

ÅRSREGNSKAB 2018

for Bryrup-Vinding-Vrads Sognes Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 7993

CVR-nr. 38036262

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 2018 for Bryrup-Vinding-Vrads Sognes Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Bryrup-Vinding-Vrads Sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Bryrup-Vinding-Vrads Sogne (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og 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 in-
genting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 12. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Kommentarer til regnskab 2018

Der er en difference på 11.000 kr. på ligningsmidler i driften – det er en udbetaling fra provstiet fra 0,5 % lønpuljen til at dække en lønstigning.

Den primære grund til merindtægterne på kirkegårde er indtægter for gravkastning – i 2016 var indtægterne 26.983,64 kr. for alle 3 kirkegårde, budgettet for 2018 var 25.850 kr. men indtægterne var reelt 59.179,74 kr. for 2018, altså en difference på 33.330 kr. i forhold til budgettet – derudover er der 5.000 kr. mere på salg af planter og 14.000 mere på hjemfald af gravstedskapital.

Der har været en del flere udgifter på formål 2 end budgetteret, det fremkommer af flere reparationer/indkøb som bl.a. indkøb af klaver, udendørsbelysning etableret ved sognehuset, dørlås installeret ved Vinding kirke, montering af el til dørlås i Vrads kirke, reparation af kirkedige i Vinding, hynder til kirkebænke i Vrads, flag og flagstang til Bryrup kirke, blikarbejde i Vrads. Overskridelserne er dækket af overskud på de andre formål.

Der er løbende fulgt op på debitorer, og der er ikke noget der skal tages som tab i regnskab 2018.

Anlægsregnskabet giver et underskud på 1.057.251 kr. Det er 1.063.839 kr. i forbindelse med renovering af orgelet i Bryrup kirke fratrukket delvis momsafløftning på udgifter vedrørende renovering af digerne ved Vrads og Bryrup kirke på 6.588 kr. (momsen er et skyldigt beløb til Silkeborg provsti og er reguleret på likviditet stillet til rådighed af provstiet)

Ved resultatdisponeringen er konto 741150 (overskud vedr. salg af Burgårdevej 19 og 21 i Vinding) reguleret ned til 208.282 kr. som i budget 2019 er bevilliget brugt som delbetaling af nyt maskinhuset i Vinding.

Ved årsafslutning 2017 blev der hensat 500.000 kr. af frie midler på konto 741151 i resultatdisponeringen til renovering af orgelet i Bryrup kirke, disse er nu ført tilbage på frie midler (741110) og udgifterne vedrørende orgel er betalt med 939.762,61 kr. på konto 741150 og 124.076 kr. af de frie midler.

På konto 741152 er der hensat 120.000 kr. til renovering af lysekroner i alle 3 kirker i 2019

Beregning af merindtægter og merudgifter til resultatdisponeringen er lavet inden momsreguleringen, så for meget afløftet moms ikke reguleres/betales af likviditet stillet til rådighed af provstiet. Differencen på de finansielle poster skyldes renteudgifter på indestående i Jyske Bank hvor der er negative renter som ikke er budgetteret.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er ved årsafslutning krediteret med 56.710 kr.

Beregning af momsfradraget:

Vedrørende kirkegårde er der udregnet en fælles fradragprocent på 27% (I2) på skøn, metode C jf. nyt beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet 45% af momsen på momskode I2, så der er momsreguleret med -18%

Vedrørende sognehuset i Bryrup er der udregnet en fradragprocent på 15% (I3) efter beregningsmodellen på AREALET. I året er der løbende løftet 16% af momsen, så der er momsreguleret med -1%.

Vedrørende graverkontoret i Den gamle Skole i Vinding er der udregnet en fradragprocent på 28% (I4) efter beregningsmodellen på AREALET. I året er der løbende løftet 29% af momsen, så der er momsreguleret med -1%.

Vedrørende overordnede fællesomkostninger for menighedsrådet er der udregnet en fælles fradragprocent på 12% (I8) på skøn, metode C jf. nyt beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet 12% af momsen på momskode I8, så der er ikke momsreguleret.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejde med Them Menighedsråd om kordegn/regnskabsfører - her får vi refunderet de totale lønomkostninger for 5 timer ugentligt.

Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Bryrup-Vinding-Vrads Menighedsråd.

Samarbejde med Them Menighedsråd om feriedækning mellem organisten ved Them-Brande kirker samt Bryrup-Vinding-Vrads kirker – de dækker hinanden 6 uger årligt.

Ferieafløsningen er indregnet i organisternes normering og udløser ikke særskilt lønydelse.

