

ÅRSREGNSKAB 2019

for Linå Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8020

CVR-nr. 54750811

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Linå 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 udførte 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 Linå Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Linå 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 20. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Kommentarer til regnskab 2019

- Der er en difference på 40.594,00 kr. på ligningsmidler i driften – det er:
13.095,24 kr. udbetalt fra 0,5% lønpuljen vedr. lønregulering samt
27.498,00 kr. 5% midler vedr. kampestensmur bogført på formål 6000
- Der er i 2019 et overskud på lønnen på formål 4, vedrørende løn til gartnerne – dette er primært på grund af at der har manglet en medarbejder på kirkegården siden 31/5-2019, derudover har kirkegårdslederen været sygemeldt siden september og der er kun udbetalt få vikartimer samt tillæg for at dække dette, derudover er der modtaget sygedagpengerefusion fra kommunen.
- Der er en overskridelse på de øvrige udgifter på 68.875 kr. på formål 2 som primært er på grund af indkøb af kaffemaskine til sognehuset (25.000 kr.), maling af døre og vinduer i sognehuset (21.417 kr.), nyt dørparti sognehuset (16.625 kr.) – de 2 sidstnævnte er efter afgørelser fra provstiet.
- Overskud på indtægter op formål 4 fremkommer ved 10.000 kr. ekstra på begravelser, 37.138 mere i gravstedkapital fratrukket 16.000 kr. mindre på salg/fornyelse/nyanlæg og fratrukket 12.000 budgetteret på formål 4300 som vedrører Sejs-Svejbæk og derfor ikke vil blive budgetteret i Linå fremover.
- Differencen på finansielle poster er pga. at der ved en fejl er budgetteret med udgifter til momsregulering.
- Debitorerne er gennemgået, og dem med forfaldne poster er blevet kontaktet. Vi forventer at pengene kommer ind i 2020, så umiddelbart skal intet tages som tab.
- Enkelte kollekt er sat direkte ind på menighedsplejens konto, fremover vil alle kollekt blive sat ind på menighedsrådets driftskonto for derefter at blive overført til menighedsplejen.
- Likviditet stillet til rådighed af provstiet er ved årsafslutning krediteret med 31.049 kr. på baggrund af beregningen af merindtægter og merudgifter inkl. efterregulering på 8.916 kr. vedr. regnskab 2018 efter aftale med PU.
- Der er vedlagt slutregnskaber for anlægsarbejder vedr. "Vestvendt hvid mur" samt "Nyt køkken i sognehuset"
- Der er vedlagt regnskab vedr. en ny menighedspleje med eget CVR nummer og bestyrelse.
- På opgørelsen over de skyldige feriemidler på bilag 4 er angivet Linå menighedsråds andel af de fælles ansatte.

Beregning af momsfradraget:

Vedrørende kirkegårdene er der udregnet en fælles fradragsprocent på 44% (12) på skøn, metode C jf. beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet 41% af momsen på momskode I2, så der er momsreguleret med 3%

Vedrørende fællesomkostninger er der udregnet en fælles fradragsprocent på 19% (18) på skøn, metode C jf. beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet 11% af momsen på momskode I2, så der er momsreguleret med 8%

Vedrørende sognehuset i Linå er der udregnet en fradragsprocent på 16% (13) efter beregningsmodellen på AREALET. I året er der løbende løftet 16% af momsen, så der er ikke momsreguleret.



Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejde med Mariehøj Menighedsråd om kirkesanger, Birgitte - vi får refunderet de totale lønomkostninger for 170 timer årligt.

Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Virklund Menighedsråd om kirkesanger, Birgitte - vi får refunderet de totale lønomkostninger for 170 timer årligt.

Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om kirkesanger, Birgitte - vi får refunderet de totale lønomkostninger for 639 timer årligt.

Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om organist, Christian – vi får refunderet de totale lønomkostninger for 1174 timer årligt.

Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om organist, Anne – vi får refunderet de totale lønomkostninger for 952 timer årligt.

Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om kirkegårdsleder, Jens – vi får refunderet de totale lønomkostninger for 635 timer årligt.

Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Linå.

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om kordegn, Anne – vi får refunderet 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.

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	2.708.390,70	2.667.797,00	2.693.127,00
Øvrig drift i alt	-2.484.052,79	-2.667.797,00	-2.513.372,21
2 Kirkebygning og sognegård	-536.725,29	-467.735,00	-488.268,74
Indtægter	0,00	3.816,00	0,00
Udgifter, løn	-262.537,20	-266.238,00	-279.460,32
Udgifter, øvrig drift	-274.188,09	-205.313,00	-208.808,42
3 Kirkelige aktiviteter	-966.108,07	-989.410,00	-1.030.317,57
Indtægter	21.499,48	4.000,00	16.710,40
Udgifter, løn	-837.798,72	-817.882,00	-844.868,90
Udgifter, øvrig drift	-149.808,83	-175.528,00	-202.159,07
4 Kirkegård	-587.635,66	-770.197,00	-593.744,03
Indtægter	556.768,84	535.568,00	529.165,30
Udgifter, løn	-934.138,90	-1.072.011,00	-893.210,22
Udgifter, øvrig drift	-210.265,60	-233.754,00	-229.699,11
5 Præstebolig mv.	23.753,04	15.611,00	31.490,62
Indtægter	58.534,80	52.524,00	58.074,90
Udgifter, løn	-7.138,05	0,00	-6.828,04
Udgifter, øvrig drift	-27.643,71	-36.913,00	-19.756,24
6 Administration og fællesudgifter	-422.122,99	-448.099,00	-424.819,02
Indtægter	0,00	0,00	248,00
Udgifter, løn	-188.717,79	-206.945,00	-195.810,05
Udgifter, øvrig drift	-233.405,20	-241.154,00	-229.256,97
7 Finansielle poster	4.786,18	-7.967,00	-7.713,47
A Resultat af drift	224.337,91	0,00	179.754,79

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)	617.443,26	37.500,00	50.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-417.853,35	0,00	-80.636,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-207.859,81	-37.500,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-8.269,90	0,00	-30.636,25
C Resultatopgørelse	216.068,01	0,00	149.118,54

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-154.633,67	0,00	-154.633,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-172.955,22	-31.049,00	-204.004,22
741110 Menighedsrådets frie midler	-275.556,62	-185.019,01	-460.575,63
742010 Årsafslutningskonto	-216.068,01	216.068,01	0,00

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2019

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-1.072.011	-934.139	137.872
Øvr. udg.	-233.754	-210.266	23.488
Udg. i alt	-1.305.765	-1.144.405	161.360
Indtægter	535.568	556.769	21.201
I alt	-770.197	-587.636	182.561
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	52.524	58.535	6.011
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	-7.967	4.786	12.753

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)

-161.360
-39.965
8.916
-31.049

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

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
4.377.962,87	4.472.532,61
21.798,51	22.978,10
-48.749,82	26.072,20
154.633,67	154.633,67
4.250.280,51	4.268.848,64
0,00	0,00
551.694,09	702.290,36
546.865,65	698.127,30
4.828,44	8.752,26
0,00	-4.589,20
4.929.656,96	5.174.822,97

-603.145,51	-819.213,52
-154.633,67	-154.633,67
-172.955,22	-204.004,22
-275.556,62	-460.575,63
-4.250.280,51	-4.268.848,64
-4.250.280,51	-4.268.848,64
0,00	0,00
-76.230,94	-86.760,81
-56.733,88	-65.400,72
-57.238,29	-11.321,60
-10.312,90	0,00
48.054,13	-10.038,49
-4.929.656,96	-5.174.822,97

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.667.797,00	2.667.797,00	2.656.875,00	2.667.797,00	0,00	0,00
40.593,70	0,00	36.252,00	40.593,70	0,00	0,00
2.708.390,70	2.667.797,00	2.693.127,00	2.708.390,70	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-231.130,00	-255.254,00	-255.769,64	0,00	-166.442,29	-64.687,71
-49.721,23	-14.200,00	-13.797,04	0,00	0,00	-49.721,23
-238.008,67	-179.304,00	-200.104,49	0,00	-85.714,52	-152.294,15
0,00	0,00	-425,81	0,00	0,00	0,00
-17.865,39	-18.977,00	-18.171,76	0,00	-10.380,39	-7.485,00
-536.725,29	-467.735,00	-488.268,74	0,00	-262.537,20	-274.188,09

