

ÅRSREGNSKAB 2017

for Gødvad Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8606

CVR-nr. 93971051

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Gødvad 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Gødvad Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Gødvad Sogn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 4. oktober 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Formål 11

Kr. 7.178,17 modtaget ekstra fra lønpuljen.

Formål 21

Der har været færre udgifter til ud- og indvendig vedligeholdelse af kirkebygningerne samt tekniske installationer.

Formål 22

Indkøb af klaver til kr. 48.500. Indkøbet er bevilget af PU til finansiering af frie midler.

Formål 23

Der er afholdt ekstra udgifter til udskiftning af varmtvands- og cirkulationsrør kr. 23.750 og maling af kirkekontor kr. 11.106 samt udskiftning af vindue kr. 7.375. Der er yderligere foretaget indkøb af projektor samt udbygning af lydanlæg i salene til kr. 31.231. Indkøbet er bevilget af PU til finansiering af frie midler.

Formål 34

Der er foretaget en omfordeling af lønudgifter mellem formål 34, 65 og 66 i forhold til opmåling af arbejdsfunktioner. Udgifter til kirkesiderne i Ekstraposten overskredet med kr. 13.400.

Formål 37

Der er brugt kr. 7.000 på husstandsomdeling af forårs- og efterårets aktivitetsfolder.

Formål 40

Der er investeret kr. 15.600 i affaldsstativer.

Formål 51

Der er afholdt udgifter til maling af carport, energimærkning og vurdering af lejeværdien af præsteboligen. Der er modtaget kr. 14.733,50 i erstatning fra forsikringen vedr. skade i 2016.

Formål 52

Der er afholdt udgifter til maling af carport samt udskiftning og installation af udvendige spot.

Formål 60

Rep. af kopimaskineopsætning kr. 5.065 samt opsætning af nyt rackskab til internet og telefoni kr. 15.688.

Formål 61

Studietur med deltagelse af hele menighedsrådet og alle ansatte blev lidt dyrere end budgetsat.

Formål 63

Stor deltagelse fra menighedsrådet i synsforretningerne.

Formål 80, 81, 83 og 93 - der henvises til vedhæftet fil: styring af anlægsaktiviteter 2017.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kordegnelønninger for Funder, Kragelund og Sejling-Sinding udbetales og administreres af Gødvad sogn. Udgifter og indtægter er bogført på formål 62.

I 2017 er der et overskud der modsvares af et tilsvarende underskud i 2016. I 2016 blev der udbetalt feriepenge til en kordegn der fratrådte sin stilling og i 2017 har den nyansatte afviklet ferie uden løn. Forskydningerne har alene været bogført i Gødvad, mens de øvrige menighedsråd har betalt deres lønandel fuldt ud.

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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	3.390.251,17	3.383.073,00	3.571.216,00
Øvrig drift i alt	-3.352.532,33	-3.383.114,00	-3.521.045,54
2 Kirkebygning og sognegård	-594.470,64	-569.200,00	-651.411,00
Indtægter	12.346,01	11.000,00	29.235,40
Udgifter, løn	-183.409,08	-195.500,00	-189.614,48
Udgifter, øvrig drift	-423.407,57	-384.700,00	-491.031,92
3 Kirkelige aktiviteter	-1.684.506,23	-1.688.990,00	-1.605.940,86
Indtægter	5.504,00	4.500,00	11.589,00
Udgifter, løn	-1.382.020,26	-1.378.300,00	-1.314.666,02
Udgifter, øvrig drift	-307.989,97	-315.190,00	-302.863,84
4 Kirkegård	-338.771,98	-372.300,00	-329.197,36
Indtægter	231.329,84	229.200,00	243.027,43
Udgifter, løn	-459.310,85	-467.500,00	-453.359,03
Udgifter, øvrig drift	-110.790,97	-134.000,00	-118.865,76
5 Præstebolig mv.	25.148,56	45.000,00	12.906,22
Indtægter	102.147,00	97.700,00	99.039,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-76.998,44	-52.700,00	-86.132,78
6 Administration og fællesudgifter	-762.551,76	-800.924,00	-834.594,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-432.784,87	-472.300,00	-477.476,59
Udgifter, øvrig drift	-329.766,89	-328.624,00	-357.117,50
7 Finansielle poster	2.619,72	3.300,00	-112.808,45
A Resultat af drift	37.718,84	-41,00	50.170,46

