

ÅRSREGNSKAB 2020

for Virklund Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 9132

CVR-nr. 60937214

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
Bilag 3	Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau
Bilag 4	Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 for Virklund 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaring til årsregnskab 2020 – Virklund

Indtægter: 369.475 Budget: 331.689 Overskud: 37.786

Udgifter: 620.734 Budget: 663.036 Overskud: 42.302

Løn: 1.625.619 Budget: 1.605.400 Underskud 20.219

Indtægter:

Der har i 2020 været en del udlejninger af sognehuset. Babysalmesang og arrangement i præstehaven har som nogle af de få aktiviteter givet overskud, hvor andre aktiviteter er blevet aflyst. Der er blevet tegnet flere gravstedsaftaler, flere fornyelser, samt flere begravelser.

Forklaring til konto 118085: Denne konto er anvendt til at synliggøre, hvor mange penge der er kommet ind vedr. strik. Der er afregnet kr. 5116,- til Kirkens Korshær, det beløb hørte til 2019, men afregning sker først i 2020 – og der er afregnet for 2020 kr. 4212. Da beløbet på konto 118085 ikke bliver overført til næste regnskabsår, er det en fejl at vi har anvendt denne konto. Fremadrettet vil indtægter og udbetalinger blive bogført på konto 972010.

Udgifter:

Der er i 2020 indkøbt et transportabel klaver, der har været rep. af taget på sognehuset, der er lavet fotooptagelse af Kirken, samt taget fotoer af personalet. Som en konsekvens af aflysninger og mindre brug af sognehuset/kirken er der besparelser på varme og vand. Udflugter for konfirmander, MR og personale er ikke blevet gennemført.

Løn:

Der har været ekstra udgifter til organistvikarer i.f.m. dåbshandlinger, udgifter til visuelle optagelser i.f.m. ændringer af den sædvanlige gudstjeneste. Der er en lønudgift til kirkegårdskonsulent Anne-Marie Møller, og der har været udbetalt 25 års jubilæumsgratiale. Foredrag med Søren Ryge blev aflyst, men booking skulle betales kr. 2000.

Moms:

Skema fra revisor er anvendt til beregningen af moms. Der er afløftet 43% af moms vedr. kirkegården, og ingenting ved sognehuset, da afløftningsprocenten er den samme som årets.

Anlæg:

Der er i præsteboligen blevet skiftet lyskilde til halogenpærer kr. 13.876 (B2) – Fældning af egetræer på kirkegården kr. 9432,- (B2) – de nye træer bliver plantet i foråret 2021 - indhegning af præstehaven kr. 14.460 (B2) – ny traktor og to nye plæneklippere kr. 285.762 (B2) – varmestyringsur i kirken skiftet kr. 24.694 her et merforbrug på kr. 5.407,- (B2) – ombetrækning og omlakering af kirkebænke kr. 165.300 (B2).

Donation: Virklund Menighedsråd modtog d. 20.03.20 kr. 500.000,- efter Karen Margrethe Hansen. MR har søgt PU om tilladelse til at etablere et mindre anlæg med en skulptur, samt et lydanlæg i kirkerummet til brug af midlerne. Forarbejdet med projekterne er i gang. Menighedspleje: der er indsamlet kr. 200,- til Kirkens Korshær, kr. 458,- til Y-Men.

Samarbejde med:

Them Kirke – Kordegn og kirke- og kulturmedarbejder

Linå Kirke: Babysalmesang korleder

Det Fælles Regnskabskontor: Regnskab

Udgifter vedr. samarbejderne er bogført på 182810

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	1.936.747,00	1.936.747,00	2.048.480,16
Øvrig drift i alt	-1.876.877,43	-1.936.747,00	-1.845.031,42
2 Kirkebygning og sognegård	-362.525,34	-371.010,00	-333.975,98
Indtægter	22.000,00	8.000,00	16.800,00
Udgifter, løn	-234.086,82	-229.610,00	-212.384,84
Udgifter, øvrig drift	-150.438,52	-149.400,00	-138.391,14
3 Kirkelige aktiviteter	-1.115.623,27	-1.132.022,00	-1.102.063,98
Indtægter	11.652,00	18.000,00	23.966,40
Udgifter, løn	-949.835,99	-952.545,00	-926.687,59
Udgifter, øvrig drift	-177.439,28	-197.477,00	-199.342,79
4 Kirkegård	-116.347,12	-113.786,00	-172.733,44
Indtægter	286.987,66	257.689,00	248.778,44
Udgifter, løn	-326.258,52	-293.975,00	-345.354,29
Udgifter, øvrig drift	-77.076,26	-77.500,00	-76.157,59
5 Præstebolig mv.	-15.743,39	-15.290,00	-28.631,26
Indtægter	48.836,30	48.000,00	47.881,24
Udgifter, løn	-14.251,41	-13.790,00	-14.159,15
Udgifter, øvrig drift	-50.328,28	-49.500,00	-62.353,35
6 Administration og fællesudgifter	-263.017,56	-302.139,00	-207.447,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-101.186,79	-115.480,00	-101.917,29
Udgifter, øvrig drift	-161.830,77	-186.659,00	-105.530,38
7 Finansielle poster	-3.620,75	-2.500,00	-179,09
A Resultat af drift	59.869,57	0,00	203.448,74

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	22.516,80
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	513.523,10	40.000,00	37.247,19
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-193.064,26	-40.000,00	-39.583,13
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-290.623,25	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-28.335,60	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.499,99	0,00	20.180,86
C Resultatopgørelse	61.369,56	0,00	223.629,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-28.696,53	-497.258,14	-525.954,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-213.752,03	284,00	-213.468,03
741110 Menighedsrådets frie midler	19.002,39	-57.488,42	-38.486,03
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	2.336,00	-6.907,00	-4.571,00
741150 Frie midler fra salg af grund 2019	-22.516,80	0,00	-22.516,80
742010 Årsafslutningskonto	-61.369,56	61.369,56	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
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 2020	Ultimo 2020
1.605.626,44	1.544.009,22
22.359,24	52.683,61
113.742,05	1.399,05
1.469.525,15	1.489.926,56
0,00	0,00
155.022,94	775.630,40
126.326,41	249.675,73
28.696,53	525.954,67
1.760.649,38	2.319.639,62

-243.626,97	-804.996,53
-28.696,53	-525.954,67
-213.752,03	-213.468,03
19.002,39	-38.486,03
2.336,00	-4.571,00
-22.516,80	-22.516,80
-1.469.525,15	-1.489.926,56
-1.469.525,15	-1.489.926,56
0,00	0,00
-47.497,26	-24.716,53
-59.207,77	-36.315,83
11.710,51	11.599,30
-1.760.649,38	-2.319.639,62

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.936.747,00	1.936.747,00	1.875.142,00	1.936.747,00	0,00	0,00
0,00	0,00	173.338,16	0,00	0,00	0,00
1.936.747,00	1.936.747,00	2.048.480,16	1.936.747,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-141.460,22	-119.885,00	-134.035,30	0,00	-78.875,32	-62.584,90
-14.876,25	-20.000,00	-21.094,50	0,00	0,00	-14.876,25
-206.188,87	-231.125,00	-178.846,18	22.000,00	-155.211,50	-72.977,37
-362.525,34	-371.010,00	-333.975,98	22.000,00	-234.086,82	-150.438,52

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-650.467,74	-603.442,00	-611.719,14	3.892,00	-616.042,16	-38.317,58
-217.946,53	-218.300,00	-217.167,02	7.160,00	-199.345,63	-25.760,90
-105.035,42	-86.720,00	-106.603,26	0,00	-5.296,32	-99.739,10
-57.804,44	-84.330,00	-58.618,71	0,00	-52.025,94	-5.778,50
-75.341,14	-116.830,00	-85.378,81	0,00	-69.125,94	-6.215,20
-7.528,00	-21.000,00	-22.577,04	600,00	-8.000,00	-128,00
-1.500,00	-1.400,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.115.623,27	-1.132.022,00	-1.102.063,98	11.652,00	-949.835,99	-177.439,28

