

ÅRSREGNSKAB 2020

for Alderslyst Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8019

CVR-nr. 22629816

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 Alderslyst Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Alderslyst Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Alderslyst Sogn (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 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 26. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet har besluttet fortsat at anvende Jyske Bank og Sparekassen Kronjylland.

Menighedsrådet har besluttet at anvende den metode til beregning af delvis moms, som anbefales af Landsforeningen af Menighedsråd og Kirkeministeriet.

Dette betyder en regulering fra ac 29 til 33% ved årets udgang.

Kirkekassen fik desværre ikke i tide ændret %-satsen i 2020, hvor 2019 beregning viste, at man skulle gå fra ac. 64 til 30% (senere beregnet til 29%). Det store fald i fradrag i 2019, skyldtes at man gik over til ny beregningsmetode.

Man kørte dermed fra 01.01-31.08.20 med 64% i stedet for 29%

Dette betyder at kirkekassen skal tilbagebetale for meget hjemtaget delmoms på driften på ca. kr. 36.627.

Ligeledes har kirkekassen fradraget for meget delmoms på byggeri af mandskabsbygning 2014-2015. Dette byggeri skal momsreguleres i 10 år efter ibrugtagning. Der er ikke tidligere foretaget regulering og dermed skylder kirkekassen SKAT for årene 2019 og 2020 i alt kr. 123.292. Der er sendt ansøgning til PU om 5%-anlægsbevilling, da PU i sin tid sparede pengene på byggeriet.

Driftsregnskabet for 2020 er afsluttet med et underskud på i alt kr. 238.012, hvilket var mere end forventet. Der var for året budgetteret med et underskud på kr. 120.068.

Forklaringer til løn:

Budget løn 7.757.335

Forbrug løn 7.759.222

Merforbrug 1.887

Ud af årets bevilligede underskud på kr. 120.000, er de 70.000 vedr. manglende lønsum på formål 3 (løntrinstigning) og formål 4 (opgradering/uddannelse)

Selvom årets lønbudget er realiseret med 100% er forbruget på ingen måde placeret som forventet i årets budget.

Merforbrug på Formål 3 og formål 4 går lige op med mindreforbrug på formål 2 og formål 6. At Kirkekassen ikke endte med stort underskud på løn skyldes bl.a. at KK-stilling har været ubesat siden 01.10.20. Derudover startede ny organist først op 01.11.20 trods tidligere organist gik på pension 31.05.20.

Vores anden organist har i perioden 01.01.-31.10.20 været opnormeret med 10 timer om måneden.

Udbetaling af feriepenge inkl. indefrosne er sket ifm. to medarbejderes pensionering. Merforbrug på formål 3 - kirkelige aktiviteter er i alt kr. 98.489.

På formål 4 - kirkegården er der et merforbrug på i alt kr. 151.413 - heraf er de 50.000 vedr. manglende lønsum på én medarbejders uddannelse (som udgør en del af bev. underskud).

Derudover blev yderligere to medarbejdere (heraf én i fleksjob) opgraderet fra gartneriarbejder til faglært gartner, kirkegårdsleder steg i anciennitet slut 2019 og kirkegårdsleder blev pr. 01.10.20 udnævnt til administrationschef med deraf lønstigning - alt sammen poster, der ikke var budgetteret.

Forklaringer til øvrige udgifter:

Formål 2 - Kirkebygning og sognegård:

Her har der været et merforbrug på kr. 101.471. Der blev sat ny indgangsdør i sognehuset, som ikke var budgetteret. PU havde med budget 2021 reserveret beløb til dør i anlægspuljen. Menighedsrådet vurderede dog at udskiftning ikke kunne vente og valgte derfor at bruge frie midler på døren, som løb op i kr. 41.000.

Derudover har man haft corona-relaterede udgifter på ca. kr. 50.000 til værnemidler, spritdispensere, sprit, plexiglas, desinfektions-pistol, krybbespil, videokit m.m.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter:

Der har på øvrige udgifter været mindreforbrug på kr. 57.000. Det skyldes corona og deraf færre aktiviteter.

