

ÅRSREGNSKAB 2018

for Alderslyst Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8019

CVR-nr. 22629816

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Alderslyst 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 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 Alderslyst Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Alderslyst Sogn (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 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 3. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Løn ifølge budget 2018 7.922.915 reg. for færre lønudgifter til kirkegårdsleder = 20.000
I alt ifølge budget 7.902.915
Forbrug løn iflg regnskab 7.752.214
Besparselsen skal findes på formål 4000 og 6000, se forklaring

Formål 2000 og 3000:

Grundet længerevarende sygdom har det været nødvendigt at indkalde fast vikar for kirketjener 30 timer/ugen pga det høje antal kirkelige handlinger i sognet.
Vikarudgift på ovenstående formål ca 50.000

Øgede lønudgifter og indtægter på formål 3000:

Honorar i fb med fælles gudstjeneste 2. pinsedag ca 11.000 er medtaget under formål 3000, modsvares af tilsvarende indtægt på formål 3000
Honorar til julekoncert v Per nielsen figurerer som en lønudgift på formål 3000 , men modsvares af en tilsvarende øget indtægt på samme formål
Dagpengerefusion formål 3000 = ca 21.000 samt refusion for frikøb af organist = ca. 6.500

Formål 4000:

Øgede indtægter, dagpengerefusioner for længere varende sygdom ca. 114.926
Dette beløb er efter aftale med PU formande Hans Erik Kristiansen fratrukket merindtægter på kirkegården
Beløbet er disponeret som kirkegårdens frie midler.
Betalning for begravelser og urnenedsættelser + 20.000

Lønudgifter: Besparelsen skyldes bl.a. nedlæggelse af assistentstilling 1/8 2018.
Kirkegårdsleder i lavere lønramme end forgænger

Øvrige udgifter: Vedligehold af udenomsarealer har betydet en væsentlig stigning i udgifter. Nødvendig opstamning og beskæring af døde grene samt fjernelse af rødder og bortkørsel af affald, ialt ca 54.000

Der har bl.a. været større uforudsete udgifter på reparation af maskiner ca 60.000
Etablering af E boks til udsendelse af regninger ekstra udgift ca. 14.000. Der har været en stor udgift til udsendelse af orienteringsbreve til alle gravstedsindehavere om lukning af kirkegårdslåger
Kirkegården har fået en efterregning på 42.000 for øget vandforbrug i 2018. Det skyldes et utæt vandrør, dog et mindre udslip og et meget stort forbrug til vanding i den hede og tørre sommer. Det var nødvendigt for at holde liv i udplantningsplanter

Formål 6000:

Løn: kordegn er gået ned i timetal til 30/37

Formål 7000 og moms

Menighedsrådet har efter moden overvejelse besluttet fra 2018 at anvende den beregningsmodel for den delvise moms på kirkegården, som anbefales af landsforeningen og kirkeministeriet på grundlag af landsskattedommen. (godkendt på mhr møde den 19/2 2019)
Det har betydet en ændring fra a conto 72% til 64%. Reguleringen er i henhold til gældende regler bogført på formål 7600 = 14.282,51. Der har desuden været en negativ bankrente på driftskontoen på 4.040

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale med Gjern Skannerup om regnskabsføring. Alderslyst udfører opgaven og udfærdiger faktura 2 x årligt iflg samarbejdsaftale

Samarbejdsaftale med Dallerup om regnskabsførelse. Alderslyst udfører opgaven og udfærdiger faktura 2 x årligt iflg samarbejdsaftale

Samarbejde i kordegneteam med fælles kordegnkontor i gl Gjern kommune, Linå og Sejs-Svejbæk. Der er som udgangspunkt ingen økonomi i aftalen. Ved længere vikariater ved eks. sygdom afregnes efter aftale mellem de respektive menighedsråd

Samarbejde med provst Jakob Nissen om tilsyn med personregistrering i Silkeborg provsti. Opgøres og afregnes efter timeforbrug

