

ÅRSREGNSKAB 2019

for Gødvad Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8606

CVR-nr. 93971051

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Gødvad 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Gødvad Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Gødvad Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har 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 24. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årsregnskabet 2019 er afsluttet med et overskud på driften på kr. 191.057,26 mod et forventet resultat på kr. 0,00

Formål 11

Fra provstiet er der modtaget kr. 67.052,48 til dækning af ekstra lønudgifter og kr. 8.325,- til måling af radon i præsteboliger

Formål 2 og 3

Samlet set er der et mindre forbrug på drift og løn, hvilket primært skyldes at der er brugte færre midler end budgetteret på drift og at der er flere indtægter i forhold til budgettet

Formål 4

Der har været en mindre omkostning til løn, som skyldes ledighed i forbindelse med stillingsskifte.

Merudgift til drift skyldes primært merforbrug på el og ekstra udgifter til arbejdstøj. Der har været en merudgift til gravkastning på kr. 10.000. Denne merudgift har genereret flere indtægter.

Formål 5

Samlet set er der et mindre merforbrug. Merforbrug skyldes bl.a. udskiftning af hårde hvidevarer og radonmåling. Udgiften til radonmåling er dækket af Provstiudvalget og indtægten er bogført på formål 11

Formål 6

Samlet set har der været en overskridelse på løn. Dette skyldes ekstra lønudgifter i forbindelse med en langtidssygemelding.

En del af overskridelsen, kr. 59.964,- er dækket ind af bevilling fra provstiet, som er bogført på formål 11. Yderligere kr. 70.000 bliver dækket ind i 2020 i forbindelse med refusioner fra sygedagpenge og refusioner.

På anlægssiden har der været en udgift på kr. 171.158 til udgifter i forbindelse med etablering af varmepumpe i Gødvad Kirke. Projektet forventes afsluttet i 2020

Feriepengeforpligtigelser:

Refusion modtages fra flg. sogne og tallene er opgjort pr. 31.august 2020:

Skorup Tvilum	6.250
Funder	10.875
Kragelund	14.875
Sejling Sinding	5.500
Refusion i alt	31.250

Samlede forventede afregning til Lønmodtagerne Feriemidler i 2021 bliver kr. 300.300,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kordegnelønninger for Funder, Kragelund og Sejling-Sinding udbetales og administreres af Gødvad sogn.

Aflønning af regnskabsfører/kordegne vedr. Skorup-Tvilum sogne udbetales og administreres af Gødvad sogn.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	3.746.993,48	3.671.616,00	3.570.059,00
Øvrig drift i alt	-3.555.936,22	-3.671.616,00	-3.640.178,16
2 Kirkebygning og sognegård	-485.555,96	-608.400,00	-637.342,29
Indtægter	31.531,37	10.000,00	16.496,95
Udgifter, løn	-197.567,31	-200.900,00	-206.326,76
Udgifter, øvrig drift	-319.520,02	-417.500,00	-447.512,48
3 Kirkelige aktiviteter	-1.733.157,02	-1.870.076,00	-1.719.874,87
Indtægter	48.468,50	4.500,00	20.224,40
Udgifter, løn	-1.447.774,46	-1.520.336,00	-1.394.361,89
Udgifter, øvrig drift	-333.851,06	-354.240,00	-345.737,38
4 Kirkegård	-265.940,21	-341.458,00	-401.302,20
Indtægter	341.308,50	272.800,00	301.338,89
Udgifter, løn	-451.311,73	-495.158,00	-578.410,58
Udgifter, øvrig drift	-155.936,98	-119.100,00	-124.230,51
5 Præstebolig mv.	49.270,22	55.400,00	39.798,94
Indtægter	121.500,31	108.000,00	117.165,99
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.230,09	-52.600,00	-77.367,05
6 Administration og fællesudgifter	-1.122.919,20	-911.582,00	-918.176,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-789.029,74	-614.606,00	-580.505,95
Udgifter, øvrig drift	-333.889,46	-296.976,00	-337.670,80
7 Finansielle poster	2.365,95	4.500,00	-3.280,99
A Resultat af drift	191.057,26	0,00	-70.119,16

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-171.158,26	0,00	-8.500,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-171.158,26	0,00	-8.500,00
C Resultatopgørelse	19.899,00	0,00	-78.619,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-441.469,96	0,00	-441.469,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-385.039,25	-79.854,00	-464.893,25
741110 Menighedsrådets frie midler	-173.210,44	-111.203,00	-284.413,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	19.863,75	171.158,00	191.021,75
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-70.000,00	0,00	-70.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-19.899,00	19.899,00	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
2.511.562,51	2.391.242,93
10.045,56	2.472,61
145.608,29	119.071,49
441.469,96	441.469,96
1.914.438,70	1.828.228,87
0,00	0,00
549.744,17	570.272,57
513.019,79	550.224,02
36.724,38	20.048,55
3.061.306,68	2.961.515,50

-1.049.855,90	-1.069.754,90
-441.469,96	-441.469,96
-385.039,25	-464.893,25
-173.210,44	-284.413,44
19.863,75	191.021,75
-70.000,00	-70.000,00
-1.914.438,70	-1.828.228,87
-1.914.438,70	-1.828.228,87
0,00	0,00
-97.012,08	-63.531,73
-28.112,50	-13.753,77
-68.899,58	-49.777,96
-3.061.306,68	-2.961.515,50