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-438.600,16	-391.335,00	-454.859,60	1.368,00	-384.343,14	-55.625,02
-116.682,10	-127.429,00	-121.203,39	4.272,00	-103.904,95	-17.049,15
-6.225,00	-5.400,00	-8.571,15	0,00	0,00	-6.225,00
-48.231,75	-66.899,00	-63.694,27	0,00	-34.614,96	-13.616,79
-154.721,17	-177.427,00	-180.645,59	0,00	-118.232,95	-36.488,22
-76.672,58	-88.342,00	-66.492,34	10.065,60	-83.841,19	-2.896,99
-123.775,31	-131.378,00	-133.651,23	5.793,88	-112.861,53	-16.707,66
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-966.108,07	-989.410,00	-1.030.317,57	21.499,48	-837.798,72	-149.808,83

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-560.145,38	-747.320,00	-578.280,33	526.510,80	-889.781,52	-196.874,66
-27.560,88	-34.877,00	-20.538,98	30.187,44	-44.357,38	-13.390,94
70,60	12.000,00	5.075,28	70,60	0,00	0,00
-587.635,66	-770.197,00	-593.744,03	556.768,84	-934.138,90	-210.265,60

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
23.753,04	15.611,00	31.490,62	58.534,80	-7.138,05	-27.643,71
23.753,04	15.611,00	31.490,62	58.534,80	-7.138,05	-27.643,71

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-115.149,64	-80.763,00	-71.484,49	0,00	1.482,50	-116.632,14
-81.730,33	-96.739,00	-59.468,28	0,00	-31.896,98	-49.833,35
3.711,07	-73.746,00	-47.714,60	0,00	51.916,26	-48.205,19
-156.005,09	-94.772,00	-154.905,57	0,00	-144.359,37	-11.645,72
-27.486,68	-25.078,00	-13.705,87	0,00	-27.365,10	-121,58
-38.683,07	-33.437,00	-38.145,85	0,00	-38.495,10	-187,97
-5.111,25	-43.564,00	-12.526,24	0,00	0,00	-5.111,25
-1.668,00	0,00	-26.868,12	0,00	0,00	-1.668,00
-422.122,99	-448.099,00	-424.819,02	0,00	-188.717,79	-233.405,20

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.117,02	-400,00	0,00	0,00	0,00	-1.117,02
0,00	0,00	43,39	0,00	0,00	0,00
1.932,92	1.933,00	1.159,76	1.932,92	0,00	0,00
3.970,28	-9.500,00	-8.916,62	3.970,28	0,00	0,00
4.786,18	-7.967,00	-7.713,47	5.903,20	0,00	-1.117,02

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-80.636,25	0,00	0,00	0,00
-417.853,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-417.853,35
-207.859,81	-37.500,00	0,00	0,00	0,00	-207.859,81
0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
617.443,26	0,00	50.000,00	617.443,26	0,00	0,00
-8.269,90	0,00	-30.636,25	617.443,26	0,00	-625.713,16

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	Grundskyld	
Linå by 11 AL	2738	5.500.000	821.400		Sognehus og præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.500.000			

Kollekter Linå menighedsråd 2019

	Dansk Bibelselskab	MobilePay Dansk Bibels.	Folkekirkens Nødhjælp	MobilePay D. Nødhjælp	Menigheds- plejen	MobilePay Menighedspl
06-01-2019	105,00					
13-01-2019	200,00					
20-01-2019	40,00					
10-02-2019	60,00					
24-02-2019	35,00	90,00				
10-03-2019			340,00			
14-04-2019			40,00			
21-04-2019			126,00			
12-05-2019					63,00	
26-05-2019					20,00	60,00
30-05-2019					100,00	
02-06-2019					70,00	
09-06-2019					34,00	
07-07-2019					75,00	
14-07-2019					40,00	
21-07-2019					50,00	
04-08-2019					240,00	
11-08-2019					40,00	
25-08-2019					140,00	
01-09-2019					70,00	
08-09-2019					133,00	
15-09-2019					65,50	
29-09-2019					447,00	200,00
06-10-2019					250,00	
13-10-2019					20,00	
20-10-2019					20,00	
27-10-2019					114,00	
02-11-2019					615,00	
17-11-2019					30,00	
01-12-2019					255,00	
08-12-2019					10,00	
15-12-2019					277,00	
22-12-2019					45,00	
24-12-2019					823,00	
25-12-2019					55,00	
	440,00	90,00	506,00	-	4.101,50	260,00

Silkeborg Provsti - Anlægsregnskab

Kirkekasse:

Linå

Projekt:

= indtastningsfelter

Dato: 31-12-2019

Renovering af vestvendt hvid mur

Kode	Entrepriser	PU principgodkendelse	Økon. Overslag	PU Endelig bevilling	Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
MUR	Mariehøj Murerforretning	92.395		94.705	94.704,87	-	94.704,87	-
	I alt	92.395	-	94.705	94.704,87	-	-	-
	Ikke prissatte udgifter							-
	Håndværkerudgifter i alt	92.395	-	94.705	94.704,87	-	94.704,87	-

Kode	Rådgivning arkitekt og ingeniør				Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
TEK					-	-	-	-
UDLÆG	Honorar til arkitekt og ingeniør				-	-	-	-
	Udlæg				-	-	-	-
	Rådgiver honorar i alt	-	-	-	-	-	-	-
	Udgift inkl. rådgivning excl. moms	92.395	-	94.705	94.704,87	-	94.704,87	-

Udgift i alt	Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
Udgift i alt excl. moms	94.704,87	-	94.704,87	-
Moms	23.676,22	-	23.676,22	-
Totaludgift inkl. moms	118.381,09	-	118.381,09	-

Finansiering - bevilling				
Frie midler pga. mindre 2,5% stigning jf. tilbud			2.824	
Anlægspulje			115.557	
Anlægspulje tillægsbevilling 1				
Anlægspulje tillægsbevilling 2				
Bevilling fra anlægspulje i alt			115.557	
Minus evt. momsaførfning			2.604	
Bevilling i alt efter momsaførfning			112.953	

ACONTO fra anlægspulje 112.953,13
RESTBEVILLING fra anlægspulje -0,42

Regnskabsposter

= indtastningsfelt

Fakturadato dd-mm-åååå	Entreprise/ydelse kode	Betalte fakturaer excl. moms					Emne / Forklaring
		Fakturabeløb Aftalte arb.	Fakturabeløb Ekstra arb.	I alt excl. moms	I alt inkl. moms	Provstiet a conto	
		94.704,87	-	94.704,87	118.381,09	112.953,13	
26-06-2019	MUR	94.704,87		94.704,87	118.381,09		
09-07-2019				-	-	103.224,66	
23-12-2019				-	-	9.728,47	
				-	-		
				-	-		
				-	-		
				-	-		
				-	-		

Linå Sogns Menighedspleje

CVR-nr. 40634932

Årsregnskab for 2019

Indholdsfortegnelse

Virksomhedsoplysninger	3
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7

Virksomhedsoplysninger

Linå Sogns Menighedspleje
Linåbuen 1
8600 Silkeborg

Telefon:
Web:
Mail: linaamenighedspleje@gmail.com

CVR-nr.: 40634932

Regnskabsperiode:
01-01-2019 til 31-12-2019

Resultatopgørelse for perioden 01-01-2019 til 31-12-2019

	Note	2019 DKK
Indtægter	1	18.918
Driftsudgifter	2	-4.825
Resultat før renter og afskrivninger		14.093
Resultat efter renter og afskrivninger		14.093
Årets resultat		14.093

