

# ÅRSREGNSKAB 2020

for Linå Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8020

CVR-nr. 54750811

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Linå Sogns Menighedsråd.

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

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Linå 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 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 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

### Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

## ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

### Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 18. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Forklaring til årsregnskabet 2020

Linå Menighedsråd kommer ud af regnskabsåret 2020 med et driftsoverskud på 96.814 kr. og med et underskud på anlægsregnskabet på 7.936 kr., hvilket giver et samlet overskud på 88.878 kr.

Ligningsbeløbet er 229.120 kr. højere end budgetudmeldingen. Det skyldes, at Silkeborg Provsti i 2020 har bevilliget yderligere lønkroner. Lønmidlerne blev bevilliget til ændring i ansættelsesforhold og i forbindelse med sygemeldinger. Dette forhold afspejler sig på lønudgifterne vedr. kirkegårdsdriften og vedr. administrationsudgifterne. Ser man på det samlede lønbudget så er der, når de tilførte ekstra lønkroner indregnes, et overskud på lønbudgettet på ca. 37.000 kr. Det skyldes især fratrædelse af en medarbejder, hvis stilling ikke blev genbesat i 2020. Dette giver sig udslag på lønudgifterne på de kirkelige aktiviteter.

Budgettet vedrørende den øvrige drift har på alle områder været lavere end budgetteret. Årsagen er hovedsageligt Covid 19. Det har i sær betydet, at der har været langt færre kirkelige aktiviteter end budgetteret, da det ikke har været muligt at gennemføre arrangementerne.

På kirkegården har indtægterne været lavere end budgettet. Det skyldes, at salg af planter, vedligehold og renholdelse af gravsteder været ca. 46.000 kr. lavere end budgetteret, mens indtægten på hjemfaldne gravstedskapitaler har været ca. 16.000 kr. højere end budgetteret.

På præsteboligen er der i 2020 indtægtsført 9 måneders husleje. Den manglende huslejeindtægt på præsteboligen skyldes, at sognets præst fratrådte sin stilling.

De finansielle poster består af renter og den årlige momsregulering, som i 2020 beløber sig til ca. 7.900 kr., da de beregnede fradragsberettigede momsprocenter ved årets afslutning er faldet.

Debitorerne er gennemgået. Pengene forventes at komme ind i 2021.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er ved årsafslutning debiteret med 47.795 kr. på baggrund af beregningen af merindtægter og merudgifter. Der er videreført midler til ikke-udført anlægsarbejde på 3.336 kr. Underskuddet på afsluttede anlægsarbejder opstår som følge af momsreguleringen ved årsafslutningen.

De skyldige feriemidler på 226.168 kr. som fremgår af bilag 4 vedrører både lønmodtagere ansat ved Linå Menighedsråd og delte medarbejdere. Beløbet er afsat som et særligt projekt i resultatdisponeringen, da menighedsrådet indbetaler det fulde beløb til Feriefonden i 2021.

### Beregning af momsfradraget:

Vedrørende kirkegården er der udregnet en delvis fradragsprocent på 26%, metode C beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd er anvendt. I året er der løbende løftet delvis moms på 44%, der er derfor momsreguleret med 18%.

Vedrørende fællesomkostninger er der udregnet en fælles fradragsprocent ligeledes efter beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. Der er ved regnskabsafslutningen løftet 13% af fællesomkostningerne. I årets løb er der løftet 18%.

Vedrørende sognehuset i Linå så er der udregnet en fradragsprocent på 16% efterberegningssmodellen "arealet". I året er der løbende løftet 16% af momsens, så der er ikke foretaget nogen momsregulering.

## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder**

Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om følgende medarbejdere:  
Kirkesanger/kirkemusiker, organister, kordegn, kirkegårdsleder og kirkegårdsmedarbejdere.

Samarbejde med Virklund Menighedsråd om kirkesanger.

Samarbejde med Mariehøj Menighedsråd om kirkesanger.

Samarbejde med følgende sogne om det Fælles Regnskabskontor: Silkeborg, Mariehøj, Virklund, Voel, Balle, Sejs-Svejbæk, Svostrup, Thorning, Grathe og Vium. Desuden Silkeborg Kirkegård og Krematorium, KK-44, KSK og Silkeborg Provsti.

Samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om personalekonsulent og provstivoluntør.

Samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om skoletjenesten KK44 og KSK.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.055.570,00</b>	<b>2.826.450,00</b>	<b>2.708.390,70</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.958.756,44</b>	<b>-2.826.450,00</b>	<b>-2.484.052,79</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-482.396,66</b>	<b>-511.675,00</b>	<b>-536.725,29</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-292.902,00	-303.272,00	-262.537,20
Udgifter, øvrig drift	-189.494,66	-208.403,00	-274.188,09
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-832.930,48</b>	<b>-1.016.295,00</b>	<b>-966.108,07</b>
Indtægter	8.915,60	12.200,00	21.499,48
Udgifter, løn	-753.020,04	-867.379,00	-837.798,72
Udgifter, øvrig drift	-88.826,04	-161.116,00	-149.808,83
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.108.290,12</b>	<b>-844.068,00</b>	<b>-587.635,66</b>
Indtægter	435.109,95	463.036,00	556.768,84
Udgifter, løn	-1.313.433,22	-1.066.848,00	-934.138,90
Udgifter, øvrig drift	-229.966,85	-240.256,00	-210.265,60
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>1.568,24</b>	<b>14.643,00</b>	<b>23.753,04</b>
Indtægter	44.230,30	53.160,00	58.534,80
Udgifter, løn	-8.196,58	0,00	-7.138,05
Udgifter, øvrig drift	-34.465,48	-38.517,00	-27.643,71
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-527.301,12</b>	<b>-470.588,00</b>	<b>-422.122,99</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-256.624,74	-195.001,00	-188.717,79
Udgifter, øvrig drift	-270.676,38	-275.587,00	-233.405,20
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-9.406,30</b>	<b>1.533,00</b>	<b>4.786,18</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>96.813,56</b>	<b>0,00</b>	<b>224.337,91</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)	581.928,23	320.663,00	617.443,26
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-255.995,62	0,00	-417.853,35
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-333.868,50	-320.663,00	-207.859,81
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-7.935,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.269,90</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>88.877,67</b>	<b>0,00</b>	<b>216.068,01</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	-154.633,67	0,00	-154.633,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-204.004,22	47.795,00	-156.209,22
741110 Menighedsrådets frie midler	-460.575,63	86.159,33	-374.416,30
741120 Videreførelse af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	3.336,00	3.336,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-226.168,00	-226.168,00
742010 Årsafslutningskonto	-88.877,67	88.877,67	0,00

**Silkeborg Provsti****Kirkekasse****Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2020**

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-1.066.848	-1.313.433	-246.585
Øvr. udg.	-240.256	-229.967	10.289
Udg. i alt	-1.307.104	-1.543.400	-236.296
Indtægter	463.036	435.110	-27.926
I alt	-844.068	-1.108.290	-264.222
<b>Formål 5 Præstebolig mv.</b>			
Indtægter	53.160	44.230	-8.930
<b>Formål 7 Finansielle poster</b>			
Indtægter/udgifter	1.533	-9.406	-10.939

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 2020 (konto 721140)

236.296
47.795
47.795

Resultatdisponering er med  
regnskabsmæssigt fortegn

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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

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

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
4.472.532,61	4.897.170,97
22.978,10	4.266,98
26.072,20	407.178,66
154.633,67	154.633,67
4.268.848,64	4.331.091,66
0,00	0,00
702.290,36	450.246,92
698.127,30	448.479,56
8.752,26	1.767,36
-4.589,20	0,00
<b>5.174.822,97</b>	<b>5.347.417,89</b>
-819.213,52	-908.091,19
-154.633,67	-154.633,67
-204.004,22	-156.209,22
-460.575,63	-374.416,30
0,00	3.336,00
0,00	-226.168,00
-4.268.848,64	-4.331.091,66
-4.268.848,64	-4.331.091,66
0,00	0,00
-86.760,81	-108.235,04
-65.400,72	-22.126,15
-11.321,60	-53.566,10
0,00	-11.300,70
-10.038,49	-21.242,09
<b>-5.174.822,97</b>	<b>-5.347.417,89</b>

## 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
2.826.450,00	2.826.450,00	2.667.797,00	2.826.450,00	0,00	0,00
229.120,00	0,00	40.593,70	229.120,00	0,00	0,00
<b>3.055.570,00</b>	<b>2.826.450,00</b>	<b>2.708.390,70</b>	<b>3.055.570,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

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
-259.954,06	-261.676,00	-231.130,00	0,00	-188.802,03	-71.152,03
-25.786,98	-19.342,00	-49.721,23	0,00	0,00	-25.786,98
-181.454,43	-210.169,00	-238.008,67	0,00	-95.323,78	-86.130,65
-15.201,19	-20.488,00	-17.865,39	0,00	-8.776,19	-6.425,00
<b>-482.396,66</b>	<b>-511.675,00</b>	<b>-536.725,29</b>	<b>0,00</b>	<b>-292.902,00</b>	<b>-189.494,66</b>