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.671.616,00	3.671.616,00	3.478.726,00	3.671.616,00	0,00	0,00
75.377,48	0,00	91.333,00	75.377,48	0,00	0,00
3.746.993,48	3.671.616,00	3.570.059,00	3.746.993,48	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-166.131,05	-222.250,00	-240.913,66	0,00	-43.621,93	-122.509,12
-49.253,83	-39.000,00	-41.816,39	0,00	0,00	-49.253,83
-270.171,08	-342.150,00	-354.612,24	31.531,37	-153.945,38	-147.757,07
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-485.555,96	-608.400,00	-637.342,29	31.531,37	-197.567,31	-319.520,02

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-870.729,58	-950.404,00	-878.817,28	574,00	-811.993,47	-59.310,11
-296.353,06	-281.173,00	-269.806,85	0,00	-241.726,68	-54.626,38
0,00	0,00	-1.494,02	0,00	0,00	0,00
-244.903,97	-239.359,00	-232.067,88	0,00	-96.781,50	-148.122,47
-97.124,64	-114.500,00	-60.968,53	1.284,50	-91.790,42	-6.618,72
-62.413,97	-96.070,00	-97.072,31	27.240,00	-82.296,42	-7.357,55
-159.831,80	-186.770,00	-177.848,00	19.370,00	-123.185,97	-56.015,83
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-1.733.157,02	-1.870.076,00	-1.719.874,87	48.468,50	-1.447.774,46	-333.851,06

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-243.350,23	-310.658,00	-374.410,75	304.299,48	-409.909,41	-137.740,30
-22.589,98	-30.800,00	-26.891,45	37.009,02	-41.402,32	-18.196,68
-265.940,21	-341.458,00	-401.302,20	341.308,50	-451.311,73	-155.936,98

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
37.157,46	38.700,00	30.850,00	66.519,77	0,00	-29.362,31
12.012,76	16.600,00	8.848,94	54.880,54	0,00	-42.867,78
100,00	100,00	100,00	100,00	0,00	0,00
49.270,22	55.400,00	39.798,94	121.500,31	0,00	-72.230,09

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-167.466,30	-108.000,00	-125.899,99	0,00	0,00	-167.466,30
-361.810,57	-266.300,00	-247.685,63	0,00	-316.089,47	-45.721,10
-67.506,46	-55.395,00	-83.347,53	0,00	-6.703,00	-60.803,46
-16.529,00	-21.692,00	-18.778,00	0,00	-14.837,00	-1.692,00
-301.656,16	-258.368,00	-258.345,89	0,00	-293.027,46	-8.628,70
-68.770,04	-64.083,00	-54.299,51	0,00	-68.009,92	-760,12
-90.893,07	-85.244,00	-55.835,81	0,00	-90.362,89	-530,18
-48.287,60	-52.500,00	-22.253,35	0,00	0,00	-48.287,60
0,00	0,00	-51.731,04	0,00	0,00	0,00
-1.122.919,20	-911.582,00	-918.176,75	0,00	-789.029,74	-333.889,46

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-393,24	0,00	-8,34	0,00	0,00	-393,24
2.759,19	4.500,00	0,00	2.759,19	0,00	0,00
0,00	0,00	-3.272,65	0,00	0,00	0,00
2.365,95	4.500,00	-3.280,99	2.759,19	0,00	-393,24

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-171.158,26	0,00	-8.500,00	0,00	0,00	-171.158,26
-171.158,26	0,00	-8.500,00	0,00	0,00	-171.158,26

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		
Resendal By, 2F	11193	56.000	56.000		2016 - Ubebygget grund
Gødvad By, 16KU	2310	14.600.000	7.835.500		2016 - Sognegård og Kirke
Gødvad By, 11 DH	855	2.350.000	524.500		2016 - Præstebolig
Gødvad By, 1 Æ	819	3.000.000	663.000		2016 - Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		20.006.000			

**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	240,00
KFUM&K	196,50
Folkekirkens Nødhjælp	1.989,00
Kirkens Korshær	2.496,01

Gødved

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Førborg = betaltte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	<i>plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger</i>		<i>plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag</i>		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
Varmpumpe	-19.864	0									0	171.158		0
											-19.864			-191.022
											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			0
Bevillinger i alt (netto)	-19.864	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-19.864	171.158	0	-191.022

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	19.864	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	0	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	-19.864	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	171.158	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	191.022	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	191.022	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	19.864	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	171.158	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <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.
--------	--	--

Silkeborg Provsti

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen
i årsregnskabet 2019

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-495.158	-451.311	43.847
Øvr. udg.	-119.100	-155.936	-36.836
Udg. i alt	-614.258	-607.247	7.011
Indtægter	272.800	341.308	68.508
I alt	-341.458	-265.939	75.519
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	108.000	121.500	13.500
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	4.500	2.366	-2.134

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

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

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

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

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2018

Resultatdisponering 2019 (konto 721140)

-7.011
-79.874
-79.874

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn