

ÅRSREGNSKAB 2020

for Bryrup-Vinding-Vrads Sognes Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 7993

CVR-nr. 38036262

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 2020 for Bryrup-Vinding-Vrads 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Bryrup-Vinding-Vrads Sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Bryrup-Vinding-Vrads Sogne (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har in-
genting at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 21. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Forklaringer til regnskab 2020

- Der er en difference på 50.781 kr. på ligningsmidler i driften – det er en forhøjelse af lønrammen på 11.120 kr. samt 5% midler til dækning af vikarudgifter vedr. en sygemeldt medarbejder på 39.661 kr. Sidstnævnte gør også at lønbudgettet er overskredet på formål 4.
- På formål 5 skyldes underskuddet på de øvrige udgifter en større omkostning på separering af vand ved Den gamle Skole i Vinding på 35.510 kr. som ikke var budgetlagt. (Det dækkes dog af mindre forbrug end budgetteret på formål 3 pga. færre aktiviteter pga. restriktioner)
- Der er løbende fulgt op på debitorer, og der er ikke noget der skal tages som tab i regnskab 2020.
- Der mangler 63.685 kr. i indtægter i forhold til budgettet. 31.000 kr. er vedrørende gravkastning, 22.500 kr. er på Salg af planter mm. (Der er solgt for 5.000 kr. mindre end i 2019, så budgettallet er højt). På de finansielle poster er der negativ momsregulering på 8.998 kr. samt negative renter i banken på 5.708 kr.
- I forbindelse med implementeringen af den nye ferielov, skete der en fejl i opsætningen af konteringen fra FLØS. Det betyder, at de beløb som er konteret fra bogføringsbilagene fra FLØS ikke stemmer overens med de beløb som overføres til eIndkomst.
Derfor er differencen på de 2.646,61 kr. manuelt bogført på balancekonti 987110+987120, så beløbet stemmer med felt 13+14 i eIndkomst.
- Feriepengeforpligtelsen (opgørelsen fra FLØS) er fratrukket 5.801,44 kr. som skal betales af Them menighedsråds vedr. fællesansat kordegn.

Beregning af momsfradraget:

- Vedrørende kirkegårdene er der udregnet en fælles fradragsprocent på 27% (I2) på skøn, metode C jf. beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet 33% af momsen på momskode I2, så der er momsreguleret med -6%
- Vedrørende sognehuset i Bryrup er der udregnet en fradragsprocent på 14% (I3) efter beregningsmodellen på AREALET. I året er der løbende løftet 15% af momsen, så der er momsreguleret med -1%.
- Vedrørende graverkontoret i Den gamle Skole i Vinding er der udregnet en fradragsprocent på 26% (I4) efter beregningsmodellen på AREALET. I året er der løbende løftet 28% af momsen, så der er momsreguleret med -2%.

- Vedrørende overordnede fællesomkostninger for menighedsrådet er der udregnet en fælles fradragprocent på 11% (18) på skøn, metode C jf. beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet 12% af momsens på momskode I8, så der er momsreguleret med -1%

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Samarbejde med Them Menighedsråd om kordegn/regnskabsfører - her får vi refunderet de totale lønomkostninger for 5 timer ugentligt.
Ansættelsen og lønudbetalingen 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.

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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	3.294.560,43	3.243.779,00	3.252.430,58
Øvrig drift i alt	-3.339.513,58	-3.243.779,00	-3.078.911,70
2 Kirkebygning og sognegård	-607.989,18	-610.413,00	-602.651,23
Indtægter	1.800,00	5.000,00	11.800,00
Udgifter, løn	-202.490,38	-203.703,00	-196.699,41
Udgifter, øvrig drift	-407.298,80	-411.710,00	-417.751,82
3 Kirkelige aktiviteter	-1.182.772,57	-1.236.229,00	-1.184.179,73
Indtægter	3.849,43	4.500,00	5.822,53
Udgifter, løn	-952.636,65	-950.521,00	-899.404,54
Udgifter, øvrig drift	-233.985,35	-290.208,00	-290.597,72
4 Kirkegård	-920.352,08	-854.249,00	-780.955,25
Indtægter	439.538,41	485.459,00	433.580,96
Udgifter, løn	-949.867,59	-936.728,00	-887.053,15
Udgifter, øvrig drift	-410.022,90	-402.980,00	-327.483,06
5 Præstebolig mv.	-87.052,25	-49.398,00	-75.041,36
Indtægter	56.454,00	55.668,00	55.920,00
Udgifter, løn	-15.781,07	-16.866,00	-12.906,87
Udgifter, øvrig drift	-127.725,18	-88.200,00	-118.054,49
6 Administration og fællesudgifter	-527.040,42	-493.883,00	-431.214,85
Indtægter	0,00	0,00	200,00
Udgifter, løn	-264.043,95	-246.872,00	-238.130,22
Udgifter, øvrig drift	-262.996,47	-247.011,00	-193.284,63
7 Finansielle poster	-14.307,08	393,00	-4.869,28
A Resultat af drift	-44.953,15	0,00	173.518,88
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)	219.621,00	0,00	429.110,06
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-7.500,00	0,00	-15.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-340.695,47	0,00	-635.815,81
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-128.574,47	0,00	-221.705,75
C Resultatopgørelse	-173.527,62	0,00	-48.186,87

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-285.417,02	1.920,54	-283.496,48
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-391.514,38	0,00	-391.514,38
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-347.327,85	59.835,00	-287.492,85
741110 Menighedsrådets frie midler	-677.995,59	257.403,08	-420.592,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.678,00	1.678,00	0,00
741150 Skyldigt beløb til lønmodtagernes feriemidler	0,00	-94.809,00	-94.809,00
741152 Belysning i alle 3 kirker	-105.000,00	-52.500,00	-157.500,00
742010 Årsafslutningskonto	173.527,62	-173.527,62	0,00

Forklaring til resultatdisponering 2020

- Likviditet stillet til rådighed af provstiet er ved årsafslutning debiteret med 59.835 kr. pga. færre indtægter end budgetteret jf. opgørelsen af merindtægter/merudgifter.
- På konto 741152 er der hensat 120.000 kr. til renovering af lysekroner i alle 3 kirker jf. afgørelse fra Silkeborg Provsti. I 2019 blev der brugt 15.000 kr. til arkitekten, i 2020 er der brugt 7.500 kr. til samme. Derudover er det godkendt at bruge yderligere 60.000 kr. af frie midler, så beløbet er opskrevet til 157.500 kr. ved resultatdisponeringen (180.000-22.500 kr.).
- Der er hensat 94.809 kr. på konto 741150 som svarer til 50% af det skyldige beløb til lønmodtagernes feriemidler. De sidste 50% forventes betalt af Likviditet stillet til rådighed af provstiet.
- Konto 741120 er 0-stillet jf. anlægsoversigten, da der ikke er igangværende anlægsarbejder ud over belysningen i kirkerne. (de videreførte anlægsmidler fra 2019 på -1.678 kr. var i resultatdisponeringen disponeret med forkert fortegn, hvilket er rettet på anlægsoversigten for 2020)
- Udgiften på konto 721110 (Opsparing til anlæg) er pga. negative renter i banken.

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-936.728	-949.868	-13.140
Øvr. udg.	-402.980	-410.023	-7.043
Udg. i alt	-1.339.708	-1.359.891	-20.183
Indtægter	485.459	439.538	-45.921
I alt	-854.249	-920.353	-66.104

Formål 5 Præstebolig mv.	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter	55.668	56.454	786

Formål 7 Finansielle poster	Budget	Regnskab	Afvigelse
Indtægter/udgifter	393	-14.307	-14.700

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

20.183

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

59.835

Resultatdisponering 2020 (konto 721140)

59.835

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
4.735.576,14	4.778.395,59
8.057,98	16.390,55
19.740,43	150.506,05
391.514,38	391.514,38
4.316.263,35	4.219.984,61
0,00	0,00
1.477.453,73	1.236.321,12
402.809,45	518.053,35
285.417,02	283.496,48
797.533,70	443.468,16
-8.306,44	-8.696,87
6.213.029,87	6.014.716,71

-1.808.932,84	-1.635.405,22
-285.417,02	-283.496,48
-391.514,38	-391.514,38
-347.327,85	-287.492,85
-677.995,59	-420.592,51
-1.678,00	0,00
-105.000,00	-252.309,00
-4.316.263,35	-4.219.984,61
-4.316.263,35	-4.219.984,61
0,00	0,00
-87.833,68	-159.326,88
-72.923,12	-105.517,81
-623,65	-3.235,57
-14.286,91	-50.573,50
-6.213.029,87	-6.014.716,71

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.243.779,00	3.243.779,00	3.210.820,00	3.243.779,00	0,00	0,00
50.781,43	0,00	41.610,58	50.781,43	0,00	0,00
3.294.560,43	3.243.779,00	3.252.430,58	3.294.560,43	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-331.782,09	-352.582,00	-316.817,71	0,00	-125.013,45	-206.768,64
-39.838,76	-40.000,00	-93.878,57	0,00	0,00	-39.838,76
-232.949,94	-209.331,00	-186.732,02	1.800,00	-77.476,93	-157.273,01
-3.418,39	-8.500,00	-5.222,93	0,00	0,00	-3.418,39
-607.989,18	-610.413,00	-602.651,23	1.800,00	-202.490,38	-407.298,80

