

ÅRSREGNSKAB 2021

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	Finansiel 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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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

Forklaringer til årsregnskab 2021 for Virklund

Indtægter:	310.738	Budget:	303.092	Overskud:	7.646
Udgifter:	580.113	Budget	621.887	Overskud:	41.774
Løn:	1.562.004	Budget:	1.6274.902	Overskud:	65.898

Udgifter:

Der er ingen som har været på efteruddannelse. Man har ikke haft udgifter til abonnementer til MR. Der har ikke været noget vedligehold på præsteboligen, og ejendomsskatterne har ikke været så høje som forventet. Indkøb af planter samt diverse vedligeholdelse har været mindre end forventet.

Løn:

Grundet corona har der ikke været afholdt så mange kirkekoncerter og kirkelige aktiviteter som planlagt, hvorfor der er overskud på lønnen. Udgiften til delt/lånt personale har ikke været så stor, som budgetteret.

Moms:

Skema fra revisor er anvendt til beregning af moms. Der er afløftet 48% af moms vedr. kirkegården.

Anlæg:

Der er blevet malet vinduer i kirken kr. 63.596. Der er etableret nye urnegravsteder kr. 54.469. Anlægget er ikke endnu afsluttet, men forventes afsluttet i 2022, hvor beløbet forventes modtaget fra PU. Man har købt nye møbler til konfirmandstue kr. 57.142.

Samarbejde med:

Them Kirke – Kordegn og Kirke-/kulturmedarbejder

Linå Kirke – Korleder babysalmesang

Det fælles Regnskabskontor – regnskab

Silkeborg Provsti - personalekonsulent

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	1.975.053,60	1.949.197,00	1.936.747,00
Øvrig drift i alt	-1.939.629,34	-2.010.197,00	-1.876.877,43
2 Kirkebygning og sognegård	-367.964,94	-360.940,00	-362.525,34
Indtægter	12.500,00	8.000,00	22.000,00
Udgifter, løn	-239.169,72	-232.440,00	-234.086,82
Udgifter, øvrig drift	-141.295,22	-136.500,00	-150.438,52
3 Kirkelige aktiviteter	-1.060.724,96	-1.115.202,00	-1.115.623,27
Indtægter	10.160,00	18.000,00	11.652,00
Udgifter, løn	-868.716,12	-947.802,00	-949.835,99
Udgifter, øvrig drift	-202.168,84	-185.400,00	-177.439,28
4 Kirkegård	-127.189,69	-144.308,00	-116.347,12
Indtægter	239.293,39	228.292,00	286.987,66
Udgifter, løn	-307.469,97	-297.600,00	-326.258,52
Udgifter, øvrig drift	-59.013,11	-75.000,00	-77.076,26
5 Præstebolig mv.	-1.468,57	-16.160,00	-15.743,39
Indtægter	50.621,46	48.800,00	48.836,30
Udgifter, løn	-14.390,02	-13.960,00	-14.251,41
Udgifter, øvrig drift	-37.700,01	-51.000,00	-50.328,28
6 Administration og fællesudgifter	-281.860,29	-310.087,00	-263.017,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-132.258,37	-136.100,00	-101.186,79
Udgifter, øvrig drift	-149.601,92	-173.987,00	-161.830,77
7 Finansielle poster	-100.420,89	-63.500,00	-3.620,75
Indtægter	9.803,65	0,00	1.662,28
Udgifter, løn	-104.915,24	-61.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.309,30	-2.500,00	-5.283,03
A Resultat af drift	35.424,26	-61.000,00	59.869,57

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)	120.738,00	0,00	513.523,10
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-120.738,00	0,00	-193.064,26
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-54.468,75	0,00	-290.623,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-28.335,60
B Resultat af anlæg	-54.468,75	0,00	1.499,99
C Resultatopgørelse	-19.044,49	-61.000,00	61.369,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-525.954,67	525.954,67	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-213.468,03	-10.755,00	-224.223,03
741110 Menighedsrådets frie midler	-38.486,03	-24.669,51	-63.155,54
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.571,00	54.469,00	49.898,00
741150 Frie midler fra salg af grund 2019	-22.516,80	0,00	-22.516,80
742010 Årsafslutningskonto	19.044,49	-19.044,49	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-521.366,51	-521.366,51

Silkeborg Provsti

Virklund Kirkelasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2021

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-297.600	-307.470	-9.870
Øvr. udg.	-75.000	-59.013	15.987
Udg. i alt	-372.600	-366.483	6.117
Indtægter	228.292	239.293	11.001
I alt	-144.308	-127.190	17.118
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	48.800	50.621	1.821
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter Bemærk! KUN formål 70-76	-2.500	-4.567	-2.067

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

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

-6.117
-10.755

--

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2020
Resultatdisponering 2021 (konto 721140)

-10.755

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
--------	--

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
1.544.009,22	1.613.829,91
52.683,61	8.525,15
1.399,05	30.492,84
1.489.926,56	1.574.811,92
0,00	0,00
775.630,40	966.815,01
249.675,73	445.448,50
525.954,67	0,00
0,00	521.366,51
2.319.639,62	2.580.644,92

-804.996,53	-781.363,88
-525.954,67	0,00
-213.468,03	-224.223,03
0,00	-521.366,51
-38.486,03	-63.155,54
-4.571,00	49.898,00
-22.516,80	-22.516,80
-1.489.926,56	-1.574.811,92
-1.489.926,56	-1.574.811,92
0,00	0,00
-24.716,53	-224.469,12
-36.315,83	-165.176,27
0,00	-7.829,10
11.599,30	-51.463,75
-2.319.639,62	-2.580.644,92

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.949.197,00	1.949.197,00	1.936.747,00	1.949.197,00	0,00	0,00
25.856,60	0,00	0,00	25.856,60	0,00	0,00
1.975.053,60	1.949.197,00	1.936.747,00	1.975.053,60	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-128.883,40	-135.940,00	-141.460,22	0,00	-80.695,02	-48.188,38
-17.150,00	-20.000,00	-14.876,25	0,00	0,00	-17.150,00
-221.931,54	-205.000,00	-206.188,87	12.500,00	-158.474,70	-75.956,84
-367.964,94	-360.940,00	-362.525,34	12.500,00	-239.169,72	-141.295,22

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-599.320,84	-600.252,00	-650.467,74	2.848,00	-541.287,79	-60.881,05
-211.516,41	-226.450,00	-217.946,53	6.112,00	-198.497,41	-19.131,00
-30,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-30,00
-110.351,51	-89.500,00	-105.035,42	0,00	-5.709,34	-104.642,17
-67.023,96	-67.050,00	-57.804,44	0,00	-52.885,79	-14.138,17
-71.540,68	-114.550,00	-75.341,14	0,00	-70.335,79	-1.204,89
558,44	-16.000,00	-7.528,00	1.200,00	0,00	-641,56
-1.500,00	-1.400,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.060.724,96	-1.115.202,00	-1.115.623,27	10.160,00	-868.716,12	-202.168,84

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-143.787,50	-156.308,00	-135.424,84	220.483,08	-307.469,97	-56.800,61
16.597,81	12.000,00	19.077,72	18.810,31	0,00	-2.212,50
-127.189,69	-144.308,00	-116.347,12	239.293,39	-307.469,97	-59.013,11

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.468,57	-16.160,00	-15.743,39	50.621,46	-14.390,02	-37.700,01
-1.468,57	-16.160,00	-15.743,39	50.621,46	-14.390,02	-37.700,01

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 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-62.974,07	-50.377,00	-69.358,50	0,00	0,00	-62.974,07
-30.845,83	-50.000,00	-31.722,28	0,00	-3.000,00	-27.845,83
-21.901,54	-28.200,00	-19.790,46	0,00	0,00	-21.901,54
-77.876,25	-91.130,00	-54.347,85	0,00	-77.876,25	0,00
-25.691,06	-24.750,00	-23.843,40	0,00	-25.691,06	0,00
-25.691,06	-24.750,00	-23.843,39	0,00	-25.691,06	0,00
0,00	-4.000,00	-1.450,00	0,00	0,00	0,00
-36.880,48	-36.880,00	-38.661,68	0,00	0,00	-36.880,48
-281.860,29	-310.087,00	-263.017,56	0,00	-132.258,37	-149.601,92

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.309,30	-2.500,00	-5.283,03	0,00	0,00	-5.309,30
9.803,65	0,00	1.662,28	9.803,65	0,00	0,00
-104.915,24	-61.000,00	0,00	0,00	-104.915,24	0,00
-100.420,89	-63.500,00	-3.620,75	9.803,65	-104.915,24	-5.309,30

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
83 Kirkegård
85 Præsteboliger
93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-63.596,25	0,00	-193.064,26	0,00	0,00	-63.596,25
-57.141,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-57.141,75
-54.468,75	0,00	-290.623,25	0,00	0,00	-54.468,75
0,00	0,00	-28.335,60	0,00	0,00	0,00
120.738,00	0,00	513.523,10	120.738,00	0,00	0,00
-54.468,75	0,00	1.499,99	120.738,00	0,00	-175.206,75

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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	200,00
Børnesagens Fællesråd	106,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.015,00
Y-men	400,00
Strik - Folkekirkens Korshær afregnet fra konto 118085	7.072,80

