

ÅRSREGNSKAB 2018

for Balle Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8496

CVR-nr. 22637312

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Balle Sogn (kirkekasse) 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 5. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Balle Kirkekasse

Forklaringer til årsregnskabet 2018

Ligningsmidlerne overstiger de budgetterede med 29.379 kr. Beløbet består af lønpuljemidler og 5% midler til udbetaling af særlige feriedage til en medarbejder pga. sygdom.

Balle Sogn kommer ud med et driftsoverskud på 383.129 kr. mod et budgetteret overskud på 63.034 kr. I 2018 har der været færre udgifter til honorarer og løn på ca. 125.000 kr. Nedgangen i lønudgifterne er som følge af orlov og sygdom og deraf færre aktiviteter. I 2018 har kirkekassen modtaget lønrefusioner på ca. 70.000 kr., som dermed også har reduceret de samlede lønudgifter og bidraget til overskuddet.

På de øvrige driftsudgifter har kirkekassen brugt godt 130.000 kr. færre end budgetteret. Besparelsen er hentet på alle hovedformål, men kan især henføres til kirkegården og administrationsudgifterne.

Menighedsrådet har i 2018 besluttet at benytte den nyeste vejledning udsendt af Landsforeningen af Menighedsråd til opgørelse af momsfradraget. I 2018 er der løbende løftet delvis moms på 55%. Den beregnede delvise moms ved årsafslutningen blev 34%. Som et resultat af at momsprocenten er faldet med mere end 10% point er der beregnet en momsreguleringsforpligtigelse på den nye kirkegård i Balle. Samlet har det betydet en forøgelse af momstilsvaret på godt 27.000 kr.

I 2018 har Balle kirkekasse et underskud på anlægsbevillinger på 458.310 kr. Dette underskud svarer til godkendt forbrug af frie midler på 222.767 kr. samt godkendt anvendte opsparingsmidler på 202.252 kr. og videreførte anlægsmidler på 33.291 kr.

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	5.547.548,09	5.518.169,00	5.398.496,61
Øvrig drift i alt	-5.164.419,04	-5.455.135,00	-5.151.742,07
2 Kirkebygning og sognegård	-861.784,98	-878.500,00	-882.784,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-381.169,88	-384.800,00	-382.980,88
Udgifter, øvrig drift	-480.615,10	-493.700,00	-499.803,49
3 Kirkelige aktiviteter	-2.478.527,52	-2.629.940,00	-2.500.195,35
Indtægter	4.430,00	0,00	9.365,00
Udgifter, løn	-2.074.765,39	-2.211.000,00	-2.132.272,46
Udgifter, øvrig drift	-408.192,13	-418.940,00	-377.287,89
4 Kirkegård	-533.535,80	-585.828,00	-478.481,78
Indtægter	406.149,01	391.072,00	352.605,34
Udgifter, løn	-738.979,89	-735.300,00	-623.487,48
Udgifter, øvrig drift	-200.704,92	-241.600,00	-207.599,64
5 Præstebolig mv.	1.508,42	-19.100,00	-2.933,71
Indtægter	70.817,23	70.000,00	65.028,68
Udgifter, løn	-10.220,76	-10.000,00	-9.126,85
Udgifter, øvrig drift	-59.088,05	-79.100,00	-58.835,54
6 Administration og fællesudgifter	-1.265.140,56	-1.341.913,00	-1.283.810,04
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-840.999,14	-870.600,00	-811.964,25
Udgifter, øvrig drift	-424.141,42	-471.313,00	-471.845,79
7 Finansielle poster	-26.938,60	146,00	-3.536,82
A Resultat af drift	383.129,05	63.034,00	246.754,54

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)	355.411,50	0,00	146.734,77
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-235.542,61	0,00	-117.251,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-539.026,45	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-39.152,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-458.310,06	0,00	29.483,52
C Resultatopgørelse	-75.181,01	63.034,00	276.238,06

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-251.551,60	202.252,06	-49.299,54
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-19.495,50	0,00	-19.495,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-105.066,60	11.191,00	-93.875,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-271.886,79	-421.553,05	-693.439,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	33.291,00	33.291,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-250.000,00	250.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	75.181,01	-75.181,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-5.698,46	-3.964,50	-9.662,96

Resultatdisponering 2018

I 2017 blev der afsat 250.000 kr. til afgrænsede projekter (p-plads og gangsti) I 2018 blev projektet gennemført og hensættelsen på 250.000 kr. til afgrænsede projekter er derfor udlignet i resultatdisponering. Likviditet stillet til rådighed af provstiet er reduceret med 11.191 kr. Beløbet består af forøgede indtægter på kirkegård og præstebolig i forhold til budget 2018 reduceret med en nedgang i afløftet moms beregnet ved årsaflutningen. De videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde og den reducerede opsparing vedrører den nye kirke i Hvinningdal.

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
721160	Arv og donationer
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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
3.513.863,29	3.665.102,36
36.639,73	38.474,87
-7.247,81	205.569,26
19.495,50	19.495,50
3.464.975,87	3.401.562,73
0,00	0,00
948.556,04	717.149,90
689.297,94	657.266,36
251.551,60	49.299,54
0,00	8.617,00
7.706,50	1.967,00
4.462.419,33	4.382.252,26

-903.698,95	-832.482,44
-251.551,60	-49.299,54
-19.495,50	-19.495,50
-105.066,60	-93.875,60
-5.698,46	-9.662,96
-271.886,79	-693.439,84
0,00	33.291,00
-250.000,00	0,00
-3.464.975,87	-3.401.562,73
-3.464.975,87	-3.401.562,73
0,00	0,00
-93.744,51	-148.207,09
-104.697,78	-34.677,60
0,00	-68.673,60
10.953,27	-44.855,89
-4.462.419,33	-4.382.252,26

