

ÅRSREGNSKAB 2015

for Skovby Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8078

CVR-nr. 68353610

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
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 2015 for Skovby 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 erklæring

Til menighedsrådet for Skovby kirkekasse

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen 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 menighedsrådets 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. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 25. februar 2013. 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 menighedsrådets 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 menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens 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.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af menighedsrådets 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 menighedsrådets erklæring

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets 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 menighedsrådets erklæring er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aarhus, den 15. august 2016

BRANDT

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Erik Dahl

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Ud over normal drift har vi i 2015 investeret i omlæggelse af græsareal til naturgravsteder. Omkostningerne hertil 108 TKR er finansieret via Provstiudvalgets udviklingspulje.

Derudover har vi via anlægsmidlerne fået nye tangenter på orglet i kirken.

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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	1.674.876,00	1.674.876,00	1.658.293,00
Øvrig drift i alt	-1.654.273,93	-1.674.876,00	-1.571.858,88
2 Kirkebygning og sognegård	-481.329,68	-476.376,00	-477.486,66
Indtægter	0,00	180.000,00	0,00
Udgifter, løn	-219.210,82	-432.300,00	-217.135,17
Udgifter, øvrig drift	-262.118,86	-224.076,00	-260.351,49
3 Kirkelige aktiviteter	-704.932,92	-728.300,00	-669.905,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-474.130,31	-526.200,00	-420.524,50
Udgifter, øvrig drift	-230.802,61	-202.100,00	-249.381,30
4 Kirkegård	-218.149,31	-222.200,00	-191.892,35
Indtægter	257.184,38	120.000,00	159.411,53
Udgifter, løn	-274.291,23	-281.700,00	-264.761,51
Udgifter, øvrig drift	-201.042,46	-60.500,00	-86.542,37
5 Præstebolig mv.	-6.959,43	11.000,00	19.196,11
Indtægter	45.792,00	47.000,00	53.878,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-52.751,43	-36.000,00	-34.681,89
6 Administration og fællesudgifter	-245.553,55	-259.000,00	-246.003,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-94.142,42	-89.000,00	-93.506,00
Udgifter, øvrig drift	-151.411,13	-170.000,00	-152.497,05
7 Finansielle poster	2.650,96	0,00	-5.767,13
A Resultat af drift	20.602,07	0,00	86.434,12

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)	216.000,00	216.000,00	1.012.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-86.375,00	-216.000,00	-238.437,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-7.379,56	0,00	-711.738,30
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	122.245,44	0,00	61.824,20
C Resultatopgørelse	142.847,51	0,00	148.258,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-11,77	0,00	-11,77
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-331.074,73	0,00	-331.074,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-57.460,00	1.960,00	-55.500,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-265.415,13	-12.807,51	-278.222,64
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-50.000,00	-132.000,00	-182.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-142.847,51	142.847,51	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:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
1.725.016,97	1.683.613,10
58.181,21	18.155,23
54.654,97	53.729,46
0,00	0,00
331.074,73	331.074,73
1.281.106,06	1.280.653,68
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
278.203,95	474.025,46
278.192,18	474.013,69
11,77	11,77
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.003.220,92	2.157.638,56

-703.961,63	-846.809,14
-11,77	-11,77
-331.074,73	-331.074,73
-57.460,00	-55.500,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-265.415,13	-278.222,64
0,00	0,00
0,00	0,00
-50.000,00	-182.000,00
0,00	0,00
-1.281.106,06	-1.280.653,68
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.281.106,06	-1.280.653,68
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-18.153,23	-30.175,74
0,00	0,00
0,00	0,00
-15.369,23	-25.726,97
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.784,00	-4.448,77
-2.003.220,92	-2.157.638,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.674.876,00	1.674.876,00	1.658.293,00	1.674.876,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.674.876,00	1.674.876,00	1.658.293,00	1.674.876,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-125.357,29	-111.400,00	-133.803,73	0,00	-32.373,30	-92.983,99
-30.633,61	-16.000,00	-15.746,19	0,00	0,00	-30.633,61
-281.467,10	-283.976,00	-278.318,22	0,00	-142.965,84	-138.501,26
-43.871,68	-65.000,00	-49.618,52	0,00	-43.871,68	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-481.329,68	-476.376,00	-477.486,66	0,00	-219.210,82	-262.118,86

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-818,50	-2.000,00	-969,00	0,00	0,00	-818,50
-356.913,73	-343.100,00	-328.627,37	0,00	-340.046,39	-16.867,34
-53.870,13	-54.100,00	-30.451,17	0,00	0,00	-53.870,13
-2.760,65	-10.000,00	-5.852,13	0,00	0,00	-2.760,65
-91.883,77	-95.000,00	-103.762,19	0,00	-16.599,52	-75.284,25
-81.123,61	-76.600,00	-83.013,16	0,00	-72.897,95	-8.225,66
-9.270,40	-20.500,00	-7.323,45	0,00	-7.307,67	-1.962,73
-107.092,13	-126.000,00	-108.907,33	0,00	-37.278,78	-69.813,35
-1.200,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	-1.200,00
-704.932,92	-728.300,00	-669.905,80	0,00	-474.130,31	-230.802,61