Optagelse af julegudstjeneste til kr. 9.900, var ikke budgetteret og her var det igen corona, som var årsag til ekstra udgift.

Formål 4 - Kirkegård:

Merforbrug på kr. 34.894 er fint, da der på øvrige udgifter er bevilliget underskud på kr. 50.000 til videreudvikling af kirkegården. Store udsving på kontoniveau skyldes at budget er placeret andetsteds, men samlet set stemmer det.

Formål 5 - Præsteboliger:

Mindreforbrug på ca. kr. 32.000 er for begge boligers vedkommende hovedsageligt vedr. budgettet for vedligeholdelse af bygning.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

Samlet merforbrug på kr. 14.392. Der har været ikke budgetteret udgift til annoncering ifm. stillingsopslag og genopslag på kr. 35.274 samt afskedsreceptioner for to medarbejdere til ca. kr. 17.000. Til gengæld har der været mindreforbrug på efteruddannelse til personale, personregistrering og menighedsråd på kr. 36.000, som må anses at være grundet corona.

Formål 7 - Finansielle poster.

Stort merforbrug på kr. 58.537, som beskrevet i indledning skyldes for meget hjemtaget delmoms på drift. Derudover har kirkekassen haft større negative renter og kurstab på værdipapirer.

Resultatdisponering:

Kirkegårdens frie midler er kr. 50.641, hvilket er uændret ift. 2019.

Menighedsrådet frie midler reduceres med 269.915 og ender dermed på kr. 766.421.

Likviditet stillet til rådighed af PU nedskrives med kr. 57.848, hvilket bl.a. skyldes efterregulering af moms.

Anlæg:

8100 Sognegård:

Indkøb af Ricoh Multimaskine til pris kr. 58.750. PU har bevilliget frie midler på kr. 51.625.

8300 Kirkegård:

Anlægsmidler kr. 152.000 - årets forbrug til maskinkøb var kr. 33.851. Overskud følger med over i 2021.

8301 Kirkegård - vedr. mandskabshus

Byggemoms regulering for 2019 og 2020. Forbrug kr. 123.292. Der er søgt 5%-bevilling til dækning.

8500 Præstebolig:

Hegn opsat. Forbrug kr. 31.000. PU har bevilliget kr. 30.000 af frie midler til finansieringen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale med Gjern Skannerup om regnskabsføring. Alderslyst udfører opgaven og udfærdiger faktura 2 x årligt iflg. samarbejdsaftale

Samarbejdsaftale med Dallerup om regnskabsførelse. Alderslyst udfører opgaven og udfærdiger faktura 2 x årligt iflg. samarbejdsaftale

Samarbejde i kordegne team med fælles kordegnekantor i gl Gjern kommune, Linå og Sejs-Svejbæk. Der er som udgangspunkt ingen økonomi i aftalen. Ved længere vikariater ved eks. sygdom afregnes efter aftale mellem de respektive menighedsråd

Samarbejde med provst Jakob Nissen om tilsyn med personregistrering i Silkeborg provsti. Opgøres og afregnes efter timeforbrug

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	7.833.690,00	7.833.690,00	8.001.903,21
Øvrig drift i alt	-8.071.702,45	-7.953.758,00	-8.204.865,81
2 Kirkebygning og sognegård	-913.339,51	-1.034.744,00	-898.926,65
Indtægter	1.550,00	4.500,00	8.138,48
Udgifter, løn	-264.818,20	-490.644,00	-339.680,43
Udgifter, øvrig drift	-650.071,31	-548.600,00	-567.384,70
3 Kirkelige aktiviteter	-2.871.562,62	-2.811.178,00	-3.144.155,44
Indtægter	4.097,60	23.000,00	64.289,56
Udgifter, løn	-2.549.067,95	-2.450.578,00	-2.804.926,42
Udgifter, øvrig drift	-326.592,27	-383.600,00	-403.518,58
4 Kirkegård	-3.313.712,50	-3.152.587,00	-3.359.186,35
Indtægter	1.994.962,81	1.969.780,00	1.924.237,75
Udgifter, løn	-4.332.135,42	-4.180.722,00	-4.270.038,49
Udgifter, øvrig drift	-976.539,89	-941.645,00	-1.013.385,61
5 Præstebolig mv.	28.733,77	-4.164,00	-34.283,54
Indtægter	124.824,72	124.136,00	122.984,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.637,09
Udgifter, øvrig drift	-96.090,95	-128.300,00	-154.631,03
6 Administration og fællesudgifter	-939.450,93	-947.251,00	-687.464,88
Indtægter	120.000,00	120.000,00	120.127,00
Udgifter, løn	-613.200,85	-635.393,00	-471.053,70
Udgifter, øvrig drift	-446.250,08	-431.858,00	-336.538,18
7 Finansielle poster	-62.370,66	-3.834,00	-80.848,95
A Resultat af drift	-238.012,45	-120.068,00	-202.962,60
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)	152.000,00	152.000,00	152.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-58.750,00	0,00	-103.221,17
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-157.142,54	-152.000,00	-327.000,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-31.000,00	0,00	-44.543,75
B Resultat af anlæg	-94.892,54	0,00	-322.764,92
C Resultatopgørelse	-332.904,99	-120.068,00	-525.727,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-13.318,56	0,00	-13.318,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-860.513,00	57.848,00	-802.665,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.036.335,79	269.914,99	-766.420,80
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	5.142,00	5.142,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-50.641,00	0,00	-50.641,00
742010 Årsafslutningskonto	332.904,99	-332.904,99	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-176.633,51	36.474,71	-140.158,80

Silkeborg Provsti

Alderslyst

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2020

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Atvigelse
Løn	-4.180.722	-4.332.135	-151.413
Øvr. udg.	-941.645	-976.540	-34.895
Udgg. i alt	-5.122.367	-5.308.675	-186.308
Indtægter	1.969.780	1.994.963	25.183
I alt	-3.152.587	-3.313.712	-161.125
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	124.136	124.825	689
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	-3.834	-62.371	-58.537

Indtægter skrives med + (plus) fortegn (hele kroner)

Udgifter skrives med - (minus) fortegn (hele kroner)

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

161.125

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

57.848

Resultatdisponering er med regnskabsmæssigt fortegn

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2018
 Resultatdisponering 2020 (konto 721140)

57.848

Alderslyst - 8019

2020

Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparring og hævvede opsparring
 Hjemtagne lån og afdrag på lån
 Forbrug = belæte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Ps: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævvede opsparring minus = gennemførte opsparring	plus = hjemtagne lån minus = belæte afdrag	Tilfølg-bævlillnggr anlæg	Godkendt overførsel fra/til drif (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 1 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Absluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler ill 2021 (+eller -)
Projekt 1: Maskinudløb kirkegården	0	152.000	0	0	0	0	0	0	152.000	33.851	0	118.149
Projekt 2: Hejn, Nordkrogen	0	0	0	0	0	30.000	0	0	30.000	31.000	-1.000	0
Projekt 3: Ritoh Mullinastine	0	0	0	0	0	51.625	0	0	51.625	58.750	-7.125	0
Projekt 4: Byggenoms - regulering (Mandskabsbygning)	0	0	0	0	0	0	0	0	0	123.292	0	-123.292
Bævlillnggr i alt (netto)	0	152.000	0	0	0	81.625	0	0	233.625	246.893	-8.125	-5.142

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal ill resultatopspørring opgøres på næste fane

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

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

Værdipapirer

581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
--------	--

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
11.045.877,73	11.397.981,81
928.335,40	865.062,24
328.209,56	488.629,58
13.318,56	13.318,56
9.776.014,21	10.030.971,43
20.158,64	601,69
20.158,64	601,69
1.518.173,57	1.151.446,10
299.658,19	103.502,55
1.216.917,88	1.045.679,55
1.597,50	2.264,00
12.584.209,94	12.550.029,60

-2.137.441,86	-1.768.062,16
-13.318,56	-13.318,56
-860.513,00	-802.665,00
-176.633,51	-140.158,80
-1.036.335,79	-766.420,80
-50.641,00	-50.641,00
0,00	5.142,00
-10.001.767,14	-10.256.724,36
-225.752,93	-225.752,93
-9.776.014,21	-10.030.971,43
0,00	0,00
-445.000,94	-525.243,08
-127.443,91	-77.638,53
-317.557,03	-447.604,55
-12.584.209,94	-12.550.029,60

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.833.690,00	7.833.690,00	7.877.928,00	7.833.690,00	0,00	0,00
0,00	0,00	123.975,21	0,00	0,00	0,00
7.833.690,00	7.833.690,00	8.001.903,21	7.833.690,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-387.828,06	-450.805,00	-350.208,33	0,00	-130.214,44	-257.613,62
-95.160,91	-45.000,00	-30.673,94	0,00	0,00	-95.160,91
-427.907,15	-529.849,00	-511.955,81	1.550,00	-132.160,37	-297.296,78
-2.443,39	-9.090,00	-6.088,57	0,00	-2.443,39	0,00
-913.339,51	-1.034.744,00	-898.926,65	1.550,00	-264.818,20	-650.071,31

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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.665.329,14	-1.435.509,00	-1.701.991,80	0,00	-1.587.256,14	-78.073,00
-308.911,72	-256.259,00	-350.468,10	0,00	-240.106,17	-68.805,55
-212.639,64	-266.287,00	-248.755,32	1.480,00	-200.264,62	-13.855,02
-311.402,63	-307.789,00	-313.630,22	0,00	-158.213,13	-153.189,50
-183.552,73	-315.998,00	-235.234,44	0,00	-183.424,73	-128,00
-39.276,89	-83.959,00	-70.073,51	0,00	-36.537,23	-2.739,66
-148.249,87	-143.577,00	-222.202,05	2.617,60	-143.265,93	-7.601,54
-2.200,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.871.562,62	-2.811.178,00	-3.144.155,44	4.097,60	-2.549.067,95	-326.592,27

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.430.549,28	-3.231.459,00	-3.498.618,40	1.809.355,02	-4.290.686,30	-949.218,00
116.836,78	78.872,00	139.432,05	185.607,79	-41.449,12	-27.321,89
-3.313.712,50	-3.152.587,00	-3.359.186,35	1.994.962,81	-4.332.135,42	-976.539,89

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
29.176,16	-2.732,00	-24.832,40	67.624,29	0,00	-38.448,13
-442,39	-1.432,00	-9.451,14	57.200,43	0,00	-57.642,82
28.733,77	-4.164,00	-34.283,54	124.824,72	0,00	-96.090,95

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-107.744,35	-109.500,00	-110.327,57	0,00	0,00	-107.744,35
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-151.808,62	-132.453,00	-162.338,75	0,00	-84.951,31	-66.857,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-210.658,70	-161.291,00	-212.431,23	0,00	-84.162,88	-126.495,82
63 Bygning	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-195.224,79	-220.955,00	-152.930,98	120.000,00	-298.488,19	-16.736,60
65 Personregistrering - civil	-92.613,59	-113.329,00	-91.846,53	0,00	-89.867,44	-2.746,15
66 Personregistrering - kirkelig	-57.035,20	-54.781,00	-52.001,36	0,00	-55.731,03	-1.304,17
67 Efteruddannelse	-23.224,00	-52.800,00	94.411,54	0,00	0,00	-23.224,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-101.141,68	-101.142,00	0,00	0,00	0,00	-101.141,68
I alt	-939.450,93	-947.251,00	-687.464,88	120.000,00	-613.200,85	-446.250,08

