

ÅRSREGNSKAB 2020

for Sejs-Svejbæk Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 9143

CVR-nr. 13666431

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 Sejs-Svejbæk 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 Sejs-Svejbæk Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Sejs-Svejbæk 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 17. august 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Forklaring til årsregnskabet 2020

Årets resultat udviser et driftsoverskud på 44.805 kr. og et underskud på anlægsregnskabet på 5.950 kr., hvilket giver et samlet overskud på 38.855 kr.

Indtægten på formål 1 er 305.981 kr. højere end budgetudmeldingen. Det skyldes, at Silkeborg Provsti i 2020 har bevilliget yderligere lønkroner. Lønmidlerne blev bevilliget til ændring i ansættelsesforhold, til en lokalt finansieret præst og i forbindelse med sygemeldinger. Lønmidlerne vedrører alle formål, og afspejler sig derfor også på alle formål.

Ser man på det samlede lønbudget så er der, når de tilførte ekstra lønkroner indregnes, et overskud på lønbudgettet på ca. 58.500 kr. Det skyldes især fratædelse af en medarbejder, hvis stilling ikke blev genbesat i 2020.

De øvrige driftsudgifter holder sig stort set inden for budgettet, når man ser på det samlede budget for øvrige udgifter. På kirkegården er der brugt flere midler, da det i 2020 blev nødvendigt at udskifte porten i maskinhuset, ligesom der blev etableret et lovpligtigt skab til brændstof. På administrationsudgifterne er der også blev brugt flere penge end budgetlagt. Der er i 2020 blev anskaffet ikke budgetlagte pc'er, og der er blevet indkøbt højskolesangbøger. Der er endvidere brugt flere penge på efteruddannelse og på annoncering ifm. ledige stillinger.

I 2020 har der på kirkegården været en lidt højere indtægt end budgetteret. Det samme gør sig gældende vedrørende præsteboligen, hvor huslejeindtægten og forbrugsafregningen har været højere end budgetteret.

De finansielle poster består af renter og den årlige momsregulering.

Debitorerne er gennemgået. Enkelte debitorer er bogført som tabt. De resterende debitorer med forfaldne poster er blevet kontaktet. Pengene forventes at komme ind i 2021.

Likviditet stillet til rådighed af provstiet er ved årsafslutning krediteret med 3.761 kr. på baggrund af beregningen af merindtægter og merudgifter. Der er videreført midler til ikke-udført anlægsarbejde på 682 kr. Underskuddet på afsluttende anlægsarbejder opstår som følge af momsregulering ved årsafslutning og momsafregning ved salg af en brugt maskine.

De skyldige feriemidler på 206.890 kr. som fremgår af bilag 4 vedrører både lønmodtagere ansat ved Sejs-Svejbæk Menighedsråd og delte medarbejdere med Linå Menighedsråd.

Beregning af momsfradraget:

Vedrørende kirkegården er der udregnet en delvis fradragsprocent på 21%, metode C beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd er anvendt. I året er der løbende løftet delvis moms på 23%, der er derfor momsreguleret med 2%.

Vedrørende fællesomkostninger er der udregnet en fælles fradragsprocent ligeledes efter beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. Der er ved regnskabsafslutningen løftet 8% af fællesomkostningerne. I årets løb er der løftet 9%, der er derfor reguleret med 1%.

På kirken og sognegården er der beregnet en aktivitetsbestemt momsprocent på 8%. Der er derfor løftet 8% moms af udgifterne til kirken og sognegården.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Samarbejde med Linå Menighedsråd om kirkesanger/kirkemusiker, organister, kordegn, kirkegårdsleder og kirkegårdsmedarbejdere.

Samarbejde med følgende sogne om det Fælles Regnskabskontor: Silkeborg, Mariehøj, Virklund, Voel, Balle, Linå, 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 en personalekonsulent og provstivoluntør.