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
5.518.169,00	5.518.169,00	5.275.731,00	5.518.169,00	0,00	0,00
29.379,09	0,00	122.765,61	29.379,09	0,00	0,00
5.547.548,09	5.518.169,00	5.398.496,61	5.547.548,09	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-392.046,13	-389.900,00	-418.209,91	0,00	-185.458,33	-206.587,80
-57.037,33	-47.000,00	-35.987,18	0,00	0,00	-57.037,33
-412.701,52	-441.600,00	-428.587,28	0,00	-195.711,55	-216.989,97
-861.784,98	-878.500,00	-882.784,37	0,00	-381.169,88	-480.615,10

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.335.383,61	-1.329.000,00	-1.285.026,59	0,00	-1.217.775,49	-117.608,12
-610.345,31	-661.800,00	-602.494,54	2.512,00	-480.913,42	-131.943,89
-15.180,50	-16.750,00	-16.857,20	0,00	0,00	-15.180,50
-148.019,70	-144.800,00	-138.946,53	0,00	-44.119,57	-103.900,13
-229.826,45	-294.740,00	-277.756,53	0,00	-215.391,48	-14.434,97
-61.739,87	-104.850,00	-107.061,00	0,00	-61.646,21	-93,66
-76.232,08	-76.200,00	-70.252,96	1.918,00	-54.919,22	-23.230,86
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.478.527,52	-2.629.940,00	-2.500.195,35	4.430,00	-2.074.765,39	-408.192,13

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
-526.989,58	-573.628,00	-453.839,70	360.330,60	-699.475,14	-187.845,04
-6.546,22	-12.200,00	-24.642,08	45.818,41	-39.504,75	-12.859,88
-533.535,80	-585.828,00	-478.481,78	406.149,01	-738.979,89	-200.704,92

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.508,42	-19.100,00	-2.933,71	70.817,23	-10.220,76	-59.088,05
1.508,42	-19.100,00	-2.933,71	70.817,23	-10.220,76	-59.088,05

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-556.682,37	-557.300,00	-515.659,27	0,00	-432.384,71	-124.297,66
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-129.597,45	-128.700,00	-163.425,03	0,00	-26.568,54	-103.028,91
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-86.528,92	-93.800,00	-83.986,13	0,00	-25.286,04	-61.242,88
63 Bygning	-1.612,47	0,00	0,00	0,00	-1.612,47	0,00
64 Økonomi	-246.757,33	-249.500,00	-237.615,71	0,00	-235.167,12	-11.590,21
65 Personregistrering - civil	-25.435,39	-26.100,00	-43.008,35	0,00	-25.380,97	-54,42
66 Personregistrering - kirkelig	-124.764,07	-137.900,00	-106.527,77	0,00	-119.171,51	-5.592,56
67 Efteruddannelse	1.350,84	-53.500,00	-10.547,10	0,00	24.572,22	-23.221,38
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-95.113,40	-95.113,00	-123.040,68	0,00	0,00	-95.113,40
I alt	-1.265.140,56	-1.341.913,00	-1.283.810,04	0,00	-840.999,14	-424.141,42

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	146,22	146,00	146,22	146,22	0,00	0,00
76 Momsregulering	-27.084,82	0,00	-3.683,04	0,00	0,00	-27.084,82
I alt	-26.938,60	146,00	-3.536,82	146,22	0,00	-27.084,82

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-235.542,61	0,00	-117.251,25	0,00	0,00	-235.542,61
83 Kirkegård	-539.026,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-539.026,45
85 Præsteboliger	-39.152,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-39.152,50
93 5% tillægsbevilling anlæg	355.411,50	0,00	146.734,77	355.411,50	0,00	0,00
I alt	-458.310,06	0,00	29.483,52	355.411,50	0,00	-813.721,56

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Balle Sognepleje	650,50
Y-men	25,00
Kfum og K	50,00
Folkekirkens Nødhjælp	3.806,00
Kirkelig Samfunds Arbejde i Sydslesvig	12,00
Børnesagens Fællesråd	130,00

Silkeborg Provsti**Balle****Kirkekasse****Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2018**

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-735.300	-738.980	-3.680
Øvr. udg.	-241.600	-200.705	40.895
Udg. i alt	-976.900	-939.685	37.215
Indtægter	391.072	406.149	15.077
I alt	-585.828	-533.536	52.292
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	70.000	70.817	817
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	146	-26.939	-27.085

*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 2017

Resultatdisponering 2018 (konto 721140)

-37.215**11.191****11.191**Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Kirkekasse:

Balle

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Formål i anlægsrammen	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)	Anlægsarbejdet afsluttet (ja/nej)
				plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = betalte afdrag									
Ny Hvinningdal Kirke	8003			202.252						202.252	235.543		-33.291	nej
Køb af traktor til kirkegården	8300					195.000				195.000	226.594	-31.594	0	ja
Malling af træværk på præstebolig	8500					39.153				39.153	39.153		0	ja
GANGSTI mellem kirke og sognegård	8310					7.389				7.389	177.425	-170.036	0	ja
Asfaltering af P-plads	8305					113.870				113.870	135.007	-21.137	0	ja
										0			0	
										0			0	
										0			0	
										0			0	
										0			0	
										0			0	
										0			0	
										0			0	
Bevillinger i alt (netto)		0	0	202.252	0	355.412	0	0	0	557.664	813.722	-222.767	-33.291	

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 side

Kirkekasse:

Balle

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i gule 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	202.252	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	355.412	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	557.664	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	813.722	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-222.767	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	33.291	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	33.291	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	33.291	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	202.252	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	202.252	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.
--------	--	---

Godkendt af PU anvendte frie midler.