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	-1.949.197,00
Ordinær ligning i alt	101800..101815	-1.949.197,00
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	-146.594,60
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-146.594,60
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-2.095.791,60
Salg af varer og tjenesteydelser		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-50.621,46
Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-12.500,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-224.226,06
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	224.226,06
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-139.340,70
Gravkastning	118020	-18.810,31
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-2.728,74
Køb/fornyelse gravsted	118030	-7.841,67
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-66.623,06
Salg ved arrangementer	118050	-10.160,00
Momsreguleringskonto	119210	-9.803,65
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-318.429,59
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	33.999,43
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	12.553,44
Feriemidler til Lønmodtagernes Fond for Tilgodehavende Feriemidler	181710	104.915,24
Løn	181810	979.285,10
Betaling for lånt eller delt personale	182810	333.465,12
Biregnskaber - løn	182830	3.000,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	31.138,16
Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udenom FLØS)	186860	18.000,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	1.516.356,49
Pension		
Pension	188310	144.125,00
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	6.437,95
Pension i alt	188300..188399	150.562,95
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	1.666.919,44
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befording		
Befordringsgodtgørelse	221025	1.665,62
Rejser og befording	221000..221999	1.665,62
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	5.826,40
Repræsentation ekstern	222020	690,90
Repræsentation i alt	222000..222099	6.517,30
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	9.806,75
Indvendig vedligeholdelse af bygning	223020	693,58
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	3.841,97
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	43.502,47
Vedligeholdelse af maskiner	223050	10.898,59
Vedligeholdelse, bevaringsværdige gravminder	223070	720,00
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	69.463,36
Anskaffelser		
Anskaffelser - udenomsarealer	223110	255,20
Anskaffelser - bygninger	223120	1.056,85
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	24.952,84
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	237,43
Anskaffelser i alt	223100..223199	26.502,32
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	23.741,91
KODA	223220	3.745,36
Copydan	223230	2.766,00
Medielicens	223240	993,05
AUB	223810	9.297,63
Kirkeblad	224026	79.202,17
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	22.365,08
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	10.343,34
Varme	225510	39.722,94
EL	225520	20.889,78
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	213.067,26
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	8.136,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	52.225,81
IT i alt	226500..226599	60.361,81
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	5.441,04
Porto og fragt m.v.	227010	220,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	3.205,23
Folkekirkens selvforsikring	227025	36.880,48
Forsikringer i øvrigt	227030	1.168,64
Rengøring efter regning	227035	7.925,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Trykning	227050	9.175,00
Konsulentydelse	227055	35.928,00
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	1.400,00
Kørsel af affald	227065	3.678,77
Gebyrer	227075	1.651,99
Leje/leasing	227085	1.621,25
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	108.295,40
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	3.086,96
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	10.232,45
Undervisningsmaterialer	228020	4.394,25
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	7.417,10
Abonnementer/bøger/aviser	228030	14.348,53
Indkøb til fortæring	228035	18.537,54
Planter, grus, gran m.v.	228045	22.792,55
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	13.468,91
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	7.953,21
Arbejdstøj og udstyr	228065	5.247,61
Sikkerhedsudstyr	228070	1.225,00
Brændstof	228075	4.227,80
Oblater, altervin og lign.	228080	421,86
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	113.353,77
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-6,30
Reguleringer i alt	229100..229510	-6,30
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	599.220,54
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-3.948,91
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-3.948,91
Finansielle udgifter		
Morarenteudgifter	268010	33,56
Øvrige renteudgifter	269010	5.209,30
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	5.242,86
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		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Større istandsættelsesarbejder	512310	108.690,00
Inventar	512710	57.141,75
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	165.831,75
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	19.044,49
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	8.525,15
Indgående moms	612110	-0,23
A conto udbetalt løn	613030	30.293,07
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	200,00
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	1.574.811,92
Tilgodehavender i alt	610000..619999	1.613.829,91
Likvider		
Bank - drift og anlæg - 7179-1234561	638105	445.448,50
Jyske Bank, konto 7170-300882-2 arv	638140	493.111,73
Jyske Bank, konto 105307-8 prohib.	638141	28.254,78
Likvider i alt	630000..639999	966.815,01
Aktiver i alt	520000..649999	2.580.644,92
Passiver		
Egenkapital		
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-224.223,03
Arv og donationer	721160	-521.366,51
Menighedsrådets frie midler	741110	-63.155,54
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	741120	49.898,00
Frie midler fra salg af grund 2019	741150	-22.516,80
Egenkapital i alt	720000..744999	-781.363,88
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-1.574.811,92
Hensættelser i alt	760000..779999	-1.574.811,92
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-165.176,27
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-7.829,10
Kollekt m.v. til afregning	972010	-1.018,20
Øvrige skyldige omkostninger	972090	-1.425,00
Udgående moms	972520	-0,02
Momsafregning - skyldig	972530	-21.443,00
Skyldig søgne-helligdagsbet. - tidligere beskattet	973030	-4.460,09
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	-82,77
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-2.556,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Skyldige feriegiro	978810	-1.730,11
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	-18.748,56
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	1.022.469,23
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-1.022.469,23
Afstemningskonto B-indkomst (debet)	987310	73.575,51
Afstemningskonto B-indkomst (kredit)	987320	-73.575,51
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-224.469,12
Passiver i alt	720000..989999	-2.580.644,92
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2021	Skyldig ultimo 2021
Ansatte i Virklund	3	83.949,05	0,00
Delte medarbejdere	2	20.966,19	0,00

Byggeregnskab for afsluttede anlægsarbejder

Skabe til præst/kordeg

Redoffice	-13.865,00 kr.
Modtaget fra PU	<u>13.865,00 kr.</u>
Over-/underskud	<u><u>0,00 kr.</u></u>

Tillægsbevilling - radon

Søren Garde Rådgivning	-4.162,50 kr.
PU tillægsbevilling	<u>4.162,50 kr.</u>
Over-/underskud	<u><u>0,00 kr.</u></u>

Møbler til konfirmandstue

Højer Møbler	-57.141,75 kr.
PU bevilling	<u>57.141,75 kr.</u>
Over-/underskud	<u><u>0,00 kr.</u></u>

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-4.571	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	120.738	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	125.309	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	175.207	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	49.898	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	49.898	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-4.571	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	54.469	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.
--------	--	--