

ÅRSREGNSKAB 2019

for Them Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 7998

CVR-nr. 13347816

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 2019 for Them 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Them Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Them Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 23. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor



Kommentarer til regnskab 2019 – Them Menighedsråd

Der er for regnskab 2018 bevilliget 15.000 kr. i merudgiftsønsker til et nyt gelænder til kældertrappen ved præsteboligen, dette er lavet i 2019.

Der har i februar-marts manglet en fuldtids gravermedhjælper på kirkegårdene hvilket sammen med VEU godtgørelse gør at vi har overskud på lønnen på formål 4.

Overskud på løn på formål 3 er primært pga. nyansat organist hvilket er reguleret til budget 2020 (både løndifference til tidligere organist, samt en del ferie uden løn i 2019 for den nye organist)

Der er underskud på kirkegården på de øvrige udgifter, vi har haft uforudsete reparationer på maskiner på 21.500 kr., reparationer på kapellet i Brande for 11.000 kr. (sålbænke + dør), derudover er der brugt flere penge på planter, grus og gran, brændstof og IT end budgetteret.

Likviditet stillet til rådighed er ved årsafslutning justeret med -35.495 kr. på baggrund af beregningen af merindtægter inkl. regulering fra 2018 efter aftale med Silkeborg provst på 7.981 kr.

Anlægsregnskab vedr. 2. etape af omlægning af Them kirkegård er vedhæftet.

Anlægsregnskabet for Maskinhuset i Them er vedlagt og sendt til provstiet til godkendelse – vi har fået udbetalt mere a conto end der er bogført pga. momsaflyftning. Det har været ret store fakturaer, og vi har derfor ikke haft likviditet nok til at kunne betale dem løbende. Derudover har der været nogle udgifter til forprojektet der ikke var endelig bevilliget af PU. Der er reserveret penge i anlægspuljen til det, så budgettet er alt i alt ikke overskredet. Regnskabet er godkendt af PU på mødet 11. marts 2020.

Debitorerne bliver gennemgået løbende, og der er på nuværende tidspunkt ikke noget der skal tages som tab.

Kollekter fra 24/12 samt 25/12 er indsat på kirkens konto i januar og derefter afregnet til Børnesagens Fællesråd.

Der lavet en tilrettet opgørelse på skyldige feriemidler pr. 31/12 2020 på grund af delte medarbejdere med Virklund og Bryrup-Vinding-Vrads menighedsråd.

Beregning af momsfradraget:

Vedr. kirkegårdene er der udregnet en fradragprocent på 44% (I2) efter beregningsmodellen på skøn, metode C jf. nyt beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd.

I året er der løbende løftet 36% af momsen, så der er momsreguleret med 8 %

Momsreguleringen på anlægsopgaver; 928,95 kr. vedr. ny plæneklipper, 2.919,83 kr. vedrørende Renovering afdeling A samt udviklingsplan og 48.478 kr. vedr. nyt maskinhus er reguleret på formål 7600

Vedr. kirkekontoret/graverkontoret(I3) er der udregnet en fradragprocent på 32% af momsen efter beregningsmodellen på AREALET – I året er der løbende løftet 32% af momsen, så der er ikke momsreguleret.

Vedr. Fællesudgifter(I8) er der udregnet en fradragprocent på 18% af momsen efter beregningsmodellen på efter beregningsmodellen på skøn, metode C – I året er der løbende løftet 16 % af momsen, så der er momsreguleret med -2 %.

THEM MENIGHEDSRÅD
MUSEUMSVEJ 6
8653 THEM
TLF. 86 84 92 94
CVR. 13 34 78 16



Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Vi samarbejder med Virklund Menighedsråd, vi deler kordegn og kirke og kulturmedarbejder - vi får refunderet de totale lønomkostninger for 5 timer ugentligt for kordegnen samt 10,42 timer for kirke og kultur medarbejderen. Lønudgiften og ansættelsen ligger i Them menighedsråd.

Derudover samarbejder vi med Bryrup-Vinding-Vrads Menighedsråd om regnskabsfører - her betaler vi de totale lønomkostninger for 5 timer ugentligt. Lønudgiften og ansættelsen 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.

THEM MENIGHEDSRÅD
MUSEUMSVEJ 6
8653 THEM
TLF. 86 84 92 94
CVR. 13 34 78 16

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.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	2.562.480,00	2.562.480,00	2.809.696,44
Øvrig drift i alt	-2.414.231,38	-2.562.480,00	-2.759.950,10
2 Kirkebygning og sognegård	-446.641,77	-459.243,00	-454.492,47
Indtægter	31.100,00	34.000,00	38.600,00
Udgifter, løn	-156.590,41	-151.374,00	-141.450,42
Udgifter, øvrig drift	-321.151,36	-341.869,00	-351.642,05
3 Kirkelige aktiviteter	-1.082.483,33	-1.164.875,00	-1.134.166,68
Indtægter	24.680,40	16.550,00	19.289,04
Udgifter, løn	-862.808,65	-932.981,00	-914.553,95
Udgifter, øvrig drift	-244.355,08	-248.444,00	-238.901,77
4 Kirkegård	-463.434,30	-447.205,00	-611.652,93
Indtægter	617.428,86	628.390,00	510.628,79
Udgifter, løn	-727.210,94	-775.675,00	-780.891,27
Udgifter, øvrig drift	-353.652,22	-299.920,00	-341.390,45
5 Præstebolig mv.	-13.251,52	-13.909,00	4.459,19
Indtægter	89.427,92	91.291,00	92.582,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-102.679,44	-105.200,00	-88.122,81
6 Administration og fællesudgifter	-465.949,39	-478.477,00	-542.986,60
Indtægter	60,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-286.287,00	-292.621,00	-271.992,62
Udgifter, øvrig drift	-179.722,39	-185.856,00	-270.993,98
7 Finansielle poster	57.528,93	1.229,00	-21.110,61
A Resultat af drift	148.248,62	0,00	49.746,34
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)	3.081.833,91	0,00	548.070,32
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-33.371,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.030.259,59	0,00	-516.328,86
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	51.574,32	0,00	-1.630,42
C Resultatopgørelse	199.822,94	0,00	48.115,92

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.418,96	0,00	-98.418,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-210.041,09	-35.495,00	-245.536,09
741110 Menighedsrådets frie midler	-223.260,16	-112.752,94	-336.013,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.631,00	-51.575,00	-49.944,00
742010 Årsafslutningskonto	-199.822,94	199.822,94	0,00

Silkeborg Provsti

Them Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2019

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-775.675	-727.211	48.464
Øvr. udg.	-299.920	-353.652	-53.732
Udg. i alt	-1.075.595	-1.080.863	-5.268
Indtægter	628.390	617.429	-10.961
I alt	-447.205	-463.434	-16.229
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	91.291	89.428	-1.863
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	1.229	57.529	56.300

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 årsafslutning 2018

Resultatdisponering 2019 (konto 721140)

5.268

-43.476

7.981

-35.495

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

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
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 2019	Ultimo 2019
5.232.649,69	5.418.614,35
10.767,28	63.968,23
-24.429,94	296.329,31
98.418,96	98.418,96
5.147.893,39	4.959.897,85
0,00	0,00
506.883,11	362.598,85
511.499,96	360.163,09
2.189,91	4.868,72
-6.806,76	-2.432,96
5.739.532,80	5.781.213,20
-530.089,21	-729.912,15
-98.418,96	-98.418,96
-210.041,09	-245.536,09
-223.260,16	-336.013,10
1.631,00	-49.944,00
-5.147.893,39	-4.959.897,85
-5.147.893,39	-4.959.897,85
0,00	0,00
-61.550,20	-91.403,20
-15.212,31	-51.428,49
0,00	-150,00
-25.699,01	-17.475,79
-20.638,88	-22.348,92
-5.739.532,80	-5.781.213,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.562.480,00	2.562.480,00	2.727.684,00	2.562.480,00	0,00	0,00
0,00	0,00	82.012,44	0,00	0,00	0,00
2.562.480,00	2.562.480,00	2.809.696,44	2.562.480,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-212.646,71	-262.582,00	-227.182,92	0,00	-75.179,23	-137.467,48
-20.163,97	-14.000,00	-14.326,34	0,00	0,00	-20.163,97
-151.726,98	-126.811,00	-161.213,47	31.100,00	-81.411,18	-101.415,80
-62.104,11	-55.850,00	-51.769,74	0,00	0,00	-62.104,11
-446.641,77	-459.243,00	-454.492,47	31.100,00	-156.590,41	-321.151,36

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-617.407,24	-695.288,00	-669.048,24	8.509,60	-561.596,79	-64.320,05
-177.293,85	-151.853,00	-218.645,48	0,00	-128.118,28	-49.175,57
-146,70	0,00	0,00	0,00	0,00	-146,70
-92.445,79	-80.800,00	-81.934,95	0,00	0,00	-92.445,79
-96.615,90	-116.710,00	-36.773,96	0,00	-95.032,45	-1.583,45
-30.629,32	-40.033,00	-34.668,31	0,00	-29.181,53	-1.447,79
-66.744,53	-73.991,00	-86.895,74	16.170,80	-48.879,60	-34.035,73
-1.200,00	-6.200,00	-6.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.082.483,33	-1.164.875,00	-1.134.166,68	24.680,40	-862.808,65	-244.355,08

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-414.730,19	-410.760,00	-565.501,13	581.525,99	-670.199,04	-326.057,14
-48.704,11	-36.445,00	-46.151,80	35.902,87	-57.011,90	-27.595,08
-463.434,30	-447.205,00	-611.652,93	617.428,86	-727.210,94	-353.652,22

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-13.351,52	-15.009,00	3.359,19	89.327,92	0,00	-102.679,44
100,00	1.100,00	1.100,00	100,00	0,00	0,00
-13.251,52	-13.909,00	4.459,19	89.427,92	0,00	-102.679,44

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-137.355,49	-136.280,00	-186.617,46	60,00	-70.612,06	-66.803,43
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-34.663,70	-42.200,00	-28.359,94	0,00	0,00	-34.663,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.645,75	-31.573,00	-24.044,61	0,00	-631,56	-35.014,19
63 Bygning	-1.383,00	-2.000,00	-5.109,00	0,00	-1.383,00	0,00
64 Økonomi	-116.807,12	-124.017,00	-118.691,34	0,00	-107.494,35	-9.312,77
65 Personregistrering - civil	-40.563,97	-42.064,00	-41.668,76	0,00	-40.070,95	-493,02
66 Personregistrering - kirkelig	-66.574,44	-70.843,00	-67.450,45	0,00	-66.095,08	-479,36
67 Efteruddannelse	-32.955,92	-29.500,00	-29.880,00	0,00	0,00	-32.955,92
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-41.165,04	0,00	0,00	0,00
I alt	-465.949,39	-478.477,00	-542.986,60	60,00	-286.287,00	-179.722,39

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-75,47	0,00	0,00	0,00	0,00	-75,47
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.230,22	1.229,00	738,12	1.230,22	0,00	0,00
76 Momsregulering	56.374,18	0,00	-21.848,73	56.466,98	0,00	-92,80
I alt	57.528,93	1.229,00	-21.110,61	57.697,20	0,00	-168,27

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-33.371,88	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-3.030.259,59	0,00	-516.328,86	0,00	0,00	-3.030.259,59
93 5% tillægsbevilling anlæg	3.081.833,91	0,00	548.070,32	3.081.833,91	0,00	0,00
I alt	51.574,32	0,00	-1.630,42	3.081.833,91	0,00	-3.030.259,59

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1 A, Them by	28940	1.500.000	307.300	0	Præstebolig inkl. Præstemø
33, Them by	549	750.000	65.900	0	Kontor/graverfaciliteter
Ejendomsværdi i alt		2.250.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Kollekter 2019, Them og Brande kirker