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

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	3.284.057,80	2.978.077,00	2.881.253,86
Øvrig drift i alt	-3.239.252,19	-2.990.381,00	-2.697.164,34
2 Kirkebygning og sognegård	-534.974,44	-500.729,00	-420.836,46
Indtægter	3.000,00	8.000,00	5.722,16
Udgifter, løn	-327.935,05	-289.965,00	-214.274,97
Udgifter, øvrig drift	-210.039,39	-218.764,00	-212.283,65
3 Kirkelige aktiviteter	-1.549.618,02	-1.484.509,00	-1.388.734,99
Indtægter	13.628,00	26.300,00	31.275,60
Udgifter, løn	-1.383.262,74	-1.284.089,00	-1.235.457,64
Udgifter, øvrig drift	-179.983,28	-226.720,00	-184.552,95
4 Kirkegård	-609.108,01	-588.397,00	-516.757,32
Indtægter	225.860,18	211.520,00	235.995,23
Udgifter, løn	-679.536,95	-664.053,00	-622.449,55
Udgifter, øvrig drift	-155.431,24	-135.864,00	-130.303,00
5 Præstebolig mv.	24.457,95	14.073,00	27.386,31
Indtægter	66.560,18	58.000,00	61.808,32
Udgifter, løn	-15.390,78	-12.258,00	-6.530,83
Udgifter, øvrig drift	-26.711,45	-31.669,00	-27.891,18
6 Administration og fællesudgifter	-567.064,07	-432.672,00	-400.621,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-290.558,20	-198.922,00	-235.261,42
Udgifter, øvrig drift	-276.505,87	-233.750,00	-165.359,83
7 Finansielle poster	-2.945,60	1.853,00	2.399,37
A Resultat af drift	44.805,61	-12.304,00	184.089,52
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)	865.478,38	0,00	965.277,15
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-53.516,07	0,00	-517.670,39
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-217.080,00	0,00	-38.855,35
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-600.832,58	0,00	-408.321,15
B Resultat af anlæg	-5.950,27	0,00	430,26
C Resultatopgørelse	38.855,34	-12.304,00	184.519,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-148.264,44	0,00	-148.264,44
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-113.654,00	-3.761,00	-117.415,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-254.650,74	16.510,66	-238.140,08
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	923,00	-1.605,00	-682,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-50.000,00	-50.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-38.855,34	38.855,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.215,28	14,35	-2.200,93

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

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-664.053	-679.537	-15.484
Øvr. udg.	-135.864	-155.431	-19.567
Udg. i alt	-799.917	-834.968	-35.051
Indtægter	211.520	225.860	14.340
I alt	-588.397	-609.108	-20.711
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	58.000	66.560	8.560
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	1.853	-2.946	-4.799

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)

20.711
-3.761
-3.761

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
721160	Arv og donationer
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
2.471.054,51	2.550.580,85
13.354,31	9.388,42
299.686,23	223.617,90
148.264,44	148.264,44
2.009.749,53	2.169.310,09
0,00	0,00
300.211,89	520.091,21
294.100,82	514.204,77
5.248,07	5.626,44
863,00	260,00
2.771.266,40	3.070.672,06
-517.861,46	-556.702,45
-148.264,44	-148.264,44
-113.654,00	-117.415,00
-2.215,28	-2.200,93
-254.650,74	-238.140,08
923,00	-682,00
0,00	-50.000,00
-2.009.749,53	-2.169.310,09
-2.009.749,53	-2.169.310,09
0,00	0,00
-243.655,41	-344.659,52
-209.863,85	-50.230,54
-5.217,59	-251.011,20
-5.846,61	-9.221,25
-22.727,36	-34.196,53
-2.771.266,40	-3.070.672,06

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
2.978.077,00	2.978.077,00	2.665.865,00	2.978.077,00	0,00	0,00
305.980,80	0,00	215.388,86	305.980,80	0,00	0,00
3.284.057,80	2.978.077,00	2.881.253,86	3.284.057,80	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
-206.078,02	-218.700,00	-207.000,98	0,00	-139.579,65	-66.498,37
-46.718,84	-30.000,00	-29.680,54	0,00	0,00	-46.718,84
-274.912,12	-244.529,00	-184.154,94	3.000,00	-188.355,40	-89.556,72
-7.265,46	-7.500,00	0,00	0,00	0,00	-7.265,46
-534.974,44	-500.729,00	-420.836,46	3.000,00	-327.935,05	-210.039,39

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-224.439,80	0,00	0,00	0,00	-224.439,80	0,00
-588.421,29	-628.387,00	-617.649,32	1.136,00	-510.645,79	-78.911,50
-103.798,14	-265.645,00	-246.175,40	0,00	-78.746,18	-25.051,96
-129.621,17	-113.424,00	-21.718,47	7.000,00	-130.939,17	-5.682,00
-95.354,75	-65.574,00	-65.120,21	104,00	-41.708,45	-53.750,30
-175.917,38	-157.996,00	-167.212,00	0,00	-167.530,75	-8.386,63
-107.072,99	-104.991,00	-116.160,27	4.920,00	-107.648,34	-4.344,65
-123.492,50	-147.280,00	-153.499,32	468,00	-121.604,26	-2.356,24
-1.500,00	-1.212,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.549.618,02	-1.484.509,00	-1.388.734,99	13.628,00	-1.383.262,74	-179.983,28