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-7.606,71	-4.000,00	-2.477,48	0,00	0,00	-7.606,71
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	166,48	166,00	166,48	166,48	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	-17.462,98	0,00	0,00	0,00	0,00	-17.462,98
76 Momsregulering	-37.467,45	0,00	-78.537,95	1.469,31	0,00	-38.936,76
I alt	-62.370,66	-3.834,00	-80.848,95	1.635,79	0,00	-64.006,45

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-53.243,74	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-58.750,00	0,00	-49.977,43	0,00	0,00	-58.750,00
83 Kirkegård	-157.142,54	-152.000,00	-327.000,00	0,00	0,00	-157.142,54
85 Præsteboliger	-31.000,00	0,00	-44.543,75	0,00	0,00	-31.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	152.000,00	152.000,00	152.000,00	152.000,00	0,00	0,00
I alt	-94.892,54	0,00	-322.764,92	152.000,00	0,00	-246.892,54

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		
Silkeborg Markj. 1471db	1377	3.400.000	796.000		Præstebolig Ege Alle
Silkeborg Markj. 547 bd	875	2.050.000	530.800		Præstebolig Nordkrogen
Ejendomsværdi i alt		5.450.000			

**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
Bibelselskabet	606,50
Kirkens Korshær DK	1.113,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.659,50
Danmission	476,00
FDF spejdere, lokalt	2.006,67
KFUM spejdere, lokalt	2.006,66
KFUM & K, lokalt	2.006,67
DSUK	1.443,50
Indre Mission	366,00
Kirkens Korshær, lokalt	883,00
Menighedsplejen	3.338,00
I alt	16.905,50

Biregnskab - Kirkens Liv & Vækst 2020

	Udgifter	Indtægter	
Indestående 01.01.2020		40.615,28 kr.	
Fortæring kor	657,40 kr.		
Påskeæg ungdomskor	880,00 kr.		
Negative renter	479,14 kr.		
Donation fra privat giver		50.000,00 kr.	
Indestående i bank 31.12.2020	2.016,54 kr.	90.615,28 kr.	88.598,74 kr.

Biregnskab - Menighedsplejen 2020

	Udgifter	Indtægter
Indestående 01.01.2020		136.018,23 kr.
Kollekter		4.075,00 kr.
Konfirmationshjælp x 3	4.500,00 kr.	
Drikkevarer juleaften 2019, bet. 2020	2.528,10 kr.	
Mandelgaver jul 2019, bet. 2020	349,65 kr.	
FDF-kontingent x 3	2.500,00 kr.	
Kirkens Korshær, Varmestuen	3.000,00 kr.	
Donation Alderslyst Y's Men		12.000,00 kr.
Donation mobilepay		100,00 kr.
Donation ifm. tilbagekøb af gaver		700,00 kr.
Salg af postkort		548,50 kr.
Donation Knaps Minde Fonden		10.000,00 kr.
Donation midtjysk Bladfond		19.000,00 kr.
Den brændende kærlighed	570,00 kr.	
Bifald - Jette Torp julekoncert	33.718,75 kr.	
Koda Julekoncert	1.443,75 kr.	
Legat	800,00 kr.	
Gavekort Julehjælp	73.100,00 kr.	
Kirkens Korshær - Julehjælp	7.200,00 kr.	
Negative renter	868,42 kr.	
Div. Bankgebyrer	303,00 kr.	
	130.881,67 kr.	182.441,73 kr.
Indestående i bank 31.12.2020		51.560,06 kr.

Bemærkning til regnskabet:

Indtægt fra billet salg til årets julekoncert er ved en fejl ikke indgået i kirkekassen. Billetto overfører med udgangen af februar ca. kr. 27.000, som vil blive bogført på Menighedsplejens konto i 2021

Biregnskab - egne gravstedskapitaler

Obligationer

Udtrukne obligationer 2020 2.093,97 kr. indsat på konto 7171 1008731

31.12.20

Konto 7171 1008731 **222.562,89 kr.**

Brandsoft konto 638144 **222.562,89 kr.**

I depot 31.12.2020

Beholdning 2.974,77 kr.

Kursværdi 3.129,46 kr.