Sum af Beløb	Kolonnenavne		
Rækkenavne	969014 Gulbene - - skyldigt beløb	969015 Menighedspleje - skyldigt beløb	972010 Kollekt m.v. til afregning
01-01-2019	-1190,69	-891,22	-2166,5
Automatisk opstart ved afslutning af sidste år	-1190,69	-891,22	-2166,5
02-01-2019			2158,5
Kollekt overført til Folkekirkens Nødhjælp			2158,5
11-01-2019			108
Overført Folkekirkens Nødhjælp - kollekt Mobilepay			108
14-01-2019			0
Kollekt 6/1 Them			-69,5
Kollekt overført Folkekirkens Nødhjælp			69,5
24-01-2019		-500	
Indbetalt menighedspleje		-500	
08-02-2019			-353
Kollekt Brande 3/2			-353
11-02-2019			353
Kollekt sendt Folkekirkens Nødhjælp			353
14-02-2019			0
Kollekt 10/2 - Them			-100
Overført Folkekirkens Nødhjælp - 10/2 Them			100
21-02-2019			-60
Kollekt 17/2, Them			-60
22-02-2019			60
Kollekt 17/2, Them - overf. Folkekirkens Nødhjælp			60
27-02-2019		19,22	
Indbetalt MobilePay		-60	
Tilbageført Majbritt		79,22	
01-03-2019			-100
Kollekt Brande 24/2			-100
04-03-2019			100
Overført Folkekirkens Nødhjælp - 24/2			100
12-03-2019			0
Kollekt 10/3 Them			-150
Kollekt 10/3 Them - overført folkekirkens Nødhjælp			150
Kollekt 3/3 Them			-26,5
Kollekt 3/3 Them - overført folkekirkens Nødhjælp			26,5
04-04-2019	-120		
Kollekt d. 24-3 Them	-120		
23-04-2019	-150		
Kollekt d. 14-4 Them	-150		
24-04-2019		-95	
MobilePay: 39046		-95	
26-04-2019	-200	-70	
Kollekt d. 19-4 Them	-200		
Strikkedamer indtægt		-70	
06-05-2019	-100		
2000438080010505	-100		
07-05-2019	-200		
Kollekt d. 5-5 Them	-200		
27-05-2019		-60	0
Indsat mobilepay		-60	
Koll. 24-5 Brande Kirkens korshær			50
Koll.17-5 Br. Kirkens Korshær			55
Kollekt 17-5 Brande			-55
Kollekt 24-5 Brande			-50
03-06-2019		-100	
Indsat mobilepay		-100	
17-06-2019		-70	
Kollekt til menighedspleje		-70	
26-07-2019			0
Bgs Kol.Th.30-6 Kirkens korshær			124,5
Kollekt Them 30-6			-124,5
06-08-2019			-207,5
Kollekt Them 28-7			-207,5
07-08-2019			207,5
Bgs Koll. 28-7 ovf.KK			207,5
13-09-2019			-70,5
Kollekt Them 8-9			-70,5
15-09-2019			-355
Kollekt 15/9 mobilepay - kirkens Korshær			-355
16-09-2019			58,5
Bgs Koll.Them 8-9 ovf.KK			70,5
Mobilepay - kollekt 15/9			-12
17-09-2019			-810
Kollekt Them 15-9			-810
19-09-2019			810
Bgs Koll.Th.15-9 ovf.K.K			810
26-09-2019			355
Bgs Kirkens korshær høst			355
14-10-2019		-12	12
kollekt 15/9 - mobilepay		-12	
Overført til menighedspleje			12
15-10-2019		-54	
Kollekt 13/10		-54	
21-10-2019	-100		
Indsat på mobilepay	-100		

24-10-2019			
Indbetalt via mobilepay	-1000		
25-10-2019			-40
Kollekt Mobilepay			-40
30-10-2019		-500	
Bgs Gulbene Evang-Luth kirke-gave	-500		
04-11-2019		-3750	
Bgs Niels Uldall-Jessen	-3000		
Bgs Privat donation pavi	-750		
13-11-2019		-500	
Antra og Torben Kahr	-500		
14-11-2019		-2500	
Gave til Gulbene	-2500		
15-11-2019			-104
Koll. den 10-11 Them			-104
25-11-2019			-150
Kollekt 17-11Brande			-150
26-11-2019		-500	
Gulbene Kirke	-500		
28-11-2019			-500
Kollekt Mobilepay			-500
29-11-2019			-200
Kollekt Them 24-11			-200
02-12-2019		-3000	
Bgs Niels Uldall-Jessen	-3000		
03-12-2019			-80
Kollekt Them 1-12			-80
05-12-2019			-50
Kollekt Mobilepay			-50
09-12-2019		-2000	
Bgs Niels Uldall-Jessen	-2000		
12-12-2019		14448,97	
DonationGulbene	14428,97		
Gebyr udland 3934511953GEB NCHG	20		
16-12-2019			-520
Kollekt Mobilepay			-520
18-12-2019			-30
Kollekt Mobilepay			-30
Hovedtotal	-1361,72	-3507	100

24-12-2019 - kollekt Them
25-12-2019 - kollekt Them
24-12-2019 - kollekt Brande

-1028
-50
-527,5

Silkeborg Provsti - Anlægsregnskab

Kirkekasse:

= indtastningsfelter

Them

Projekt:

Omlægning af Them Kirkegård - 2. etape

Dato: 31-12-2019

Kode	Entrepriser	PU principgodkendelse Arkitektens prisoverslag	Økon. Overslag	PU Endelig bevilling Priser efter licitation	Anviste beløb excl. moms		
					Aftalt	Tillæg	I alt
ANLÆG	Christiansanlæg			145.943		145.992,00	Rest / Merforbrug -48,80
	I alt	-	-	145.943		145.992,00	-48,80
	Ikke prissatte udgifter						-
	Håndværkerudgifter i alt	-	-	145.943		145.992,00	-48,80
Kode	Rådgivning arkitekt og ingeniør						Rest / Merforbrug
TEK	Honorar til arkitekt og ingeniør						-
UDLÆG	Udlæg						-
	Rådgiver honorar i alt	-	-				-
	Udgift inkl. rådgivning excl. moms	-	-	145.943		145.992,00	-48,80
Kode	Diverse						Rest / Merforbrug
	Diverse i alt excl. moms	-	-	145.943		145.992,00	145.943,20
	Udgift i alt						Rest / Merforbrug
	Udgift i alt excl. moms			145.943		145.992,00	-48,80
	Moms	25%	-	36.486		36.498,00	-12,20
	Totaludgift inkl. moms		-	182.429		182.490,00	-61,00

Finansiering - bevilling

	Frie midler / Anlægsopsparing						
	Anlægspulje			182.429			
	Bevilling fra anlægspulje i alt		-	182.429			
	Minus evt. momsafløftning			13.139			
	Bevilling i alt efter momsafløftning		-	169.290			

ACONITO fra anlægspulje

169.350,72

RESTBEVILLING fra anlægspulje

-61,00

Regnskabsposter

= indtastningsfelt

Fakturadato dd-mm-åååå	Entreprise/ydelse kode	Betalte fakturaer excl. moms					
		Fakturabeløb Afalte arb.	Fakturabeløb Elektra arb.	I alt excl. moms	I alt inkl. moms	Provstiet a conto	
23-05-2019	ANLÆG	145.992,00	-	145.992,00	182.490,00	169.350,72	Emne / Forklaring
06-06-2019				-	182.490,00	169.350,72	Silkeborg Provsti

Styring anlægsaktiviteter 2019

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

Kirkekasse:

Them

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til dritt (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
			Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
Plæneklipper til Brände	0	0					53.880				53.880	53.880		0
Renovering af afd. A + udviklingsplan	-1.630						169.351				169.351	169.351		0
Ny maskinhus, Them							2.858.603				2.856.973	2.807.029		49.944
Bevillinger i alt (netto)	-1.630	0	0	0	0	0	3.081.833	0	0	0	3.080.203	3.030.260	0	49.944

FORMÅL

8305

8312

8320

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Silkeborg Provsti - Anlægsregnskab

Kirkekasse:

Them
Projekt:
Maskinhus

= indtastningsfelter

Dato: 31-12-2019

Kode	Entrepriser	PU principgodkendelse	Økon. Overslag	PU Endelig bevilling	Anviste beløb excl. moms			Rest / Merforbrug
					Arktektens prisoverslag	Priser efter licitation	Tillæg	
BYGPL	Christians Anlæg - etape 1+2+3	2.316.042	-	2.316.042	2.363.244,50	-	2.363.244,50	-47.202,50
	I alt	2.316.042	-	2.316.042	2.363.244,50	-	2.363.244,50	-47.202,50
	Ikke prissatte udgifter							
	Håndværkerudgifter i alt	2.316.042	-	2.316.042	2.363.244,50	-	2.363.244,50	-47.202,50
Kode	Rådgivning arkitekt og ingeniør							
TEK	Honorar til arkitekt og ingeniør	175.000		175.000	167.000,00	-	167.000,00	8.000,00
UDLÆG	Udlæg							
	Rådgiver honorar i alt	175.000	-	175.000	167.000,00	-	167.000,00	8.000,00
	Udgift inkl. rådgivning excl. moms	2.491.042	-	2.491.042	2.530.244,50	-	2.530.244,50	-39.202,50
Kode	Diverse							
DIVERSE	Behandling byggesag/låse/styreg			50.000	29.645,25	16.142,34	45.787,59	4.212,41
	Diverse i alt excl. moms	2.491.042	-	2.541.042	29.645,25	16.142,34	45.787,59	2.495.254,41
	Udgift i alt							
	Udgift i alt excl. moms	2.491.042	-	2.541.042	2.559.889,75	16.142,34	2.576.032,09	-34.990,09
	Moms	25%	-	635.261	639.972,44	4.035,58	644.008,02	-8.747,52
	Totaludgift inkl. moms	3.113.803	-	3.176.303	3.199.862,19	20.177,92	3.220.040,11	-43.737,61
Finansiering - bevilling								
	Frie midler / Anlægsopsparing							
	Anlægspulje	3.113.803	-	3.176.303				
	Anlægspulje tillægsbevilling 1							
	Anlægspulje tillægsbevilling 2							
	Bevilling fra anlægspulje i alt	3.113.803	-	3.176.303				
	Minus evt. momsafledning			236.759				
	Bevilling i alt efter momsafledning	3.113.803	-	2.939.544				

ACONTO fra anlægspulje

3.033.225,07

RESTBEVILLING fra anlægspulje

-93.681,52

Overskrivelse + for meget udbetalt pga. moms

Regnskabsposter

= indtastingsfelt

Fakturadato	Entreprise/delse kode	Betalte fakturaer excl. moms				I alt inkl. moms	Provstiet a conto	Emne / Forklaring
		Fakturabeløb Aftalte arb.	Fakturabeløb Ekstra arb.	I alt excl. moms	I alt inkl. moms			
dd-mm-åååå		2.559.889,75	16.142,34	2.576.032,09	3.220.040,11	3.033.225,07		
31-12-2018	DIVERSE		1.304,34	1.304,34	1.630,42		Løn - Anna-Marie Møller, kirkegårdskonsulent	
31-03-2018	TEK	52.500,00		52.500,00	65.625,00		Årtiderne - arkitekter	
26-09-2018	TEK	102.375,00		102.375,00	127.968,75		Årtiderne - arkitekter	
31-12-2019	TEK	12.125,00		12.125,00	15.156,25		Slutfaktura - Årtiderne/Sweco - Arkitekter	
13-05-2019	DIVERSE	25.650,00		25.650,00	32.062,50		Miljøundersøgelse - Sweco??	
15-05-2019	DIVERSE		2.173,60	2.173,60	2.717,00		Behandling af byggesag	
26-06-2019	DIVERSE		4.991,40	4.991,40	6.239,25		Styreg - krympeslange/målertavle/krympemuffesæt	
14-07-2019	DIVERSE	1.500,00		1.500,00	1.875,00		Opgravning af træer	
21-08-2019	BYGPL	629.939,00		629.939,00	787.423,75		Christians Anlæg	
30-09-2019	BYGPL	647.385,75		647.385,75	809.232,19		Christians Anlæg - atonto 2	
31-10-2019	BYGPL	19.702,50		19.702,50	24.628,13		Salten EL - ekstra installationer	
31-10-2019	DIVERSE	2.495,25		2.495,25	3.119,06		Salten EL - Einstation for el-lås til toilet	
05-11-2019	DIVERSE		7.673,00	7.673,00	9.591,25		Silkeborg læseservice, Oval cylinder/hængelås/blindrosel/løn/KM	
13-11-2019	BYGPL	355.004,50		355.004,50	443.755,63		Christians Anlæg	
17-12-2019	BYGPL	711.212,75		711.212,75	889.015,94		Christians Anlæg	
28-08-2019				-	-	787.423,75	Silkeborg Provsti - overført	
17-10-2019				-	-	809.232,19	Silkeborg Provsti - overført	
02-12-2019				-	-	443.755,63	Silkeborg Provsti - overført	
20-12-2019				-	-	818.191,94	Silkeborg Provsti - overført	
21-11-2018				-	-	174.621,56	Silkeborg Provsti - overført	