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)	55.000,00	0,00	9.440.187,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-53.863,75	-97.500,00	-66.454,34
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-40.000,00	0,00	-9.375,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-957.564,75
B Resultat af anlæg	-38.863,75	-97.500,00	8.406.792,91
C Resultatopgørelse	-1.144,91	-97.541,00	8.456.963,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-441.469,96	0,00	-441.469,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-389.167,25	-7.257,00	-396.424,25
741110 Frie midler	-201.482,76	-30.461,84	-231.944,60
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	11.363,75	11.363,75
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-97.500,00	27.500,00	-70.000,00
742010 Årsafslutning	1.144,91	-1.144,91	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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
2.545.433,70	2.413.828,63
6.009,05	7.257,41
137.982,63	-10.456,83
441.469,96	441.469,96
1.959.972,06	1.975.558,09
0,00	0,00
614.362,27	511.143,76
15.144,42	483.613,76
599.217,85	27.530,00
3.159.795,97	2.924.972,39
-1.129.619,97	-1.128.475,06
-441.469,96	-441.469,96
-389.167,25	-396.424,25
-201.482,76	-231.944,60
0,00	11.363,75
-97.500,00	-70.000,00
-1.959.972,06	-1.975.558,09
-1.959.972,06	-1.975.558,09
0,00	0,00
-70.203,94	179.060,76
-79.873,01	110.481,14
9.669,07	68.579,62
-3.159.795,97	-2.924.972,39

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.383.073,00	3.383.073,00	3.565.216,00	3.383.073,00	0,00	0,00
7.178,17	0,00	6.000,00	7.178,17	0,00	0,00
3.390.251,17	3.383.073,00	3.571.216,00	3.390.251,17	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-166.875,16	-213.900,00	-219.866,40	0,00	-45.931,44	-120.943,72
-87.068,60	-35.000,00	-38.633,61	0,00	0,00	-87.068,60
-340.526,88	-315.300,00	-392.910,99	12.346,01	-137.477,64	-215.395,25
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-594.470,64	-569.200,00	-651.411,00	12.346,01	-183.409,08	-423.407,57

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-830.015,46	-837.190,00	-807.999,93	704,00	-776.500,38	-54.219,08
-268.541,94	-265.300,00	-262.010,81	0,00	-210.944,24	-57.597,70
-254.222,45	-216.800,00	-218.941,34	0,00	-110.531,12	-143.691,33
-82.568,37	-109.400,00	-57.712,65	0,00	-69.168,45	-13.399,92
-76.308,72	-91.200,00	-84.755,95	0,00	-76.946,25	637,53
-171.049,29	-167.300,00	-172.720,18	4.800,00	-137.929,82	-37.919,47
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-1.684.506,23	-1.688.990,00	-1.605.940,86	5.504,00	-1.382.020,26	-307.989,97

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-310.763,92	-348.600,00	-297.043,92	212.533,67	-420.586,56	-102.711,03
-28.008,06	-23.700,00	-32.153,44	18.796,17	-38.724,29	-8.079,94
-338.771,98	-372.300,00	-329.197,36	231.329,84	-459.310,85	-110.790,97

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
29.937,84	31.700,00	5.370,22	55.296,00	0,00	-25.358,16
-4.889,28	13.300,00	7.436,00	46.751,00	0,00	-51.640,28
100,00	0,00	100,00	100,00	0,00	0,00
25.148,56	45.000,00	12.906,22	102.147,00	0,00	-76.998,44

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-109.197,00	-99.000,00	-138.266,03	0,00	-63,23	-109.133,77
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-240.021,50	-234.800,00	-147.202,53	0,00	-170.632,76	-69.388,74
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.495,22	-52.700,00	-80.958,65	0,00	17.167,13	-43.662,35
63 Bygning	-19.209,53	-17.000,00	-14.684,00	0,00	-17.517,53	-1.692,00
64 Økonomi	-255.350,41	-246.200,00	-222.143,28	0,00	-247.942,97	-7.407,44
65 Personregistrering - civil	-3.898,80	-12.700,00	-79.817,67	0,00	-3.623,63	-275,17
66 Personregistrering - kirkelig	-10.397,84	-19.500,00	-38.000,96	0,00	-10.171,88	-225,96
67 Efteruddannelse	-31.457,50	-52.500,00	-35.496,58	0,00	0,00	-31.457,50
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-2.572,91	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-66.523,96	-66.524,00	-75.451,48	0,00	0,00	-66.523,96
I alt	-762.551,76	-800.924,00	-834.594,09	0,00	-432.784,87	-329.766,89

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-124.322,92	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.264,70	0,00	-121,26	0,00	0,00	-1.264,70
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.311,02	3.300,00	8.829,40	3.311,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	573,40	0,00	2.806,33	573,40	0,00	0,00
I alt	2.619,72	3.300,00	-112.808,45	3.884,42	0,00	-1.264,70

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-26.363,75	0,00	-9.000,00	0,00	0,00	-26.363,75
81 Sognegård	-27.500,00	-97.500,00	-57.454,34	0,00	0,00	-27.500,00
83 Kirkegård	-40.000,00	0,00	-9.375,00	0,00	0,00	-40.000,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-957.564,75	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.010.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	55.000,00	0,00	8.430.187,00	55.000,00	0,00	0,00
I alt	-38.863,75	-97.500,00	8.406.792,91	55.000,00	0,00	-93.863,75

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	
Resendal By, 2F	11193	56.000,00	56.000,00	2016 - Ubebygget grund
Gødvad By, 16KU	2310	14.600.000,00	7.835.500,00	2016 - Sognegård og Kirke
Gødvad By, 11 DH	855	2.350.000,00	524.500,00	2016 - Præstebolig
Gødvad By, 1 Æ	819	3.000.000,00	663.000,00	2016 - Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		20.006.000,00		

972010 kollekt m.v. til afregning			Afregnet	Indsamlet
primo		Skyldig post 2016		3.324,00
07-02-2017	59	Folkekirkens Nødhjælp (2016)	2.493,50	
07-02-2017	60	Kirkens korshær (2016)	20,00	
28-04-2017	213	Folkekirkens Nødhjælp		63,00
28-04-2017	213	KFUM/K		118,00
22-09-2017	486 og 555	Høstkollekt		1.927,25
24-09-2017	486	Høstkollekt		1.737,50
10-11-2017	581	Folkekirkens nødhjælp	63,00	
10-11-2017	581	KFUM & K	118,00	
10-11-2017	581	Kirkens korshær	4.475,25	
24-11-2017	615	Kirkens korshær		159,50
18-12-2017	678	Menighedsplejen	992,50	
21-12-2017	694	Menighedsplejen		992,50
28-12-2017	702	Folkekirkens nødhjælp	461,00	
28-12-2017	717	Folkekirkens nødhjælp		461,00
			8.623,25	8.782,75
		Skyldig post 2017	159,50	
			8.782,75	

973011 Menighedsplejen			Uddelt	Indsamlet
		Primobeholdning		9.350,79
07-02-2017	78	Indsamlet		50,00
06-03-2017	109	Indsamlet		310,00
06-03-2017	109	Indsamlet		499,00
06-03-2017	109	Indsamlet		695,50
06-03-2017	109	Indsamlet		246,00
24-04-2017	213	Indsamlet		614,00
04-09-2017	446	Indsamlet		283,50
22-09-2017	483	Indsamlet		236,00
26-09-2017	487	Indsamlet		98,50
26-09-2017	555	Indsamlet		256,50
02-10-2017	502	Indsamlet		8,25
19-10-2017	555	Indsamlet		249,50
05-11-2017	555	Indsamlet		302,00
18-11-2017	607	Indsamlet		4.880,00
20-11-2017	601	Indsamlet		350,00
22-11-2017	606	Indsamlet		380,00
24-11-2017	615	Indsamlet		324,00
27-11-2017	616	Knapsmindefonden		15.000,00
29-11-2017	620	Indsamlet		100,00
01-12-2017	631	Alderslyst Y's Men		10.000,00
04-12-2017	641	Indsamlet		50,00
11-12-2017	652	C Fischers legat		900,00
11-12-2017	653	Indsamlet		15,00
13-12-2017	663	Julehjælp	12.000,00	
14-12-2017	671	Julehjælp	3.200,00	
15-12-2017	677	Indsamlet		125,00
19-12-2017	687	Julehjælp	7.000,00	
19-12-2017	688	Julehjælp	1.000,00	
21-12-2017	694	Indsamlet		992,50
			23.200,00	46.316,04
		Ultimosaldo		23.116,04

Silkeborg Provsti**Gødvad****Kirkekasse**

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2017

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-467.500	-459.311	8.189
Øvr. udg.	-134.000	-110.791	23.209
Udg. i alt	-601.500	-570.102	31.398
Indtægter	229.200	231.330	2.130
I alt	-372.300	-338.772	33.528
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	97.700	102.147	4.447
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	-3.300	-2.620	680

Indtægter skrives med + (plus) fortegn
(hele kroner)

Udgifter skrives med - (minus) fortegn
(hele kroner)

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2016

Resultatdisponering 2017 (konto 721140)

-31.398

-7.257

-7.257

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

Styring anlægsaktiviteter 2017

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 & Anlægsramme

Kirkekasse: Gødvad

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Formål i anlægsrammen	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+eller -)	Anlægsarbejdet afsluttet (ja/nej)
				hævede opsparinger	minus = betalte afdrag									
Gødvad kirke														
Varmepumpe	8000													
Alterkalk, slebet og forgyldt	8000					15.000,00				15.000,00	11.363,75		-11.363,75	nej
Dybke sognegård														
Udsklifning af ruder (f. 2017 27.500)	8100						27.500,00			27.500,00	27.500,00		-	ja
Udsklifning af køkkenborde og vaske (F 2017 35.000 kr.)	8100												-	
Maling af nødvendigt træværk (F 2017 35.000 kr.)	8100												-	
													-	
													-	
													-	
													-	
													-	
													-	
													-	
Kirkegård														
Digitalt kirkegårdskort	8300					40.000,00				40.000,00	40.000,00		-	ja
													-	
													-	
													-	
													-	
Bevillinger i alt (netto)						55.000,00	27.500,00			82.500,00	93.863,75		-11.363,75	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste side

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Kirkekasse:

Gødvad

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Note 1	0,00	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0,00	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0,00	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0,00	Årets bevægelser på gæld
Note 5	55.000,00	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	27.500,00	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0,00	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0,00	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	82.500,00	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	93.863,75	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0,00	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	11.363,75	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	11.363,75	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0,00	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	11.363,75	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

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

Langfristet gæld

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

Frie midler

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