Balance pr. 31-12-2019

AKTIVER

	Note	2019 DKK
Likvide beholdninger	3	14.093
Omsætningsaktiver i alt		14.093
AKTIVER I ALT		14.093

Balance pr. 31-12-2019

PASSIVER

	Note	2019 DKK
Foreningsformue	4	14.093
Kortfristede gældsforpligtelser i alt		0
Gældsforpligtelser i alt		0
PASSIVER I ALT		14.093

Noter

2019
DKK

1. Indtægter

Donationer fra velgørende organisationer og foreninger	5.000
Donationer fra virksomheder, firmaer og forretninger	2.500
Kollekter i Linå kirke og Linå sognehus	10.718
Menighedsplejens arrangementer, projektor og events	700

I alt	18.918
--------------	---------------

2. Driftsudgifter

Porto og gebyrer	-75
Julehjælp	-4.750

I alt	-4.825
--------------	---------------

3. Likvide beholdninger

Bank	14.093
------	--------

I alt	14.093
--------------	---------------

4. Foreningsformue

Periodens resultat	14.093
--------------------	--------

I alt	14.093
--------------	---------------

Styring anlægsaktiviteter 2019

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

Kirkekasse:

Linå menighedsråd

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	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 -)
			plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
8119 Nyt køkken i sognehuset					332.729				332.729	332.731	-2	0
8129 Udenørsbelysning					29.292				29.292	32.247	-2.955	0
8130 Ny kopimaskine					52.875				52.875	52.875		0
8319 Ny plæneklipper					52.094				52.094	52.094		0
8320 Fortsættelse af kirkegårdsplan					37.500				37.500	39.989	-2.489	0
8330 Hvid mur					112.953				112.953	115.777	-2.824	0
Bevillinger i alt (netto)	0	0	0	0	617.443	0	0	0	617.443	625.713	-8.270	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	617.443	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	617.443	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	625.713	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-8.270	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

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

Opsparingskonti

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

Kirrekasse:

Linå

Projekt:

Nyt køkken i sognehus

= indtægtstingssteder

Dato: 31-12-2019

Kode	Entrepriser	PU principgodkendelse	Økon. Overslag	PU Endelig bevilling	Anviste beløb excl. moms			
					Afrait	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
TØM	Nygaard - Levering/montering køkken	177.000		202.661	177.000,00	25.660,88	202.660,88	-
Møbel	Jysk Storkøkken - Opvaskemaskine/opsætning	54.300		63.524	54.300,20	9.224,00	63.524,20	-
	I alt	231.300	-	266.185	231.300,20			34.884,88
	Ikke prissatte udgifter					34.884,88		-34.884,88
	Håndværkerudgifter i alt	231.300	-	266.185	231.300,20	34.884,88	266.185,08	-

Kode	Rådgivning arkitekt og ingeniør	PU principgodkendelse	Økon. Overslag	PU Endelig bevilling	Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
TEK					-	-	-	-
					-	-	-	-
					-	-	-	-
	Honorar til arkitekt og ingeniør				-	-	-	-
	Udlæg				-	-	-	-
UDLÆG	Rådgiver honorar i alt	-	-	-	-	-	-	-
	Udgift inkl. rådgivning excl. moms	231.300	-	266.185	231.300,20	34.884,88	266.185,08	-

Udgift i alt					Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
Udgift i alt excl. moms				231.300	231.300,20	34.884,88	266.185,08	-
Moms		25%		57.825	57.825,05	8.721,22	66.546,27	-
Totaludgift inkl. moms				289.125	289.125,25	43.606,10	332.731,35	-

Finansiering - bevilling								
Frie midler / Anlægsopsparing								
Anlægspulje				289.125				332.731
Anlægspulje tillægsbevilling 1								-
Anlægspulje tillægsbevilling 2								
Bevilling fra anlægspulje i alt				289.125				332.731
Minus ext. momsaførtning								
Bevilling i alt efter momsaførtning				289.125				332.731

ACONTO fra anlægspulje		332.729,00
RESTBEVILLING fra anlægspulje		2,35

= indtastningsfelt

[illegible]