

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sejs-Svejbæk Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 9143

CVR-nr. 13666431

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 Sejs-Svejbæk 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 Sejs-Svejbæk Sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Sejs-Svejbæk 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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes 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 20. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Kommentarer til regnskab 2018

Ligningsmidlerne overstiger de budgetterede med 73.253 kr. Beløbet består af 3.890 kr. udbetalt fra 0,5% lønpuljen vedr. lønregulering samt 32.362,00 kr. 5% midler vedr. konsulentbistand, årsafslutning 2017. Der er endvidere modtaget 5% midler på 37.001 kr. til reparation af gaskedler og truck. Årets driftsresultat giver et overskud på kr. 101.210 kr. Dette overskud opstår som følge af, at der har været budgetteret med lavere indtægter end realiseret i alt kr. 67.099, heraf kan størstedel af merindtægterne henføres til kirkegården. Resten af overskuddet hidrører fra, ligeligt fordelt, færre lønudgifter og færre øvrige udgifter end budgetlagt når 5% midlerne indregnes.

Debitorerne er gennemgået. En enkelt debitor anses for tabt. De resterende debitorer med forfaldne poster er blevet kontaktet. Vi forventer at pengene kommer ind i 2019.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er ved årsafslutning krediteret med 57.791 kr. på baggrund af beregningen af merindtægter og merudgifter.

Beregning af momsfradraget:

Vedrørende kirkegården er der udregnet en delvis fradragsprocent på 21%, metode C jf. nyt beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet delvis moms på 19%, der er derfor momsreguleret med 2% point.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejde med Linå Menighedsråd om kirkesanger, Birgitte - vi refunderer Linå de totale lønomkostninger for 587,50 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Linå Menighedsråd om organist, Christian – vi refunderer Linå de totale lønomkostninger for 1174 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Linå Menighedsråd om organist, Anne – vi refunderer Linå de totale lønomkostninger for 952 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Linå Menighedsråd om kirkegårdsleder, Jens – vi refunderer Linå de totale lønomkostninger for 635 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Linå Menighedsråd om kirkesanger, Johanne – vi refunderer Linå de totale lønomkostninger for 182 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Linå Menighedsråd om kordegn, Anne – vi refunderer Linå de totale lønomkostninger for 962 timer årligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

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

Samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om skoletjenesten KK44.

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	2.841.405,00	2.768.152,00	2.833.259,92
Øvrig drift i alt	-2.740.194,67	-2.765.551,00	-2.905.758,70
2 Kirkebygning og sognegård	-499.483,53	-478.062,00	-385.493,53
Indtægter	3.400,00	8.000,00	7.800,00
Udgifter, løn	-203.568,16	-235.100,00	-207.649,07
Udgifter, øvrig drift	-299.315,37	-250.962,00	-185.644,46
3 Kirkelige aktiviteter	-1.307.109,27	-1.274.826,00	-1.356.004,97
Indtægter	32.908,00	19.000,00	28.926,00
Udgifter, løn	-1.105.858,72	-1.046.700,00	-1.131.565,91
Udgifter, øvrig drift	-234.158,55	-247.126,00	-253.365,06
4 Kirkegård	-545.932,42	-669.621,00	-559.469,31
Indtægter	210.567,03	155.665,00	172.840,21
Udgifter, løn	-628.481,48	-658.800,00	-574.991,01
Udgifter, øvrig drift	-128.017,97	-166.486,00	-157.318,51
5 Præstebolig mv.	27.704,07	17.874,00	-186.438,43
Indtægter	58.201,17	56.000,00	36.603,19
Udgifter, løn	-3.206,89	-11.000,00	-3.360,87
Udgifter, øvrig drift	-27.290,21	-27.126,00	-219.680,75
6 Administration og fællesudgifter	-416.061,60	-360.916,00	-408.951,02
Indtægter	0,00	0,00	7.580,29
Udgifter, løn	-218.947,39	-187.900,00	-178.500,11
Udgifter, øvrig drift	-197.114,21	-173.016,00	-238.031,20
7 Finansielle poster	688,08	0,00	-9.401,44
A Resultat af drift	101.210,33	2.601,00	-72.498,78
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)	309.250,00	0,00	26.309,64
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-287.375,00	0,00	-26.309,64
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-21.875,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	101.210,33	2.601,00	-72.498,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-148.264,44	0,00	-148.264,44
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-30.382,00	-57.791,00	-88.173,00
741110 Menighedsrådets frie midler	2.222,37	-96.911,33	-94.688,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-53.492,00	53.492,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-101.210,33	101.210,33	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.218,43	0,00	-2.218,43

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
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
741120	Videreførte anlægsmidler

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
2.082.524,68	2.324.093,80
21.432,55	11.434,09
36.107,62	175.617,87
148.264,44	148.264,44
1.876.720,07	1.988.777,40
0,00	0,00
225.922,38	94.563,97
214.921,73	88.685,62
4.303,15	2.974,35
6.697,50	2.904,00
2.308.447,06	2.418.657,77

