

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Gjern-Skannerup Sognes Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8027

CVR-nr. 23927128

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 Gjern-Skannerup Sognes 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 Gjern-Skannerup Sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Gjern-Skannerup Sogn 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 ingenting at rapportere i den forbindelse.

## ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 19. juni 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

### Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Løn forbrug ifølge bogholderi	1.556.480,98
Løn ifølge budget	1.529.275,00
5% tillæg til lønpulje	25.405,88, i alt bev løn 1.554.680,88

Vedr. beregning af delvis moms har menighedsrådet anvendt den metode som anbefales af Landsforeningen og Kirkeministeriet

Der er i 2019 beregnet a.c. 29%. Der er ved årsafslutningen reguleret til 31% i h t beregning.

I 2020 anvendes denne % som aconto. Fra 1/1 2020 anvendes en beregning på a.c. 15% for overordnede fællesomkostninger.

Menighedsrådet har vurderet og besluttet fortsat at benytte Sparekassen Kronjylland som pengeinstitut.

Gravelønnen er steget som følge af overenskomstforhandling. Ses på formål 2 og 4. Der er givet en tillægsbevilling fra PU til det på kr 25.405,88

#### Formål 2.

Menighedsrådet står overfor for en større renovering af Gjern Kirke, derfor er der i 2019 anvendt færre midler på vedligehold

#### Formål 3.

Der var ikke budgetteret med en indtægt på kirkelige aktiviteter. Der har i årets løb været afholdt flere dage med kirkehøjskole med god tilslutning, deraf en indtægt for salg ved arrangementer på 17.156

#### Formål 5.

Præstens boligbidrag er steget

#### Formål 6.

Fælles kirkekontor, løn til kordegn er fordelt på formål 3400 kommunikation, 6500 personregistrering civil og 6600 personregistrering kirkelig

#### Anlæg:

Der har været en mindre overskridelse af budget for etablering af samtaleværelse i præstegården

Projekt renovering af dige ved Skannerup kirkegård : Menighedsrådet havde 31/12 et tilgodehavende i 5% midler på kr. 25.970 se bilag "Styring af anlægsaktiviteter"

Tilgodehavender i 5% midler ved afslutning 2018 på kr. 28.959 er udlignet , se anlægsregnskaber

Menighedsrådet har i alt øget frie midler med kr.158.672. Dette overskud ønsker menighedsrådet at anvende til færdiggørelse af renovering af Gjern kirke

### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Samarbejde om fælles regnskabsførelse med Alderslyst menighedsråd. Der afregnes 2 gange om året til Alderslyst sogn efter regning iht samarbejdsaftale.
2. Samarbejde om fælles kirkekontor med Dallerup, Voel-Svostrup, Skorup og Tvillum. Gjern - Skannerup afholder alle udgifter til det fælles kontor og modtager tilsvarende ligning
3. Samarbejde om kordegneteam med Dallerup, Voel-Svostrup, Skorup-Tvillum, Linå, Sejs-Svejbæk og Alderslyst om afløsning i fb med ferie og sygdom. Der er som udgangspunkt ingen lønudgifter i aftalen. Ved længere varende vikariater afregnes efter timeopgørelse mellem de implicerede menighedsråd

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.130.763,88</b>	<b>2.105.358,00</b>	<b>2.141.031,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.954.312,94</b>	<b>-2.105.358,00</b>	<b>-2.158.027,22</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-235.394,42</b>	<b>-261.250,00</b>	<b>-354.058,52</b>
Indtægter	0,00	0,00	2.250,00
Udgifter, løn	-50.801,07	-45.250,00	-74.185,00
Udgifter, øvrig drift	-184.593,35	-216.000,00	-282.123,52
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-835.403,44</b>	<b>-910.913,00</b>	<b>-878.513,21</b>
Indtægter	20.203,04	0,00	16.886,00
Udgifter, løn	-709.122,25	-729.200,00	-733.709,46
Udgifter, øvrig drift	-146.484,23	-181.713,00	-161.689,75
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-531.074,00</b>	<b>-529.533,00</b>	<b>-617.118,89</b>
Indtægter	359.470,65	325.030,00	295.196,80
Udgifter, løn	-635.200,42	-608.350,00	-581.706,31
Udgifter, øvrig drift	-255.344,23	-246.213,00	-330.609,38
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-9.370,63</b>	<b>-35.970,00</b>	<b>9.700,83</b>
Indtægter	55.354,29	48.480,00	48.743,08
Udgifter, løn	-35.370,50	-33.450,00	-11.809,51
Udgifter, øvrig drift	-29.354,42	-51.000,00	-27.232,74
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-346.753,37</b>	<b>-369.250,00</b>	<b>-314.692,03</b>
Indtægter	0,00	0,00	46,70
Udgifter, løn	-125.986,74	-110.750,00	-116.507,43
Udgifter, øvrig drift	-220.766,63	-258.500,00	-198.231,30
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.682,92</b>	<b>1.558,00</b>	<b>-3.345,40</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>176.450,94</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.996,22</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	340.733,83	0,00	199.269,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-100.215,50	0,00	-131.091,86
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-145.086,83	0,00	-89.723,78
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-101.223,20	0,00	-24.883,83
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-5.791,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.430,47</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>170.659,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.426,69</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-223.113,46	0,00	-223.113,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-164.532,81	-8.998,00	-173.530,81
741110 Menighedsrådets frie midler	-502.014,44	-158.672,24	-660.686,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	28.959,00	-2.989,00	25.970,00
742010 Årsafslutningskonto	-170.659,24	170.659,24	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-2.254,56	-1.005,66	-3.260,22

**Silkeborg Provsti****Gjern Skannerup****Kirkekasse**

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen  
i årsregnskabet 2019

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-608.350	-635.200	-26.850
Øvr. udg.	-246.213	-255.344	-9.131
Udg. i alt	-854.563	-890.544	-35.981
Indtægter	325.030	359.470	34.440
I alt	-529.533	-531.074	-1.541
<b>Formål 5 Præstebolig mv.</b>			
Indtægter	48.480	55.354	6.874
<b>Formål 7 Finansielle poster</b>			
Indtægter/udgifter	1.558	3.682	2.124

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 2018

Resultatdisponering 2019 (konto 721140)

1.541
-8.998
-8.998

Resultatdisponering er med  
regnskabsmæssigt fortegn

# Kvartalsrapport

01-01-2019 til 31-12-2019

	Regnskab År til dato	Budget 2019	Forbrug til dato i procent (%)
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.130.763,88</b>	<b>2.105.358,00</b>	<b>101,21</b>
<b>Driftsudgifter i alt</b>	<b>-1.954.312,94</b>	<b>-2.105.358,00</b>	<b>92,83</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-235.394,42</b>	<b>-261.250,00</b>	<b>90,10</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-50.801,07	-45.250,00	112,27
Udgifter, øvrige drift	-184.593,35	-216.000,00	85,46
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-835.403,44</b>	<b>-910.913,00</b>	<b>91,71</b>
Indtægter	20.203,04	0,00	0,00
Udgifter, løn	-709.122,25	-729.200,00	97,25
Udgifter, øvrige drift	-146.484,23	-181.713,00	80,61
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-531.074,00</b>	<b>-529.533,00</b>	<b>100,29</b>
Indtægter	359.470,65	325.030,00	110,60
Udgifter, løn	-635.200,42	-608.350,00	104,41
Udgifter, øvrige drift	-255.344,23	-246.213,00	103,71
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-9.370,63</b>	<b>-35.970,00</b>	<b>26,05</b>
Indtægter	55.354,29	48.480,00	114,18
Udgifter, løn	-35.370,50	-33.450,00	105,74
Udgifter, øvrige drift	-29.354,42	-51.000,00	57,56
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-346.753,37</b>	<b>-369.250,00</b>	<b>93,91</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-125.986,74	-110.750,00	113,76
Udgifter, øvrige drift	-220.766,63	-258.500,00	85,40
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>3.682,92</b>	<b>1.558,00</b>	<b>236,39</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>176.450,94</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg ((92) + (93))	340.733,83	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80) + (81) + (82))	-100.215,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83) + (84))	-145.086,83	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85) + (86) + (87) + (88))	-101.223,20	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-5.791,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>170.659,24</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Kirkekasse/provstiudvalgskasse: Gjern/Skannerup

Provsti: Silkeborg Provsti

Budget afleveret d. 09-10-2018 10:45

Dato og underskrift formand:

Dato og underskrift kasserer:

**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

**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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
3.120.731,36	3.049.166,67
21.725,35	17.501,07
34.139,28	4.489,76
223.113,46	223.113,46
2.841.753,27	2.804.062,38
0,00	0,00
650.116,68	835.225,57
410.524,02	594.963,75
239.592,66	240.261,82
<b>3.770.848,04</b>	<b>3.884.392,24</b>

-862.956,27	-1.034.621,17
-223.113,46	-223.113,46
-164.532,81	-173.530,81
-2.254,56	-3.260,22
-502.014,44	-660.686,68
28.959,00	25.970,00
-2.841.753,27	-2.804.062,38
-2.841.753,27	-2.804.062,38
0,00	0,00
-66.138,50	-45.708,69
-64.832,22	-12.715,00
-1.306,28	-32.993,69
<b>-3.770.848,04</b>	<b>-3.884.392,24</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.105.358,00	2.105.358,00	2.135.031,00	2.105.358,00	0,00	0,00
25.405,88	0,00	6.000,00	25.405,88	0,00	0,00
<b>2.130.763,88</b>	<b>2.105.358,00</b>	<b>2.141.031,00</b>	<b>2.130.763,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-120.528,32	-157.100,00	-251.812,77	0,00	-30.180,08	-90.348,24
-32.325,88	-31.000,00	-31.494,80	0,00	0,00	-32.325,88
-65.630,88	-57.650,00	-62.948,39	0,00	-20.620,99	-45.009,89
-16.909,34	-15.500,00	-7.802,56	0,00	0,00	-16.909,34
<b>-235.394,42</b>	<b>-261.250,00</b>	<b>-354.058,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-50.801,07</b>	<b>-184.593,35</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-996,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-996,60
-521.930,76	-516.776,00	-534.392,20	0,00	-501.088,16	-20.842,60
-34.141,79	-108.706,00	-51.677,82	225,00	-4.107,84	-30.258,95
-27.832,00	-14.081,00	-15.354,15	0,00	0,00	-27.832,00
-197.395,13	-181.450,00	-212.130,00	0,00	-154.811,61	-42.583,52
-26.981,66	-26.400,00	-35.151,39	3.047,00	-28.965,76	-1.062,90
-24.925,50	-62.300,00	-29.307,65	16.931,04	-20.148,88	-21.707,66
-1.200,00	-1.200,00	-500,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-835.403,44</b>	<b>-910.913,00</b>	<b>-878.513,21</b>	<b>20.203,04</b>	<b>-709.122,25</b>	<b>-146.484,23</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-515.964,02	-519.983,00	-540.442,74	332.614,89	-602.228,57	-246.350,34
-15.109,98	-9.550,00	-76.676,15	26.855,76	-32.971,85	-8.993,89
<b>-531.074,00</b>	<b>-529.533,00</b>	<b>-617.118,89</b>	<b>359.470,65</b>	<b>-635.200,42</b>	<b>-255.344,23</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.370,63	-35.970,00	9.700,83	55.354,29	-35.370,50	-29.354,42
<b>-9.370,63</b>	<b>-35.970,00</b>	<b>9.700,83</b>	<b>55.354,29</b>	<b>-35.370,50</b>	<b>-29.354,42</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-47.336,75	-66.000,00	-37.694,59	0,00	-9.000,00	-38.336,75
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-66.184,28	-67.500,00	-63.115,40	0,00	-17.071,00	-49.113,28
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.850,17	-46.500,00	-41.384,50	0,00	-21.805,38	-19.044,79
63 Bygning	-17.659,59	-17.000,00	-2.000,00	0,00	0,00	-17.659,59
64 Økonomi	-96.036,49	-92.500,00	-88.946,77	0,00	-12.922,00	-83.114,49
65 Personregistrering - civil	-26.569,48	-25.900,00	-25.998,87	0,00	-26.454,14	-115,34
66 Personregistrering - kirkelig	-39.854,03	-38.850,00	-38.998,15	0,00	-39.681,01	-173,02
67 Efteruddannelse	-12.262,58	-15.000,00	-193,79	0,00	946,79	-13.209,37
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-16.359,96	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-346.753,37</b>	<b>-369.250,00</b>	<b>-314.692,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-125.986,74</b>	<b>-220.766,63</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	14,63	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.788,94	1.558,00	1.673,34	2.788,94	0,00	0,00
76 Momsregulering	893,98	0,00	-5.033,37	893,98	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.682,92</b>	<b>1.558,00</b>	<b>-3.345,40</b>	<b>3.682,92</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-100.215,50	0,00	-53.214,25	0,00	0,00	-100.215,50
81 Sognegård	0,00	0,00	-77.877,61	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-145.086,83	0,00	-89.723,78	0,00	0,00	-145.086,83
85 Præsteboliger	-101.223,20	0,00	-24.883,83	0,00	0,00	-101.223,20
93 5% tillægsbevilling anlæg	340.733,83	0,00	199.269,00	340.733,83	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-5.791,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-46.430,47</b>	<b>340.733,83</b>	<b>0,00</b>	<b>-346.525,53</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Gjern kirke	
Folkekirkens Nødhjælp	110,00
KFUM &K	100,00
Skannerup kirke	
Blå Kors	75,00
Kirkens Korshær	500,00