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-135.424,84	-125.786,00	-190.982,21	253.259,94	-326.258,52	-62.426,26
19.077,72	12.000,00	18.248,77	33.727,72	0,00	-14.650,00
-116.347,12	-113.786,00	-172.733,44	286.987,66	-326.258,52	-77.076,26

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-15.743,39	-15.290,00	-28.631,26	48.836,30	-14.251,41	-50.328,28
-15.743,39	-15.290,00	-28.631,26	48.836,30	-14.251,41	-50.328,28

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-69.358,50	-52.197,00	-42.886,91	0,00	0,00	-69.358,50
-31.722,28	-53.500,00	-41.350,53	0,00	0,00	-31.722,28
-19.790,46	-43.000,00	-16.292,94	0,00	0,00	-19.790,46
-54.347,85	-61.800,00	-52.300,00	0,00	-53.500,00	-847,85
-23.843,40	-23.490,00	-49.617,29	0,00	-23.843,40	0,00
-23.843,39	-23.490,00	0,00	0,00	-23.843,39	0,00
-1.450,00	-6.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-1.450,00
-38.661,68	-38.662,00	0,00	0,00	0,00	-38.661,68
-263.017,56	-302.139,00	-207.447,67	0,00	-101.186,79	-161.830,77

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.283,03	-2.500,00	-723,05	0,00	0,00	-5.283,03
1.662,28	0,00	543,96	1.662,28	0,00	0,00
-3.620,75	-2.500,00	-179,09	1.662,28	0,00	-5.283,03

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 91 Salg af anlæg m.v.
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-193.064,26	-40.000,00	-5.921,88	0,00	0,00	-193.064,26
0,00	0,00	-33.661,25	0,00	0,00	0,00
-290.623,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-290.623,25
-28.335,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.335,60
0,00	0,00	22.516,80	0,00	0,00	0,00
0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
513.523,10	0,00	37.247,19	513.523,10	0,00	0,00
1.499,99	0,00	20.180,86	513.523,10	0,00	-512.023,11

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		
Virklund By, Them 7n + 7	16808	0	0		Kirke + sognegård
Virklund By, Them 26a	13786	4.150.000	832.400		Vesterlundvej 34B
Ejendomsværdi i alt		4.150.000			

**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.*

Virklund Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2020 – 31-12-2020

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2020 – 31-12-2020

Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Saldo
03-09-2020	205				Betalt kollekt - Kirkens Korshær	200,00	200,00
03-09-2020	205				Betalt kollekt - Y- Men Silkeborg	458,00	658,00
03-09-2020	205				Indsat kollekt - Kirkens Korshær	-200,00	458,00
03-09-2020	205				Indsat kollekt - Y - Men Silkeborg	-458,00	,00
17-12-2020	321				Bømesagens Fællesråd	-100,00	-100,00
17-12-2020	321				Bømesagens Fællesråd	100,00	,00
17-12-2020	321				Kirkens Korshær	-443,00	-443,00
17-12-2020	321				Kirkens Korshær	443,00	,00

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anmærkninger
		Kr.	Øre		Dato	Kr.	Øre	
1/12	Børresøgers Følgesvæd	18000		Kim Nedergaard Ole R. Malling				
24/12	Børresøgers Følgesvæd + 10 Euro	93500		Kim Nedergaard Ole R. Malling				
2020 23/2	Børresøgers Følgesvæd indbragt + afr. jan. 2021	17600		Kim Nedergaard Ole R. Malling				
28/6	Y-men Silkeborg	45800	✓	Kim Nedergaard Ole R. Malling				
16/8	Kirkens Korshar Silkeborg	20000	✓	Kim Nedergaard Ole R. Malling				
29/11	Kirkens Korshar Silkeborg i jan.	44300	✓	Kim Nedergaard Ole R. Malling				

Virklund Sogns Menighedsråd, CVR-nr. 60937214, Regnskab 2020, Afleveret d. 10-03-2021 09:20

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn

Artskontonummer

Beløb

Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-1.936.747,00
Ordinær ligning i alt	101800..101815	-1.936.747,00
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3		
Ligning til samarbejde under forsøgslovgivning forsøg 3 i alt	101820..101828	0,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	101830	-513.523,10
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-513.523,10
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-2.450.270,10
Salg af varer og tjenesteydelser		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-48.836,30
Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-22.000,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-176.211,15
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	176.211,15
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-155.809,74
Gravkastning	118020	-33.727,72
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-5.062,85
Køb/fornyelse gravsted	118030	-8.785,30
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-65.222,98
Salg ved arrangementer	118050	-15.768,00
Diverse indtægter	118085	4.116,00
Momsreguleringskonto	119210	-1.662,28
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-352.759,17
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	41.135,01
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	7.767,80
Løn	181810	1.044.489,90
Betaling for lånt eller delt personale	182810	301.698,74
Jubilæumsgratiale	185810	6.619,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	66.617,19
Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udenom FLØS)	186860	6.375,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	1.474.702,64
Pension		
Pension	188310	144.542,04
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	6.374,85
Pension i alt	188300..188399	150.916,89
Lønrefusioner		
Lønrefusioner i alt	188700..189899	0,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn

Artskontonummer

Beløb

Lønومkostninger i alt	180000..189999	1.625.619,53
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	3.333,44
Befordringsgodtgørelse - skattepligtig	221026	3.458,32
Rejser og befordring	221000..221999	6.791,76
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	7.139,75
Repræsentation ekstern	222020	250,00
Repræsentation i alt	222000..222099	7.389,75
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	12.273,32
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	8.648,48
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	4.623,89
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	23.045,01
Vedligeholdelse af maskiner	223050	5.363,61
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	53.954,31
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	23.728,57
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	3.080,22
Anskaffelser i alt	223100..223199	26.808,79
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	23.741,91
KODA	223220	5.264,80
AUB	223810	7.367,05
Kirkeblad	224026	82.314,10
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	22.416,44
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	17.808,60
Varme	225510	30.471,66
EL	225520	14.456,91
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	203.841,47
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	18.099,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	36.271,27
IT i alt	226500..226599	54.370,27
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	860,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	5.646,42
Udgifter til alarmselskab	227020	11.046,55
Folkekirkens selvforsikring	227025	38.661,68
Forsikringer i øvrigt	227030	1.144,38
Rengøring efter regning	227035	8.425,00
Annoncering	227045	17.775,00
Konsulentytelser	227055	1.562,50
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	11.900,00
Kørsel af affald	227065	10.617,84

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	1.450,00
Gebyrer	227075	847,85
Leje/leasing	227085	750,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	110.687,22
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	11.283,17
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	20.111,72
Undervisningsmaterialer	228020	2.987,51
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	21.060,71
Abonnementer/bøger/aviser	228030	4.095,00
Indkøb til fortæring	228035	32.469,52
Planter, grus, gran m.v.	228045	25.137,97
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	9.633,23
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	11.932,80
Arbejdstøj og udstyr	228065	8.486,56
Sikkerhedsudstyr	228070	278,36
Brændstof	228075	4.492,49
Oblater, altervin og lign.	228080	1.300,72
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	153.269,76
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-0,22
Reguleringer i alt	229100..229510	-0,22
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	617.113,11
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-18.379,07
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-18.379,07
Finansielle udgifter		
Øvrige renteudgifter	269010	5.283,03
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	5.283,03
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter		
Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt	330000..339999	0,00
Overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter		
Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt	430000..439999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Større istandsættelsesarbejder	512310	13.875,60
Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn	512410	19.321,50
Produktionsanlæg og maskiner	512610	285.761,75
Inventar	512710	193.064,26