-232.134,50	-333.344,83
-148.264,44	-148.264,44
-30.382,00	-88.173,00
-2.218,43	-2.218,43
2.222,37	-94.688,96
-53.492,00	0,00
-1.876.720,07	-1.988.777,40
-1.876.720,07	-1.988.777,40
0,00	0,00
-199.592,49	-96.535,54
0,00	-41.612,00
-32.718,46	-1.714,88
-52.267,11	-43.087,88
-114.606,92	-10.120,78
-2.308.447,06	-2.418.657,77

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
2.768.152,00	2.768.152,00	2.662.070,00	2.768.152,00	0,00	0,00
73.253,00	0,00	171.189,92	73.253,00	0,00	0,00
2.841.405,00	2.768.152,00	2.833.259,92	2.841.405,00	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
-251.593,06	-222.776,00	-298.896,49	0,00	-128.240,87	-123.352,19
-39.543,81	-28.000,00	-15.864,88	0,00	0,00	-39.543,81
-200.943,27	-206.286,00	-72.365,40	3.400,00	-75.327,29	-129.015,98
-7.403,39	-21.000,00	1.633,24	0,00	0,00	-7.403,39
-499.483,53	-478.062,00	-385.493,53	3.400,00	-203.568,16	-299.315,37

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
-618.123,95	-522.581,00	-606.342,15	1.716,00	-526.164,50	-93.675,45
-181.011,79	-191.950,00	-212.156,77	4.720,00	-130.007,98	-55.723,81
-1.010,17	-400,00	-1.626,68	11.140,00	0,00	-12.150,17
-67.018,80	-98.750,00	-80.554,28	0,00	-34.027,14	-32.991,66
-174.818,60	-175.600,00	-166.249,26	0,00	-152.489,96	-22.328,64
-110.625,87	-105.800,00	-119.592,55	12.560,00	-114.957,15	-8.228,72
-153.300,09	-178.545,00	-168.283,28	2.772,00	-148.211,99	-7.860,10
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.307.109,27	-1.274.826,00	-1.356.004,97	32.908,00	-1.105.858,72	-234.158,55

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
-544.242,15	-643.389,00	-556.777,96	176.559,24	-607.636,73	-113.164,66
-1.690,27	-26.232,00	-2.691,35	34.007,79	-20.844,75	-14.853,31
-545.932,42	-669.621,00	-559.469,31	210.567,03	-628.481,48	-128.017,97

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
27.704,07	17.874,00	-186.438,43	58.201,17	-3.206,89	-27.290,21
27.704,07	17.874,00	-186.438,43	58.201,17	-3.206,89	-27.290,21

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	-45.636,45	-59.200,00	-79.536,10	0,00	-18.093,82	-27.542,63
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-87.458,11	-106.166,00	-99.891,35	0,00	-29.245,16	-58.212,95
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-72.358,98	-19.000,00	-26.539,91	0,00	-41.290,54	-31.068,44
64 Økonomi	-131.598,41	-82.700,00	-101.688,26	0,00	-95.871,37	-35.727,04
65 Personregistrering - civil	-18.046,02	-16.400,00	-24.695,53	0,00	-18.046,02	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-27.968,18	-28.600,00	-22.392,17	0,00	-27.968,18	0,00
67 Efteruddannelse	1.855,03	-14.000,00	-9.268,50	0,00	11.567,70	-9.712,67
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-34.850,48	-34.850,00	-44.939,20	0,00	0,00	-34.850,48
I alt	-416.061,60	-360.916,00	-408.951,02	0,00	-218.947,39	-197.114,21

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-272,16	0,00	-0,48	0,00	0,00	-272,16
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	56,13	0,00	119,03	56,13	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	555,99	0,00	555,99	555,99	0,00	0,00
76 Momsregulering	348,12	0,00	-10.075,98	348,12	0,00	0,00
I alt	688,08	0,00	-9.401,44	960,24	0,00	-272,16

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-287.375,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-287.375,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-26.309,64	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-21.875,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.875,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	309.250,00	0,00	26.309,64	309.250,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	309.250,00	0,00	-309.250,00

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	
Linå by abz	1056	2.550.000,00	411.800,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.550.000,00		

Kollekter Sejs-Svejbæk menighedsråd 2018

Indsmalings- dato	Folkekirkens Nødhjælp	KFUMs Sociale Arbejde	Jydsk Børneforsorg	Katempris	Børnesagens Fællesråd
15-03-2018	290,00				
19-03-2018	20,00				
14-05-2018		174,50			
25-06-2018			212,00		
19-08-2018				90,00	
30-09-2018					6.647,00
21-10-2018					16,50
25-11-2018					170,00
24-12-2018					607,50
26-12-2018					85,00
30-12-2018					100,00
	310,00	174,50	212,00	90,00	7.626,00

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-53.492	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	309.250	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	-53.492	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	309.250	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	309.250	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
	-53.492	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	53.492	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

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

Silkeborg Provsti**Sejs-Svejbæk****Kirkekasse**

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2018

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-658.800	-628.481	30.319
Øvr. udg.	-166.486	-128.018	38.468
Udg. i alt	-825.286	-756.499	68.787
Indtægter	155.665	210.567	54.902
I alt	-669.621	-545.932	123.689
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	56.000	58.201	2.201
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	-	688	688

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)

-68.787

-57.791

-57.791

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn