kommunikation	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
35 Kirkekor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**-1.502.395,39**	**-1.572.120,00**	**-1.343.050,98**	**0,00**	**-16.400,00**	**-1.485.995,39**

4 Kirkegård	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Formål

5 Præstebolig mv.	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-131.271,35	-105.225,00	-118.830,72	0,00	0,00	-131.271,35
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-191.182,47	-145.000,00	-171.938,44	0,00	-151.392,70	-39.789,77
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-495.806,53	-782.000,00	-495.476,48	0,00	-489.600,63	-6.205,90
63 Bygning	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-20,00	-200,00	180,00	0,00	0,00	-20,00
65 Personregistrering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Efteruddannelse	-16.171,51	-100.000,00	-64.937,68	0,00	-340,20	-15.831,31
67 Forsikringspræmie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	-191.000,00	-191.000,00	-191.000,00	0,00	0,00	-191.000,00
I alt	**-1.025.451,86**	**-1.333.425,00**	**-1.042.003,32**	**0,00**	**-641.333,53**	**-384.118,33**

7 Finansielle poster	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	397,95	1.500,00	499,93	397,95	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**397,95**	**1.500,00**	**499,93**	**397,95**	**0,00**	**0,00**

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	 Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb

KSK i Silkeborg Kommune **Regnskabsperiode 01-01-2015 – 31-12-2015**

Budget 2015

Saldo pr. 31-12-2015
Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål / art		Saldo	Budget	Afv.	%
1	**Fælles indtægter**	**-1.347.120,00**	**-1.347.120,00**	**,00**	**100,00**
10	**Ligningsbeløb til drift**	**-1.347.120,00**	**-1.347.120,00**	**,00**	**100,00**
101810	Kirkelig ligning kommune 1	-1.347.120,00	-1.347.120,00	,00	100,00
3	**Kirkelige aktiviteter**	**1.392.432,16**	**1.347.120,00**	**-45.312,16**	**103,36**
32	**Kirkelig undervisning**	**1.392.432,16**	**1.347.120,00**	**-45.312,16**	**103,36**
118085	Diverse indtægter	-65.000,00	,00	65.000,00	
181810	Løn	868.313,19	836.900,00	-31.413,19	103,75
182810	Betaling for lånt eller delt personale	9.600,00	17.000,00	7.400,00	56,47
186840	Honorarer (B-indkomst)	97.584,69	40.120,00	-57.464,69	243,23
188310	Pension	150.243,21	140.000,00	-10.243,21	107,32
188320	ATP (arbejdsgiverandel)	7.560,00	11.100,00	3.540,00	68,11
221010	Befordring efter regning	3.877,00	3.000,00	-877,00	129,23
221025	Befordringsgodtgørelse	6.095,10	6.500,00	404,90	93,77
222010	Repræsentation intern	2.429,70	1.000,00	-1.429,70	242,97
222020	Repræsentation ekstern	1.059,00	1.000,00	-59,00	105,90
223810	AER og AES	4.558,36	4.000,00	-558,36	113,96
224510	Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	120.000,00	120.000,00	,00	100,00
226520	Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	27.368,78	10.000,00	-17.368,78	273,69
227010	Porto og fragt m.v.	2.251,00	3.000,00	749,00	75,03
227015	Telefon/internet - datakommunikation	3.136,58	6.000,00	2.863,42	52,28
227070	Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriksforeningsmøder	18.666,37	15.000,00	-3.666,37	124,44
227075	Gebyrer	,00	,00	,00	
228010	Kontorudgifter	10.836,65	8.000,00	-2.836,65	135,46
228015	Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	8.271,18	14.500,00	6.228,82	57,04
228020	Undervisningsmaterialer	102.911,92	100.000,00	-2.911,92	102,91
228030	Abonnementer/bøger/aviser	5.186,95	3.000,00	-2.186,95	172,90
228035	Indkøb til fortæring	7.482,48	7.000,00	-482,48	106,89
228055	Diverse forbrugsvarer m.v.	,00	,00	,00	
229110	Kasse-/afrundingsdifferencer	,00	,00	,00	
Driftsformål i alt		**45.312,16**	**,00**	**-45.312,16**	
Anlægsformål i alt		**,00**	**,00**	**,00**	
Resultatopgørelse		**45.312,16**	**,00**	**-45.312,16**	