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  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-381.056,99	-419.072,00	-438.600,16	0,00	-352.068,29	-28.988,70
-115.278,52	-129.102,00	-116.682,10	5.784,00	-108.753,30	-12.309,22
0,00	-5.454,00	-6.225,00	0,00	0,00	0,00
-69.531,44	-65.808,00	-48.231,75	0,00	-31.058,53	-38.472,91
-104.903,46	-184.884,00	-154.721,17	1.200,00	-102.160,12	-3.943,34
-54.065,99	-81.529,00	-76.672,58	0,00	-52.513,91	-1.552,08
-106.594,08	-129.234,00	-123.775,31	1.931,60	-106.465,89	-2.059,79
-1.500,00	-1.212,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-832.930,48</b>	<b>-1.016.295,00</b>	<b>-966.108,07</b>	<b>8.915,60</b>	<b>-753.020,04</b>	<b>-88.826,04</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.073.799,32	-838.870,00	-560.145,38	410.258,45	-1.262.497,17	-221.560,60
-34.490,80	-17.198,00	-27.560,88	24.851,50	-50.936,05	-8.406,25
0,00	12.000,00	70,60	0,00	0,00	0,00
<b>-1.108.290,12</b>	<b>-844.068,00</b>	<b>-587.635,66</b>	<b>435.109,95</b>	<b>-1.313.433,22</b>	<b>-229.966,85</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.568,24	14.643,00	23.753,04	44.230,30	-8.196,58	-34.465,48
<b>1.568,24</b>	<b>14.643,00</b>	<b>23.753,04</b>	<b>44.230,30</b>	<b>-8.196,58</b>	<b>-34.465,48</b>

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	-94.311,93	-74.900,00	-115.149,64	0,00	0,00	-94.311,93
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-100.176,51	-95.317,00	-81.730,33	0,00	-35.495,42	-64.681,09
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.340,36	-54.111,00	3.711,07	0,00	9.248,11	-49.588,47
64 Økonomi	-202.080,91	-100.944,00	-156.005,09	0,00	-191.055,66	-11.025,25
65 Personregistrering - civil	-26.621,55	-26.821,00	-27.486,68	0,00	-26.621,55	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-37.542,42	-35.761,00	-38.683,07	0,00	-35.495,42	-2.047,00
67 Efteruddannelse	12.848,61	-47.000,00	-5.111,25	0,00	22.795,20	-9.946,59
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.342,13	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.342,13
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-35.733,92	-35.734,00	-1.668,00	0,00	0,00	-35.733,92
<b>I alt</b>	<b>-527.301,12</b>	<b>-470.588,00</b>	<b>-422.122,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-256.624,74</b>	<b>-270.676,38</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.877,34	-400,00	-1.117,02	0,00	0,00	-4.877,34
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.932,92	1.933,00	1.932,92	1.932,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.461,88	0,00	3.970,28	0,00	0,00	-6.461,88
<b>I alt</b>	<b>-9.406,30</b>	<b>1.533,00</b>	<b>4.786,18</b>	<b>1.932,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-11.339,22</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-255.995,62	0,00	0,00	0,00	0,00	-255.995,62
81 Sognegård	0,00	0,00	-417.853,35	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-333.868,50	-320.663,00	-207.859,81	0,00	0,00	-333.868,50
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	320.663,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	581.928,23	0,00	617.443,26	581.928,23	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-7.935,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.269,90</b>	<b>581.928,23</b>	<b>0,00</b>	<b>-589.864,12</b>

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

*\*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	805,00
Folkekirkens Nødhjælp	660,00
Menighedsplejen	2.844,50



### Anlægsregnskab - råd i kirketårn

Udgift til murer	101.459,10
Udgift til arkitekt	<u>3.700,40</u>
	105.159,50
Bevilling Silkeborg Provsti	<u>105.159,50</u>
Over- underskud	<u><u>0,00</u></u>

### Anlægsregnskab - katafalk

Udgift til katafalk	62.500,00
Bevilling Silkeborg Provsti	<u>62.500,00</u>
Over- underskud	<u><u>0,00</u></u>

### Anlægsregnskab - vestvendt kirkegårdsmur

Udgift til murer	311.028,73
Momsregulering	<u>3.879,77</u>
	314.908,50
Bevilling Silkeborg Provsti	<u>311.028,73</u>
Underskud på anlægget	<u><u>3.879,77</u></u>

### Anlægsregnskab - port til maskinhus

Udgift til port	18.240,00
Momregulering	<u>720,00</u>
	18.960,00
Bevilling Silkeborg Provsti	<u>18.240,00</u>
Underskud på anlægget	<u><u>720,00</u></u>



## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	581.929	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	581.929	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	589.865	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-4.600	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	3.336	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

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

#### Videreførte anlægsmidler

741120	3.336	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	3.336	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---