## For- projekt renovering af Gjern kirke / løsning af fugtproblemer:

### Arbejdet er ikke afsluttet

2018		
Ans Arkitekter	15.696,50	
Afsætning af kalkprøver	10.333,75	
2019		
Demontering af kirkebænke	1.281,25	
Ans Arkitekter	9.982,25	
Ans Arkitekter	11.311,75	
Ans Arkitekter	8.996,50	
I alt tilgode fra PU 01.10.2019	<b>57.602,00</b>	
Overført fra PU bilag 632		57.602,00

## Etablering af samtaleværelse i gl. konfirmandstue :

### Arbejdet er afsluttet

2018		
Arkitekt P Hansen	2.929,40	
2019		
Gulvslibning	7.062,50	
Malerarbejde	15.000,00	
Flyttekasser	109,50	
Flyttekasser	109,50	
Div materialer Tømmergården	397,20	
Div. Materialer Tømmergården	424,97	
Tømrerarbejde	28.891,25	
Inventar	23.703,13	
Div. Stik, ledninger m.v	818,50	
Div. Materialer Tømmergården	640,02	
El arbejder Gjern El	9.066,63	
I alt tilgode fra PU 01.10.2019	<b>89.152,60</b>	
Overført fra PU bilag 601		80.371,00
Underskud på projektet		-8.781,00

## Afklaring af fugtproblemer i præstegårds kælder :

### Arbejdet er ikke afsluttet

2019		
Geotekniske jordbundsundersøgelser	15.000,00	
I alt tilgode fra PU	<b>15.000,00</b>	
Overført fra PU bilag 600		15.000,00

## Etablering af ringemaskine /defekt klokkestyring ved Skannerup Kirke :

### Arbejdet er afsluttet

2019		
Dansk klokketeknik	80.156,25	
Leje af stillads	787,50	
El arbejde	6.616,08	
I alt tilgode fra PU	<b>87.559,83</b>	
Overført fra PU bilag 407,353		87.559,83

## Reparation og eftergåelse af tag på Skannerup kirke:

### Arbejdet er afsluttet

2019		
Eftergåelse af tag	68.643,75	
I alt tilgode PU	<b>68.643,75</b>	
Overført fra PU bilag 238		68.644,00

## For-projekt dige Skannerup kirkegård:

### Arbejdet er ikke afsluttet

2019		
P. Koch s tegnestue	25.970,00	
Tilgode PU 31/12 2019	<b>25.970,00</b>	



## Gjern Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019

Afgrænsning Art: 1 - 519999

8500 Præsteboliger							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
29-08-2019	469	512310			Tømmergården, div materialer til præstekontor		640,02	77.156,57
01-10-2019	566	512310			Elarbejde ombygning af konf stue		9.066,63	86.223,20
07-10-2019	578	512310			Jordbundsundersøgelse 4AP-Geoteknik		15.000,00	101.223,20
Formål:9300 5% tillægsbevilling anlæg							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
30-04-2019	238	101830			5% midler tag Skannerup kirke		-68.644,00	-68.644,00
10-06-2019	407	101830			5% midler defekt klokkestyring		-7.403,58	-76.047,58
18-06-2019	353	101830			5% midler til Klokkestyring Skannerup		-80.156,25	-156.203,83
26-09-2019	557	101830			5% midler til plæneklipper		-31.557,00	-187.760,83
18-10-2019	600	101830			5% midler PU til geotækniske jordbundsundersøgels		-15.000,00	-202.760,83
18-10-2019	601	101830			5% midler pu til etablering af samtaleværelse		-80.371,00	-283.131,83
13-11-2019	632	101830			5% midler rådgiverhonorar, prøvekalkning Gjern kir		-57.602,00	-340.733,83



## Gjern Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Formål:8000 Kirkebygning							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
23-01-2019	46	512310			Demontering af kirkebænke (Ans arkitekter)		1.281,25 X	1.281,25
01-02-2019	72	512310			Ans arkitekter a c 31/1 2019		11.311,75 X	12.593,00
03-04-2019	190	512310			Eftergåelse af tag på Skannerup kirke		68.643,75 O	81.236,75
24-04-2019	234	512310			Honorar Ans Arkitektfirma		8.996,50 X	90.233,25
10-06-2019	328	512310			Leje af stillads		-787,50	89.445,75
10-06-2019	328	512310			Leje af stillads		-787,50	90.233,25
19-06-2019	361	512310			El arbejde nyt klokkesystem		-6.616,08	83.617,17
19-06-2019	361	512310			El arbejde nyt klokkesystem		6.616,08	90.233,25
19-06-2019	364	512310			Ans arkitekter		9.982,25 X	100.215,50
Formål:8001 Fugtproblem i kirken							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-02-2019	72	512310			Ans arkitekter a c 31/1 2019		-11.311,75	-11.311,75
01-02-2019	72	512310			Ans arkitekter a c 31/1 2019		11.311,75	,00
24-04-2019	234	512310			Honorar Ans Arkitektfirma		-8.996,50	-8.996,50
24-04-2019	234	512310			Honorar Ans Arkitektfirma		8.996,50	,00
Formål:8300 Kirkegård							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
10-06-2019	318	512610			Ringemaskine, Dansk Kløkketeknik, Skannerup		80.156,25	80.156,25
10-06-2019	328	512310			Leje af stillads		787,50	80.943,75
19-06-2019	361	512310			El arbejde nyt klokkesystem		6.616,08	87.559,83
18-09-2019	552	512610			Husqvarna plæneklipper bev 5% midler	12	31.557,00	119.116,83
Formål:8301 Kirkegårdsdige Skannerup							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
29-08-2019	482	512410			Forprojekt P Koch s tegnestue		25.970,00	25.970,00
Formål:8500 Præsteboliger							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
17-07-2019	419	512310			Gulvslibning gl. konf lokale bev pu		7.062,50	7.062,50
17-07-2019	420	512310			Malerarbejde gl. konf lokale bev pu		15.000,00	22.062,50
17-07-2019	421	512310			Flyttekasser gl. konf lokale bev pu		109,50	22.172,00
17-07-2019	422	512310			Flyttekasser gl. konf lokale bev pu		109,50	22.281,50
31-07-2019	445	512310			Div materialer til ombygning		397,20	22.678,70
31-07-2019	446	512310			Div materialer til ombygning		424,97	23.103,67
01-08-2019	442	512310			Tømrerarbejde skillevæg m.v gl konfirmandstue		28.891,25	51.994,92
12-08-2019	459	512310			Inventar til præstekontor		23.703,13	75.698,05
12-08-2019	465	512310			Div stik, ledninger til præstekontor		818,50	76.516,55

Biregnskab for konto 8280592 Arv og donation menighedspleje og udsmykning

Indestående 1/1 2019	2.254,56
Kollekter til julehjælp	1.010,00
Negativ rente	<u>4,34</u>
Indestående 31/12 2019	3.260,22

## Gjern Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019  
Afgrænsning formål: -Posteringstyper: primo, regnskab  
Budgetnavn: BUDGET 2019 endeligt,sep

Art: 638144 6113 - 8280592 Arv og donation Udsmykning Skannerup						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2019					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		2.254,56	2.254,56
01-06-2019	306				Julehjælp		710,00	2.964,56
10-12-2019	764				Kollekt julehjælp		300,00	3.264,56
31-12-2019	840				Negativ rente på arv og donation		-4,34	3.260,22
					<b>Budgetteret beløb</b>			
					<b>Difference beløb</b>			-3.260,22
					<b>Rest i procent</b>			

Posteringskladde

Udskriftsdato 10-03-2020

Gjern Kirkekasse 2019

Regnskabsperiode 01-01-2019 — 31-12-2019

Kladde: Kladde LENE

Side 1

Ty Dato	Bilag	Art	Formål	Moms	Modkonto	Tekst	Balance	Beløb
---------	-------	-----	--------	------	----------	-------	---------	-------

**Afstemning**

Kontonr.	Navn	Startsaldo	Bevægelse	Slutsaldo
612110	Indgående moms	,00	,00	,00
612120	Udgående moms	,00	,00	,00
612130	Momsafregning	,00	,00	,00
638105	Sparekassen - Multikonto+ 6113 491000	594.963,75	,00	594.963,75
638120	Sparekassen - Garantopsp. - 6113 0002	,00	,00	,00
638122	Sparekassen - Værdigt trængende - 611	,00	,00	,00
638124	Sparekassen - Udsmykning Skannerup -	,00	,00	,00
638125	Sparekassen - Højrente 2014+ - 6113 00	,00	,00	,00
638130	Bank xxxx-xxxxxxxx - opsparing	,00	,00	,00
638144	6113 - 8280592 Arv og donation Udsmyk	3.260,22	,00	3.260,22
638146	Kronjylland 6113-9042347213 Bufferkont	237.001,60	,00	237.001,60
951510	Kreditorer	-12.715,00	,00	-12.715,00
969010	Diverse skyldige omkostninger (periodea	,00	,00	,00
972530	Momsafregning - skyldig	-31.429,51	,00	-31.429,51
979810	FLØS-poster til manuel postering	,00	,00	,00
987110	Afstemningskonto A-indkomst (debet)	1.308.025,60	,00	1.308.025,60
987120	Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	-1.308.025,60	,00	-1.308.025,60

**Moms**

Kode	Navn	Beløb
------	------	-------