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-218.149,31	-222.200,00	-191.892,35	257.184,38	-274.291,23	-201.042,46
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-218.149,31	-222.200,00	-191.892,35	257.184,38	-274.291,23	-201.042,46

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
4.560,29	31.000,00	33.476,98	45.792,00	0,00	-41.231,71
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-11.519,72	-20.000,00	-14.280,87	0,00	0,00	-11.519,72
-6.959,43	11.000,00	19.196,11	45.792,00	0,00	-52.751,43

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering
- 66 Efteruddannelse
- 67 Forsikringspræmie
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-64.448,28	-84.000,00	-87.167,07	0,00	-20.207,00	-44.241,28
-42.514,73	-35.000,00	-24.252,67	0,00	0,00	-42.514,73
-27.822,03	-12.000,00	-20.602,26	0,00	-15.640,00	-12.182,03
-9.696,00	-9.000,00	-9.696,00	0,00	-9.696,00	0,00
-53.143,06	-54.000,00	-52.206,25	0,00	-44.000,00	-9.143,06
-5.259,42	-5.000,00	-5.400,00	0,00	-4.599,42	-660,00
-4.341,75	-12.000,00	-6.575,00	0,00	0,00	-4.341,75
-38.328,28	-48.000,00	-40.103,80	0,00	0,00	-38.328,28
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-245.553,55	-259.000,00	-246.003,05	0,00	-94.142,42	-151.411,13

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1,10	0,00	-99,68	0,00	0,00	1,10
90,14	0,00	749,79	90,14	0,00	0,00
4.966,12	0,00	0,00	4.966,12	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.406,40	0,00	-6.417,24	0,00	0,00	-2.406,40
2.650,96	0,00	-5.767,13	5.056,26	0,00	-2.405,30

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-86.375,00	-216.000,00	0,00	0,00	0,00	-86.375,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-238.437,50	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	-7.379,56	0,00	-711.738,30	0,00	0,00	-7.379,56
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	216.000,00	216.000,00	1.012.000,00	216.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	122.245,44	0,00	61.824,20	216.000,00	0,00	-93.754,56

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
4ct Skovby By, Skovby	870	3.400.000,00	610.600,00	Udlejet til præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.400.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Opsummering til årsafslutning

Videreførte midler tidligere år:		Det samlede beløb svarer til primosaldoen på konto 741120
	50.000	
Anlægsbevilling ifølge budget 2015:	216.000	Afstem med regnskabssystem
Hævede opsparinger:	-	
Hjemtagne lån:	-	
Tillægsbevillinger:	-	
Eksternt tilskud:	-	
Midler i alt til rådighed i 2015:	266.000	
Regnskab for 2015 (forbrug):	93.755	Kan afstemmes med regnskab, formål 8x
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	-	
Forbrug i alt i 2015	93.755	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	-9.755	
Videreførte anlægsmidler til 2015:	182.000	

Resultatdisponering i Brandsoft/Skovbo

Konti	Disponering	
741110 Frie midler		
741130 Præstegård, frie midler		
741140 Kirkegård, frie midler		
721110 Opsparing til anlæg	-	Nettobevægelse. '+' angiver en debetbevægelse. Afstem med regnskab
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler		
721130 Likviditet stillet til rådighed af provstiet		
721150 Langfristet gæld	-	Nettobevægelse. '-' angiver en kreditbevægelse. Afstem med regnskab
721160 Arv og donation		
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-132.000	Bevægelse i forhold til primo. Indtast beløbet i resultatdisponering. '+' angiver en debetbevægelse
742010 Årsafslutning		

Skovby Menighedsråd
Styring anlægsaktiviteter 2015
 Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger
 Hjembragte lån og afdrag på lån
 Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

2015

PS: Skriv ikke i felterne generelt på denne side, da alle felter er sat op til at hente data de andre faneblade i dette regneark.
 PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Viderførte anlægsmidler fra 2014 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2015	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2015	Regnskab for 2015 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2016 (+eller -)
				plus = hævdede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
1	Projektnavn: Renovering af hække	0	50.000	0	0	0	0	0	0	50.000	0	0	50.000
2	Projektnavn: Udskitning af hynder i kirken	8020	0	0	0	0	0	0	0	72.000	0	0	72.000
3	Projektnavn: Ændring af knæfald	8030	0	0	0	0	0	0	0	60.000	0	0	60.000
4	Projektnavn: Udskitning af orgeltangenter	8010	0	0	0	0	0	0	0	84.000	86.375	-2.375	0
5	Projektnavn: Renovering hovedsti	8310	0	0	0	0	0	0	0	0	7.380	-7.380	0
6	Projektnavn: Projekt 6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Projektnavn: Projekt 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
8	Projektnavn: Projekt 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Projektnavn: Projekt 9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bewillinger i alt (netto)			50.000	0	0	0	0	0	0	266.000	93.755	-9.755	182.000

Skovby Menighedsråd 2015
Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-50.000	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	216.000	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	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	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	266.000	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	93.755	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-9.755	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-182.000	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-182.000	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-50.000	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-132.000	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <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.
---------------	--	--