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	8.173.090,00	8.193.090,00	7.960.474,35
Øvrig drift i alt	-7.993.521,46	-8.193.090,00	-7.492.911,69
2 Kirkebygning og sognegård	-745.084,41	-723.500,00	-730.670,36
Indtægter	12.315,21	5.000,00	15.067,90
Udgifter, løn	-271.544,61	-249.000,00	-240.261,62
Udgifter, øvrig drift	-485.855,01	-479.500,00	-505.476,64
3 Kirkelige aktiviteter	-2.996.678,67	-2.972.680,00	-2.824.125,76
Indtægter	67.604,38	19.000,00	60.665,88
Udgifter, løn	-2.712.011,43	-2.578.200,00	-2.530.688,46
Udgifter, øvrig drift	-352.271,62	-413.480,00	-354.103,18
4 Kirkegård	-3.360.408,44	-3.530.670,00	-3.035.403,55
Indtægter	1.883.001,86	1.738.130,00	1.954.152,70
Udgifter, løn	-4.192.142,08	-4.444.800,00	-4.256.410,56
Udgifter, øvrig drift	-1.051.268,22	-824.000,00	-733.145,69
5 Præstebolig mv.	-3.624,33	-10.512,00	15.202,03
Indtægter	111.098,56	117.288,00	117.887,62
Udgifter, løn	-5.798,76	-3.000,00	-5.798,76
Udgifter, øvrig drift	-108.924,13	-124.800,00	-96.886,83
6 Administration og fællesudgifter	-869.502,46	-955.828,00	-912.130,57
Indtægter	120.002,05	120.000,00	120.155,34
Udgifter, løn	-570.719,26	-641.800,00	-620.726,90
Udgifter, øvrig drift	-418.785,25	-434.028,00	-411.559,01
7 Finansielle poster	-18.223,15	100,00	-5.783,48
A Resultat af drift	179.568,54	0,00	467.562,66
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)	166.920,00	195.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-102.513,75	0,00	-194.016,12
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-166.920,00	-195.000,00	-233.527,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-102.513,75	0,00	-427.543,62
C Resultatopgørelse	77.054,79	0,00	40.019,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-13.318,56	0,00	-13.318,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-928.027,00	-5.432,00	-933.459,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.468.135,52	43.303,21	-1.424.832,31
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	-114.926,00	-114.926,00
742010 Årsafslutningskonto	-77.054,79	77.054,79	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-389.726,66	181.326,03	-208.400,63

Styring anlægsaktiviteter 2018

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

Kirkekasse:

Alderslyst

PS: Skriv ikke i røde feiter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller-)
			hævdede opsparinger	gjennemførte opsparinger								
Anskaffelse af flygel						50.000			50.000	50.000		0
Kistevogn						52.513			52.513	52.513		0
Egholm maskine kirkegård					166.920				166.920	166.920		0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
Bevillinger i alt (netto)	0	0	0	0	166.920	102.513	0	0	269.433	269.433	0	0

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

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	166.920	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	102.513	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	269.433	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	269.433	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	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.
--------	--	---

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
--------	--

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
10.964.027,06	10.975.634,36
899.345,50	901.945,25
73.949,85	108.593,28
13.318,56	13.318,56
9.977.413,15	9.951.777,27
25.912,17	22.744,84
25.912,17	22.744,84
2.087.372,08	2.036.135,28
200.453,29	459.750,10
1.882.046,23	1.574.818,97
4.872,56	1.566,21
13.077.311,31	13.034.514,48

-2.799.207,74	-2.694.936,50
-13.318,56	-13.318,56
-928.027,00	-933.459,00
-389.726,66	-208.400,63
-1.468.135,52	-1.424.832,31
0,00	-114.926,00
-10.203.166,08	-10.177.530,20
-225.752,93	-225.752,93
-9.977.413,15	-9.951.777,27
0,00	0,00
-74.937,49	-162.047,78
-38.913,93	-125.751,35
-36.023,56	-36.296,43
-13.077.311,31	-13.034.514,48

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.173.090,00	8.193.090,00	7.750.323,00	8.173.090,00	0,00	0,00
0,00	0,00	210.151,35	0,00	0,00	0,00
8.173.090,00	8.193.090,00	7.960.474,35	8.173.090,00	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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-381.879,12	-350.600,00	-306.372,28	2.115,21	-142.181,64	-241.812,69
-42.907,93	-55.000,00	-22.287,50	0,00	0,00	-42.907,93
-320.297,36	-311.400,00	-402.010,58	10.200,00	-129.362,97	-201.134,39
0,00	-6.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-745.084,41	-723.500,00	-730.670,36	12.315,21	-271.544,61	-485.855,01

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.726.686,40	-1.561.286,00	-1.567.433,02	42,00	-1.641.997,03	-84.731,37
-307.874,71	-336.594,00	-309.374,39	0,00	-268.287,73	-39.586,98
-234.120,12	-276.800,00	-242.360,06	6.750,00	-213.262,49	-27.607,63
-306.871,96	-300.100,00	-285.708,32	0,00	-172.708,61	-134.163,35
-144.849,18	-241.700,00	-175.585,30	42,00	-144.324,98	-566,20
-70.231,37	-82.500,00	-62.516,02	38.751,88	-103.422,45	-5.560,80
-204.244,93	-172.000,00	-179.348,65	22.018,50	-168.008,14	-58.255,29
-1.800,00	-1.700,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.996.678,67	-2.972.680,00	-2.824.125,76	67.604,38	-2.712.011,43	-352.271,62

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.485.926,10	-3.626.670,00	-3.143.165,79	1.678.186,77	-4.150.966,38	-1.013.146,49
125.517,66	96.000,00	107.762,24	204.815,09	-41.175,70	-38.121,73
-3.360.408,44	-3.530.670,00	-3.035.403,55	1.883.001,86	-4.192.142,08	-1.051.268,22

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.710,96	-7.392,00	3.558,32	60.627,68	0,00	-74.338,64
10.086,63	-3.120,00	11.643,71	50.470,88	-5.798,76	-34.585,49
-3.624,33	-10.512,00	15.202,03	111.098,56	-5.798,76	-108.924,13