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn

Artskontonummer

Beløb

Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	512.023,11
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	-61.369,56
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	52.683,61
Momsafregning - tilgodehavende	612130	-0,95
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	1.400,00
Gravstedskapital oplagt i stiftet	619090	1.489.926,56
Tilgodehavender i alt	610000..619999	1.544.009,22
Likvider		
Bank - drift og anlæg - 7179-1234561	638105	249.675,73
Jyske Bank, konto 105307-8 opsp.	638121	28.503,43
Jyske Bank, konto 7170-300882-2 opsp.	638122	497.451,24
Likvider i alt	630000..639999	775.630,40
Aktiver i alt	520000..649999	2.319.639,62
Passiver		
Egenkapital		
Opsparing til anlæg	721110	-525.954,67
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-213.468,03
Menighedsrådets frie midler	741110	-38.486,03
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	-4.571,00
Frie midler fra salg af grund 2019	741150	-22.516,80
Egenkapital i alt	720000..744999	-804.996,53
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-1.489.926,56
Hensættelser i alt	760000..779999	-1.489.926,56
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-36.315,83
Momsafregning - skyldig	972530	-4.697,39
Skyldig søgne-helligdagsbet. - tidligere beskattet	973030	-4.417,24
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	19.327,33
A-skat	978210	10.088,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-2.556,00
Skyldige feriegiro	978810	-2.077,58
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	-4.176,17
Gruppeliv - alle kasser	978930	108,35
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	1.095.740,52
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-1.095.740,52
Afstemningskonto B-indkomst (debet)	987310	70.075,51

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Afstemningskonto B-indkomst (kredit)	987320	-70.075,51
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-24.716,53
Passiver i alt	720000..989999	-2.319.639,62
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Skyldig ultimo 2020
Graver, organist, kirkesanger	4	55.951,07

Silkeborg Provsti

Virkhund Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2020

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-293.975	-326.258	-32.283
Øvr. udg.	-77.500	-77.076	424
Udg. i alt	-371.475	-403.334	-31.859
Indtægter	257.689	286.987	29.298
I alt	-113.786	-116.347	-2.561
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	48.000	48.836	836
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	-2.500	-3.620	-1.120

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 2016

Resultatdisponering 2010 (konto 721140)

2.561
284
284

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opspæringer og hævde opspæringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

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

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2020	plus =		Tillægsbevilgninger anlæg	Godkendt overførsel fra/till 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 -)
				plus = hævde opspæringer	minus = gennemførte opspæringer	plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag						
Projekt 1: Halogenpærer skiftet i præstebolig	8803	0	0	0	0	13.876	0	0	0	13.876	13.876	0	0
Projekt 2: Fældning af egetræer på Kirkegården	8304		0	0	0	9.432	0	0	0	9.432	4.862	0	4.571
Projekt 3: Indtægning af præstehave	8502	0	0	0	0	14.460	0	0	0	14.460	14.460	0	0
Projekt 4: Traktor og plæneklippere	8301	0	0	0	0	285.762	0	0	0	285.762	285.762	0	0
Projekt 5: Varmestyringsur i Kirken	8011	-2.336	0	0	0	24.684	0	0	0	22.358	27.764	-5.407	0
Projekt 6: Ombeværk-omlakering kirkebænke	8005	0	0	0	0	165.300	0	0	0	165.300	165.300	-0	0
Projekt 7:		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevilgninger i alt (netto)		-2.336	0	0	0	513.523	0	0	0	511.187	512.023	-5.407	4.571

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 til resultatdisponering opgøres på næste fane

0

2020

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:*PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler*

Note 1	2.336	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	513.523	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	511.187	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	512.023	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-5.407	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-4.571	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-4.571	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	2.336	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-6.907	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	0	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

721110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	--