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-692.949,09	-715.820,00	-689.015,53	3.849,43	-611.185,12	-85.613,40
-44.228,82	-49.047,00	-64.182,61	0,00	-10.520,67	-33.708,15
-1.900,00	-2.000,00	-2.568,42	0,00	0,00	-1.900,00
-150.768,88	-147.118,00	-149.885,71	0,00	-57.783,02	-92.985,86
-75.862,78	-106.373,00	-70.957,92	0,00	-73.944,78	-1.918,00
-145.226,76	-120.381,00	-127.207,41	0,00	-143.141,98	-2.084,78
-71.836,24	-95.490,00	-80.362,13	0,00	-56.061,08	-15.775,16
-1.182.772,57	-1.236.229,00	-1.184.179,73	3.849,43	-952.636,65	-233.985,35

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-876.289,45	-812.402,00	-736.577,97	419.462,49	-891.515,88	-404.236,06
-44.062,63	-41.847,00	-44.377,28	20.075,92	-58.351,71	-5.786,84
-920.352,08	-854.249,00	-780.955,25	439.538,41	-949.867,59	-410.022,90

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.022,99	3.302,00	23.293,57	56.454,00	-15.781,07	-41.695,92
0,00	0,00	-1.258,88	0,00	0,00	0,00
-86.029,26	-52.700,00	-97.076,05	0,00	0,00	-86.029,26
-87.052,25	-49.398,00	-75.041,36	56.454,00	-15.781,07	-127.725,18

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-104.660,05	-83.800,00	-76.446,88	0,00	0,00	-104.660,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-53.618,86	-58.038,00	-49.876,90	0,00	-21.668,48	-31.950,38
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-55.030,25	-40.122,00	-52.082,31	0,00	875,26	-55.905,51
63 Bygning	-20.482,67	-11.250,00	-20.812,50	0,00	-10.216,00	-10.266,67
64 Økonomi	-192.239,85	-184.656,00	-179.774,88	0,00	-180.112,71	-12.127,14
65 Personregistrering - civil	-27.133,10	-30.545,00	-27.301,18	0,00	-26.854,76	-278,34
66 Personregistrering - kirkelig	-26.195,60	-25.270,00	-24.920,20	0,00	-26.067,26	-128,34
67 Efteruddannelse	-20.678,24	-33.200,00	0,00	0,00	0,00	-20.678,24
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-27.001,80	-27.002,00	0,00	0,00	0,00	-27.001,80
I alt	-527.040,42	-493.883,00	-431.214,85	0,00	-264.043,95	-262.996,47

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-10.202,76	-4.500,00	-5.498,14	0,00	0,00	-10.202,76
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.893,90	4.893,00	4.893,90	4.893,90	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.998,22	0,00	-4.265,04	0,00	0,00	-8.998,22
I alt	-14.307,08	393,00	-4.869,28	4.893,90	0,00	-19.200,98

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-7.500,00	0,00	-15.000,00	0,00	0,00	-7.500,00
83 Kirkegård	-340.695,47	0,00	-635.815,81	0,00	0,00	-340.695,47
93 5% tillægsbevilling anlæg	219.621,00	0,00	429.110,06	219.621,00	0,00	0,00
I alt	-128.574,47	0,00	-221.705,75	219.621,00	0,00	-348.195,47

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		
3 B, Velling by	3190	1.350.000	336.300		Sognehuset Bryrup
1 AR , Vinding by		0	0		Den gl. skole, Vinding, undt
3bo, Velling by	245	0	0		Præsteboligen
Ejendomsværdi i alt		1.350.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens korshær 25/11	102,00

Bryrup-Vinding-Vrads menighedsråd
Styring anlægsaktiviteter

2020

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

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.
PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreløste anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreløste anlægsmidler til 2021 (+ eller -)
				hævdede opsparinger	minus =								
Projekt 1: Maskinhus i Vinding, samt lukning låge	8303	1.678	0	0	47.415	70.361	0	0	0	119.454	119.454	0	0
Projekt 2: Belysning i alle 3 kirker	8005	-15.000	0	0	0	0	0	0	0	-15.000	7.500	0	-22.500
Projekt 3: Materialegård, Vinding	8315	0	0	0	172.206	0	0	0	0	172.206	172.206	0	0
Projekt 4: Løvsuger, Bryrup	8330	0	0	0	0	49.035	0	0	0	49.035	49.035	0	0
Projekt 5: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-13.322	0	0	219.621	119.396	0	0	0	325.695	348.195	0	-22.500

Tal til resultatrisponering opgøres på næste fane

Silkeborg Provsti - Anlægsregnskab

Kirkekasse:

Bryrup-Vinding-Vrads

Projekt:

Maskinhus Vinding

= indtastningsfelter

Dato: 23-01-2020

Kode	Entrepriser	PU principgodkendelse	Økon. Overslag	PU Endelig bevilling	Anviste beløb excl. moms				
					Aftalt	Tillæg	I alt		
MUR	Simons Mureerservice	515.891		515.891	472.952,25	34.678,00	507.630,25	8.261,00	
NAT	Nationalmuseet	12.000		12.000	7.425,00	-	7.425,00	4.575,00	
DIVERSE	Behandling af byggesag - kommunen				1.778,40	-	1.778,40	-1.778,40	
	I alt	527.891	-	527.891	482.155,65			45.735,60	
	Ikke prissatte udgifter					34.678,00		-34.678,00	
	Håndværkerudgifter i alt	527.891	-	527.891	482.155,65	34.678,00	516.833,65	11.057,60	
Kode	Rådgivning arkitekt og ingeniør				Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug	
TEK	Honorar til arkitekt og ingeniør	60.000		60.000	60.000,00	-	60.000,00	-	
UDLÆG	Udlæg	5.000		5.000	2.760,62	-	2.760,62	2.239,38	
	Rådgiver honorar i alt	65.000	-	65.000	62.760,62		62.760,62	2.239,38	
	Udgift inkl. rådgivning excl. moms	592.891	-	592.891	544.916,27	34.678,00	579.594,27	13.296,98	
Kode	Diverse				Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug	
	Diverse i alt excl. moms	592.891	-	592.891	-	-	-	592.891,25	
	Udgift i alt				Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug	
	Udgift i alt excl. moms	592.891	-	592.891	544.916,27	34.678,00	579.594,27	13.296,98	
	Moms	25%	-	148.223	136.229,07	8.669,50	144.898,57	3.324,25	
	Totaludgift inkl. moms		-	741.114	681.145,34	43.347,50	724.492,84	16.621,23	
Finansiering - bevilling									
	Frie midler / Anlægsopsparing			294.959					
	Anlægspulje		741.114	446.156					
	Anlægspulje tillægsbevilling 1								
	Anlægspulje tillægsbevilling 2								
	Bevilling fra anlægspulje i alt		741.114	446.156					
	Minus evt. momsafløftning			42.519					
	Bevilling i alt efter momsafløftning		741.114	403.636					
				ACONITO fra anlægspulje			398.741,00		
				RESTBEVILLING fra anlægspulje			4.895,32		

Silkeborg Provsti - Anlægsregnskab

Kirkekasse:

Bryrup-Vinding-Vrads

Projekt:

= indtastningsfelter

Dato: 14.10.2020

Kode	Entrepriser	PU principgodkendelse	Økon. Overslag	PU Endelig bevilling	Anviste beløb excl. moms			Rest / Merforbrug	
					Arktektens prisoverslag	Priser efter licitation	Aftalt		Tillæg
VVS	Kim Have			149.900	149.900	147.500,00	-	147.500,00	2.400,00
	I alt	-	-	149.900	149.900	147.500,00	-	147.500,00	2.400,00
	Ikke prissatte udgifter								-
	Håndværkerudgifter i alt	-	-	149.900	149.900	147.500,00	-	147.500,00	2.400,00

	Udgift inkl. rådgivning excl. moms	-	-	149.900	149.900	147.500,00	-	147.500,00	2.400,00
Kode	Diverse					Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
	Diverse i alt excl. moms	-	-	149.900	149.900	-	-	-	149.900,00

	Udgift i alt					Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
	Udgift i alt excl. moms			149.900	149.900	147.500,00	-	147.500,00	2.400,00
	Moms	25%		37.475	37.475	36.875,00	-	36.875,00	600,00
	Totaludgift inkl. moms			187.375	187.375	184.375,00	-	184.375,00	3.000,00

Finansiering - bevilling									
	Frie midler / Anlægsopsparing								
	Anlægspulje			187.375	187.375				
	Anlægspulje tilægsbevilling 1			-3.000	-3.000				
	Anlægspulje tilægsbevilling 2								
	Bevilling fra anlægspulje i alt			184.375	184.375				
	Minus evt. momsaføftning			12.169	12.169				
	Bevilling i alt efter momsaføftning			172.206	172.206				

Billigere end tilbuddet

ACONTO fra anlægspulje	-
RESTBEVILLING fra anlægspulje	172.206,25