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-114.079,59	-106.253,00	-89.650,72	0,00	0,00	-114.079,59
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-172.907,07	-187.600,00	-198.813,78	0,00	-113.921,31	-58.985,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-186.955,63	-174.500,00	-186.069,80	0,00	-76.331,18	-110.624,45
63 Bygning	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-161.109,48	-192.616,00	-200.095,98	120.002,05	-273.410,68	-7.700,85
65 Personregistrering - civil	-91.448,65	-103.700,00	-75.052,47	0,00	-80.533,30	-10.915,35
66 Personregistrering - kirkelig	-55.488,09	-51.300,00	-51.869,50	0,00	-55.283,58	-204,51
67 Efteruddannelse	-9.454,67	-56.800,00	-9.695,68	0,00	28.760,79	-38.215,46
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-78.059,28	-78.059,00	-100.882,64	0,00	0,00	-78.059,28
I alt	-869.502,46	-955.828,00	-912.130,57	120.002,05	-570.719,26	-418.785,25

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.040,54	0,00	-4.450,49	0,00	0,00	-4.040,54
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	99,90	100,00	99,90	99,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	-14.282,51	0,00	-1.432,89	0,00	0,00	-14.282,51
I alt	-18.223,15	100,00	-5.783,48	99,90	0,00	-18.323,05

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-102.513,75	0,00	-175.250,50	0,00	0,00	-102.513,75
81 Sognegård	0,00	0,00	-18.765,62	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-166.920,00	-195.000,00	-233.527,50	0,00	0,00	-166.920,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	195.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	166.920,00	0,00	0,00	166.920,00	0,00	0,00
I alt	-102.513,75	0,00	-427.543,62	166.920,00	0,00	-269.433,75

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	
Silkeborg Markj. 1471db	1377	3.400.000,00	796.000,00	Præstebolig Ege Alle
Silkeborg Markj. 547 bd	875	2.050.000,00	530.800,00	Præstebolig Nordkrogen
Ejendomsværdi i alt		5.450.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Beholdning 31/12 2018 7171-0001341009 Kirkens Liv & Vækst	
Indestående 1/1 2018	237.532,71
Delvis betaling af flygel	158.000,00
Fortæring kor	1.380,05
Honorar Kirstine With medhjælp kor	9.000,00
Julegaver børnekor	1.992,00
Syng Nyt	440,00
Negativ rente	334,38
Indestående 31/12 2018	66.386,28
7171-0001339086 Menighedsplejen	
Indestående 1/1 2018	152.193,95
Returnerede julegaver	752,00
Donation	1.000,00
Donation Silkeborg Y's Men's	2.000,00
Donation Alderslyst Y's Men's	10.000,00
Donation Knaps Minde Fonden	15.000,00
Donation Logen Sub Rosa juleaften	5.000,00
Donation Loge 56 juleaften	5.000,00
Donation søsterloge Ulricca juleaften	4.000,00
Deltagerbetaling juleaften	2.250,00
Kollekter til menighedsplejen	1.736,50
Donation Menetteklubben	1.000,00
Donation Midtjysk Bladfond	30.000,00
Kollekter menighedsplejen	2.538,00
Overskud fra julekoncert	12.998,12
Kollekter december menighedsplejen	3.397,00
Donation Logen Sub Rosa juleaften	5.000,00
	253.865,57
Udgifter	
Konfirmationshjælp	3.300,00
Julehjælp	82.100,00
Tilskud kontingent FDF	500,00
Renter og kortgebyr	722,03
Udgifter vedr juleaften 2017 betalt 2018	14.579,05
Udgifter juleaften 2018	10.650,14
	111.851,22
Indestående 31/12 2018	142.014,35

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Udgifter jul 2018, betalt 2019 = 11.394, se regnskab nederst *	
Kollekter i kirkebøssen :	
Bibelselskabet	1.035,00
Kirkens Korshær Danmark	220,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.481,00
Danmission	442,00
Mission Afrika	820,00
KFUM & KFUK	1.368,00
Folkekirkens Ungdomskor	664,00
Døvemenuighederne	471,50
Kirkens Korshær Silkeborg	1.407,00
DSUK	640,50
IKON	76,50
De danske gardereforeninger 5/9	70,00
I alt sendt til respektive formål	9.695,50
Egne gravstedskapitaler	
7171-1406141	200.408,18
7171-1008731	5.472,06
	205.880,24
Julekoncert til velgørendhed (lokal menighedspleje)	
Koda	2.716,88
Forplejning	160,00
Honorar Per Nielsen	35.875,00
Salg af billetter	51.750,00
Overskud ved koncert overført til menighedsplejen bilag 1384	12.998,12
Der er givet momsfrigtagelse	
Værdipapirer (Egne gravstedskapitaler)	
Beholdning 31/12 2018 i følge årsudskrift	8.516,12
Købspris kendes ikke	
Revisor er orienteret i fb med årsregnskab 2017	
Udtrukne obligationer indsættes på 7171-1008731	
* Regnskab juleaften 2018	

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Udgifter i alt	22.044,14
Indtægter i alt	20.250,00
Underskud ialt	1.794,14