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

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	3.362.202,00	3.351.202,00	3.055.288,45
Øvrig drift i alt	-3.284.587,84	-3.351.202,00	-2.909.797,01
2 Kirkebygning og sognegård	-777.302,16	-652.010,00	-562.425,85
Indtægter	6.000,00	8.000,00	5.500,00
Udgifter, løn	-183.885,05	-182.500,00	-178.600,50
Udgifter, øvrig drift	-599.417,11	-477.510,00	-389.325,35
3 Kirkelige aktiviteter	-1.164.803,41	-1.197.710,00	-1.083.878,57
Indtægter	7.041,78	3.000,00	8.362,73
Udgifter, løn	-945.571,64	-929.600,00	-888.405,24
Udgifter, øvrig drift	-226.273,55	-271.110,00	-203.836,06
4 Kirkegård	-837.944,90	-955.336,00	-736.805,17
Indtægter	402.191,54	348.435,00	479.085,49
Udgifter, løn	-874.528,16	-873.200,00	-837.801,49
Udgifter, øvrig drift	-365.608,28	-430.571,00	-378.089,17
5 Præstebolig mv.	-52.972,39	-48.618,00	-45.312,57
Indtægter	55.338,00	54.132,00	61.325,18
Udgifter, løn	-25.615,67	-22.800,00	-20.030,82
Udgifter, øvrig drift	-82.694,72	-79.950,00	-86.606,93
6 Administration og fællesudgifter	-441.132,30	-500.462,00	-468.299,44
Indtægter	100,00	0,00	876,58
Udgifter, løn	-224.050,60	-236.900,00	-247.316,06
Udgifter, øvrig drift	-217.181,70	-263.562,00	-221.859,96
7 Finansielle poster	-10.432,68	2.934,00	-13.075,41
A Resultat af drift	77.614,16	0,00	145.491,44
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	-224.258,24
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	804.553,33	540.000,00	30.962,50
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.563.838,54	-500.000,00	-32.717,80
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-297.965,33	-40.000,00	-176.827,53
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.057.250,54	0,00	-402.841,07
C Resultatopgørelse	-979.636,38	0,00	-257.349,63

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-305.081,86	18.437,77	-286.644,09
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-391.514,38	0,00	-391.514,38
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-296.214,85	-56.710,00	-352.924,85
741110 Menighedsrådets frie midler	-195.900,39	-301.854,00	-497.754,39
741150 Salg af Burgårdevej 19+21	-1.148.044,61	939.762,61	-208.282,00
741151 Renovering af orgel - hensat	-500.000,00	500.000,00	0,00
741152 Belysning i alle 3 kirker	0,00	-120.000,00	-120.000,00
742010 Årsafslutningskonto	979.636,38	-979.636,38	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
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
741110	Menighedsrådets frie midler
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.563.035,33	4.657.581,87
11.103,19	10.026,95
-0,20	-51.856,17
391.514,38	391.514,38
4.160.417,96	4.307.896,71
0,00	0,00
2.653.804,73	1.820.079,85
1.601.309,81	737.110,59
305.081,86	286.644,09
755.540,91	801.596,78
-8.127,85	-5.271,61
7.216.840,06	6.477.661,72

-2.836.756,09	-1.857.119,71
-305.081,86	-286.644,09
-391.514,38	-391.514,38
-296.214,85	-352.924,85
-195.900,39	-497.754,39
-1.648.044,61	-328.282,00
-4.160.417,96	-4.307.896,71
-4.160.417,96	-4.307.896,71
0,00	0,00
-219.666,01	-312.645,30
-211.981,08	-300.519,70
-1.078,22	0,00
11.646,73	1.600,00
-18.253,44	-13.725,60
-7.216.840,06	-6.477.661,72

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.351.202,00	3.351.202,00	3.045.435,00	3.351.202,00	0,00	0,00
11.000,00	0,00	9.853,45	11.000,00	0,00	0,00
3.362.202,00	3.351.202,00	3.055.288,45	3.362.202,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-447.955,87	-363.660,00	-285.979,46	0,00	-115.707,51	-332.248,36
-19.819,09	-49.000,00	-84.900,23	0,00	0,00	-19.819,09
-301.452,68	-231.850,00	-183.950,04	6.000,00	-68.177,54	-239.275,14
-8.074,52	-7.500,00	-7.596,12	0,00	0,00	-8.074,52
-777.302,16	-652.010,00	-562.425,85	6.000,00	-183.885,05	-599.417,11

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-668.127,10	-665.240,00	-639.784,60	805,78	-582.437,68	-86.495,20
-68.500,85	-63.000,00	-41.568,05	0,00	-42.692,87	-25.807,98
-1.750,00	-1.350,00	0,00	0,00	0,00	-1.750,00
-137.380,37	-129.950,00	-125.306,41	0,00	-52.366,92	-85.013,45
-86.236,03	-116.850,00	-81.569,05	0,00	-76.519,08	-9.716,95
-135.284,32	-130.420,00	-131.228,34	6.236,00	-135.535,42	-5.984,90
-67.524,74	-90.900,00	-64.422,12	0,00	-56.019,67	-11.505,07
-1.164.803,41	-1.197.710,00	-1.083.878,57	7.041,78	-945.571,64	-226.273,55

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-819.300,15	-915.736,00	-708.746,14	343.011,80	-819.805,33	-342.506,62
-18.644,75	-39.600,00	-28.059,03	59.179,74	-54.722,83	-23.101,66
-837.944,90	-955.336,00	-736.805,17	402.191,54	-874.528,16	-365.608,28

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-11.713,05	0,00	0,00	0,00
3.802,73	-8.618,00	23.156,51	55.338,00	-25.615,67	-25.919,60
-56.775,12	-40.000,00	-56.756,03	0,00	0,00	-56.775,12
-52.972,39	-48.618,00	-45.312,57	55.338,00	-25.615,67	-82.694,72

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-62.583,00	-90.773,00	-62.957,29	0,00	0,00	-62.583,00
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-84.538,93	-102.255,00	-96.507,25	0,00	-19.637,61	-64.901,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.390,89	-30.110,00	-23.147,39	0,00	4.021,27	-31.412,16
64 Økonomi	-165.136,83	-169.511,00	-187.541,67	100,00	-157.101,06	-8.135,77
65 Personregistrering - civil	-29.293,24	-30.860,00	-25.752,24	0,00	-28.422,85	-870,39
66 Personregistrering - kirkelig	-23.644,74	-25.260,00	-20.548,74	0,00	-22.910,35	-734,39
67 Efteruddannelse	-27.509,03	-30.657,00	-24.128,62	0,00	0,00	-27.509,03
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-21.035,64	-21.036,00	-27.716,24	0,00	0,00	-21.035,64
I alt	-441.132,30	-500.462,00	-468.299,44	100,00	-224.050,60	-217.181,70

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.843,58	0,00	0,00	0,00	0,00	-4.843,58
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.936,38	2.934,00	2.936,38	2.936,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.525,48	0,00	-16.011,79	0,00	0,00	-8.525,48
I alt	-10.432,68	2.934,00	-13.075,41	2.936,38	0,00	-13.369,06

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.563.838,54	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.563.838,54
81 Sognegård	0,00	0,00	-32.717,80	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-297.965,33	-40.000,00	-176.827,53	0,00	0,00	-297.965,33
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	-224.258,24	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	540.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	804.553,33	0,00	30.962,50	804.553,33	0,00	0,00
I alt	-1.057.250,54	0,00	-402.841,07	804.553,33	0,00	-1.861.803,87

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	
3 B, Velling by	3190	1.350.000,00	336.300,00	Sognehuset Bryrup
1 AR , Vinding by		0,00	0,00	Den gl. skole, Vinding, undtag
Ejendomsværdi i alt		1.350.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bryrup Kirke	
2/4-2018 - indsamlet til Folkekirkens Nødhjælp	75,50
24/12 - indsamlet til Børnesagens fællesråd	271,50
I alt indsamlet 2018	347,00
Vinding Kirke	
24/12 - indsamlet til Børnesagens fællesråd	253,00
I alt indsamlet 2018	253,00
Vrads Kirke	
24/12 - indsamlet til Børnesagens fællesråd	379,00
I alt indsamlet 2018	379,00
I alt VoresKirker	979,00

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Bryrup-Vinding-Vrads

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Salg af Ejendomme	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
			Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
8010 Renovering af orgel - Bryrup kirke					500.000						500.000	1.563.839	-1.063.839	0
8306 Omsætning af dige - Vrads					53.500						53.500	52.216	1.284	0
8307 Omsætning af dige - Bryrup					221.000						221.000	215.696	5.304	0
8321 Belysning Vinding Kirkegård					30.053						30.053	30.053		0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	0	0	0	804.553	0	804.553	0	0	0	804.553	1.861.804	-1.057.251	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Silkeborg Provsti

Bryrup-Vinding-Vrads Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2018

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-873.200	-874.528	-1.328
Øvr. udg.	-430.571	-363.867	66.704
Udg. i alt	-1.303.771	-1.238.395	65.376
Indtægter	348.435	402.192	53.757
I alt	-955.336	-836.203	119.133
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	54.132	55.338	1.206
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	2.934	-1.907	-4.841

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):

Regulering fra Anlægsregnskab - momsafløftning diger

Resultatdisponering 2018 (konto 721140)

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

-65.376

-50.122

-6.588

-56.710