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
-579.998,77	-565.370,00	-513.763,51	196.294,77	-626.768,55	-149.524,99
-29.109,24	-23.027,00	-2.993,81	29.565,41	-52.768,40	-5.906,25
-609.108,01	-588.397,00	-516.757,32	225.860,18	-679.536,95	-155.431,24

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
24.457,95	14.073,00	27.386,31	66.560,18	-15.390,78	-26.711,45
24.457,95	14.073,00	27.386,31	66.560,18	-15.390,78	-26.711,45

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-127.759,20	-80.587,00	-77.587,63	0,00	-34.166,68	-93.592,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-107.008,87	-104.374,00	-89.892,84	0,00	-31.058,23	-75.950,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.563,95	-37.628,00	-33.577,38	0,00	0,00	-35.563,95
64 Økonomi	-188.333,61	-90.992,00	-133.539,97	0,00	-178.442,24	-9.891,37
65 Personregistrering - civil	-17.747,56	-17.881,00	-20.595,83	0,00	-17.747,56	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-31.058,23	-31.291,00	-36.040,10	0,00	-31.058,23	0,00
67 Efteruddannelse	-8.280,40	-22.069,00	-9.387,50	0,00	1.914,74	-10.195,14
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.931,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.931,25
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-47.381,00	-47.850,00	0,00	0,00	0,00	-47.381,00
I alt	-567.064,07	-432.672,00	-400.621,25	0,00	-290.558,20	-276.505,87

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.020,75	0,00	-5,65	0,00	0,00	-4.020,75
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.853,30	1.853,00	1.853,30	1.853,30	0,00	0,00
76 Momsregulering	-778,15	0,00	551,72	0,00	0,00	-778,15
I alt	-2.945,60	1.853,00	2.399,37	1.853,30	0,00	-4.798,90

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-484.407,85	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-53.516,07	0,00	-33.262,54	0,00	0,00	-53.516,07
83 Kirkegård	-217.080,00	0,00	-38.855,35	0,00	0,00	-217.080,00
85 Præsteboliger	-600.832,58	0,00	-408.321,15	0,00	0,00	-600.832,58
93 5% tillægsbevilling anlæg	865.478,38	0,00	965.277,15	865.478,38	0,00	0,00
I alt	-5.950,27	0,00	430,26	865.478,38	0,00	-871.428,65

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 abz	1056	2.550.000	411.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.550.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	120,00
Kirkens Korshær	2.620,00
Katempri	141,50
Folkekirkens Nødhjælp	187,50

Styring anlægsaktiviteter 2020

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

Kirkekasse:

Sejs-Svejbæk

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
			Note 1	Note 2	Note 3	Note 4								
Kirkegårdsdage forprojekt	682										682	600.833	-247	682
Ombygning af præstebolig	-1.605					602.191					600.586	600.833	-247	682
Plæneklipper						62.010					62.010	62.270	-260	0
Robotplæneklipper						147.870					147.870	154.810	-6.940	0
Møbler fælleskontor						53.407					53.407	53.516	-109	0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	-923	0	0	0	0	865.478	0	0	0	0	864.555	871.429	-7.556	682

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	923	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	865.478	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	864.555	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	871.429	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-7.556	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-682	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-682	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	923	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-1.605	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

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

Langfristet gæld

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

Frie midler

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

Anlægsregnskab robotplæneklipper

Anskaffelsessum	186.810,00
Salg af brugt maskine	<u>32.000,00</u>
	154.810,00
Bevilling fra Silkeborg Provsti	<u>147.870,00</u>
Underskud på anlægget	<u>-6.940,00</u>

Anlægsregnskab plæneklipper

Anskaffelsessum	62.270,00
Bevilling fra Silkeborg Provsti	<u>62.010,00</u>
Underskud på anlægget	<u>-260,00</u>

Anlægsregnskab møbler til fælleskontor

Anskaffelsessum	53.516,07
Bevilling fra Silkeborg Provsti	<u>53.407,30</u>
Underskud på anlægget	<u>-108,77</u>

Anlægsregnskab ombygning af præstebolig

Landinspektør	52.022,10
Byggeentreprise	846.399,58
Arkitekt	96.875,00
Øvrige omkostninger	<u>35.732,05</u>
Totaludgift	<u>1.031.028,73</u>
Bevilling fra Silkeborg Provsti	<u>1.030.781,73</u>
Underskud på anlægget	<u>-247,00</u>