

ÅRSREGNSKAB 2022

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 2022 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 2022 for Virklund

Indtægter:	324.567	Budget:	302.439	Overskud:	25.172
Udgifter:	788.748	Budget	672.092	Underskud:	116.688
Løn:	1.677.329	Budget:	1.642.553	Underskud:	34.776

Indtægter:

Der har været flere tilmeldinger til babysalmesang, udlejning af sognehuset samt mersalg af vedligeholdelse på kirkegården.

Udgifter:

De stigende energipriser har medført en væsentlig større udgift til el og varme.

Løn:

Underskuddet skyldes alm. lønstigninger samt øgede kirkelige aktiviteter.

Moms:

Skema fra revisor er anvendt til beregning af moms. Der er afløftet 43% af moms vedr. kirkegården.

Anlæg:

I forbindelse etablering af nye urnegravsteder, er der blevet indkøbt planter kr. 6.649, Anlægget blev afsluttet i 2022.

Samarbejde med:

Them Kirke – Kordegn og Kirke-/kulturmedarbejder

Linå Kirke – Korleder babysalmesang

Det fælles Regnskabskontor – regnskab

Silkeborg Provsti – personalekonsulent

Samarbejde mellem menighedsrådene i Silkeborg Provsti om etablering af fælles anlægspulje. Vedtægten er godkendt på Budgetsamråd den 18. maj 2022.

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 lønafhengige 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 nominal værdi.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.026.520,75	2.019.207,00	1.975.053,60
Øvrig drift i alt	-2.145.499,41	-2.019.207,00	-1.939.629,34
2 Kirkebygning og sognegård	-521.980,07	-384.032,00	-367.964,94
Indtægter	24.000,00	17.500,00	12.500,00
Udgifter, løn	-245.604,63	-234.532,00	-239.169,72
Udgifter, øvrig drift	-300.375,44	-167.000,00	-141.295,22
3 Kirkelige aktiviteter	-1.145.909,21	-1.152.859,00	-1.060.724,96
Indtægter	18.007,00	15.000,00	10.160,00
Udgifter, løn	-965.762,66	-955.531,00	-868.716,12
Udgifter, øvrig drift	-198.153,55	-212.328,00	-202.168,84
4 Kirkegård	-161.291,45	-159.239,00	-127.189,69
Indtægter	230.033,06	216.039,00	239.293,39
Udgifter, løn	-314.633,44	-300.278,00	-307.469,97
Udgifter, øvrig drift	-76.691,07	-75.000,00	-59.013,11
5 Præstebolig mv.	-19.858,70	-29.784,00	-1.468,57
Indtægter	52.527,16	53.900,00	50.621,46
Udgifter, løn	-14.756,34	-14.086,00	-14.390,02
Udgifter, øvrig drift	-57.629,52	-69.598,00	-37.700,01
6 Administration og fællesudgifter	-292.503,51	-286.293,00	-281.860,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-136.571,65	-138.126,00	-132.258,37
Udgifter, øvrig drift	-155.931,86	-148.167,00	-149.601,92
7 Finansielle poster	-3.956,47	-7.000,00	-100.420,89
Indtægter	4.614,04	0,00	9.803,65
Udgifter, løn	0,00	0,00	-104.915,24
Udgifter, øvrig drift	-8.570,51	-7.000,00	-5.309,30
A Resultat af drift	-118.978,66	0,00	35.424,26

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)	56.400,00	0,00	120.738,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-120.738,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-6.649,12	0,00	-54.468,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	49.750,88	0,00	-54.468,75
C Resultatopgørelse	-69.227,78	0,00	-19.044,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-224.223,03	-1.670,00	-225.893,03
741110 Menighedsrådets frie midler	-63.155,54	125.366,78	62.211,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	49.898,00	-54.469,00	-4.571,00
741150 Frie midler fra salg af grund 2019	-22.516,80	0,00	-22.516,80
742010 Årsafslutningskonto	69.227,78	-69.227,78	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

Silkeborg Provsti

Virkhund Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2022

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-300.278	-314.633	-14.355
Øvr. udg.	-75.000	-76.690	-1.690
Udg. i alt	-375.278	-391.323	-16.045
Indtægter	216.039	230.032	13.993
I alt	-159.239	-161.291	-2.052
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	53.900	52.527	-1.373
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	-7.000	-3.957	3.043

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):
Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2021
Resultatdisponering 2022 (konto 721140)

2.052
-1.670
-1.670

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

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 gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.613.829,91	1.740.021,97
8.525,15	1.130,73
30.492,84	30.921,02
1.574.811,92	1.707.970,22
0,00	0,00
966.815,01	790.808,12
445.448,50	273.785,47
521.366,51	517.022,65
2.580.644,92	2.530.830,09

-781.363,88	-712.136,10
-224.223,03	-225.893,03
-521.366,51	-521.366,51
-63.155,54	62.211,24
49.898,00	-4.571,00
-22.516,80	-22.516,80
-1.574.811,92	-1.707.970,22
-1.574.811,92	-1.707.970,22
0,00	0,00
-224.469,12	-110.723,77
-165.176,27	-57.795,70
-7.829,10	0,00
-51.463,75	-52.928,07
-2.580.644,92	-2.530.830,09

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.019.207,00	2.019.207,00	1.949.197,00	2.019.207,00	0,00	0,00
7.313,75	0,00	25.856,60	7.313,75	0,00	0,00
2.026.520,75	2.019.207,00	1.975.053,60	2.026.520,75	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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-217.813,32	-147.646,00	-128.883,40	0,00	-82.879,27	-134.934,05
-16.525,00	-20.000,00	-17.150,00	0,00	0,00	-16.525,00
-287.641,75	-216.386,00	-221.931,54	24.000,00	-162.725,36	-148.916,39
-521.980,07	-384.032,00	-367.964,94	24.000,00	-245.604,63	-300.375,44

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 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-663.270,14	-607.570,00	-599.320,84	4.452,00	-612.904,08	-54.818,06
-220.392,94	-231.047,00	-211.516,41	13.555,00	-212.116,73	-21.831,21
0,00	0,00	-30,00	0,00	0,00	0,00
-111.474,84	-114.178,00	-110.351,51	0,00	-5.857,64	-105.617,20
-68.795,16	-67.532,00	-67.023,96	0,00	-60.981,23	-7.813,93
-76.635,29	-115.032,00	-71.540,68	0,00	-71.902,98	-4.732,31
-3.840,84	-16.000,00	558,44	0,00	-2.000,00	-1.840,84
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.145.909,21	-1.152.859,00	-1.060.724,96	18.007,00	-965.762,66	-198.153,55

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-185.573,07	-179.939,00	-143.787,50	194.926,44	-314.633,44	-65.866,07
24.281,62	20.700,00	16.597,81	35.106,62	0,00	-10.825,00
-161.291,45	-159.239,00	-127.189,69	230.033,06	-314.633,44	-76.691,07

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-19.858,70	-29.784,00	-1.468,57	52.527,16	-14.756,34	-57.629,52
-19.858,70	-29.784,00	-1.468,57	52.527,16	-14.756,34	-57.629,52

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
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-52.296,33	-36.377,00	-62.974,07	0,00	0,00	-52.296,33
-25.080,94	-40.000,00	-30.845,83	0,00	-495,70	-24.585,24
-35.119,04	-29.000,00	-21.901,54	0,00	-1.275,00	-33.844,04
-82.082,19	-89.480,00	-77.876,25	0,00	-82.082,19	0,00
-26.359,38	-24.973,00	-25.691,06	0,00	-26.359,38	0,00
-26.359,38	-24.973,00	-25.691,06	0,00	-26.359,38	0,00
-3.850,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.850,00
-3.866,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.866,00
-37.490,25	-37.490,00	-36.880,48	0,00	0,00	-37.490,25
-292.503,51	-286.293,00	-281.860,29	0,00	-136.571,65	-155.931,86

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-266,65	-7.000,00	-5.309,30	0,00	0,00	-266,65
-8.303,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.303,86
4.094,44	0,00	0,00	4.094,44	0,00	0,00
519,60	0,00	9.803,65	519,60	0,00	0,00
0,00	0,00	-104.915,24	0,00	0,00	0,00
-3.956,47	-7.000,00	-100.420,89	4.614,04	0,00	-8.570,51

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-63.596,25	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-57.141,75	0,00	0,00	0,00
-6.649,12	0,00	-54.468,75	0,00	0,00	-6.649,12
56.400,00	0,00	0,00	56.400,00	0,00	0,00
0,00	0,00	120.738,00	0,00	0,00	0,00
49.750,88	0,00	-54.468,75	56.400,00	0,00	-6.649,12

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	704,50
Blå Kors	456,00
Børnesagens Fællesråd	699,50
Julehjælp	1.500,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.508,00
Y-men	597,00
Kirkens Korshær - strik	10.557,20

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	-2.075.607,00
Ordinær ligning i alt	101800..101815	-2.075.607,00
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	-7.313,75
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	-7.313,75
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-2.082.920,75
Salg af varer og tjenesteydelser		
Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	115010	-52.527,16
Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	116050	-24.000,00
Indtægt gravstedskapitaler	118010	-246.329,88
Hensættelse af gravstedskapitaler (forpligtigelsen)	118011	246.329,88
Hjemfald af gravstedskapital	118012	-113.171,58
Gravkastning	118020	-35.106,62
Nyanlæg/omlægning, gravsteder	118025	-2.732,60
Køb/fornyelse gravsted	118030	-4.899,83
Salg planter, vedligehold, renhold mv.	118035	-74.122,43
Salg ved arrangementer	118050	-18.007,00
Momsreguleringskonto	119210	-519,60
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	-325.086,82
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Feriepenge	181610	56.193,06
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	9.273,25
Løn	181810	1.034.910,15
Betaling for lånt eller delt personale	182810	344.775,32
Honorarer (B-indkomst)	186840	78.150,60
Indberetningspligtige honorarer til CVR-numre (udenom FLØS)	186860	12.000,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	1.535.302,38
Pension		
Pension	188310	145.675,52
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	6.374,90
Pension i alt	188300..188399	152.050,42
Lønrefusioner		
Refusioner for jobtilknytningsaktiviteter	188760	-10.024,08
Lønrefusioner i alt	188700..189899	-10.024,08
Lønomkostninger i alt	180000..189999	1.677.328,72

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordringsgodtgørelse	221025	2.391,50
Rejser og befordring	221000..221999	2.391,50
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	2.786,27
Repræsentation ekstern	222020	3.143,10
Repræsentation i alt	222000..222099	5.929,37
Vedligeholdelse		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	20.135,31
Vedligeholdelse af udenomsarealer	223030	3.387,18
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	35.763,13
Vedligeholdelse af maskiner	223050	12.549,77
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	71.835,39
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	20.206,00
Anskaffelser - maskiner og værktøj	223140	4.412,52
Anskaffelser i alt	223100..223199	24.618,52
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Ejendomsskatter	223210	23.741,91
KODA	223220	4.175,03
Copydan	223230	2.866,72
Medielicens	223240	1.016,31
AUB	223810	10.648,26
Kirkeblad	224026	80.867,20
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	20.555,54
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	14.646,18
Varme	225510	159.352,78
EL	225520	54.506,10
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	372.376,03
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	23.362,62
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	46.102,97
IT i alt	226500..226599	69.465,59
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	13.245,00
Porto og fragt m.v.	227010	813,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	6.922,79
Udgifter til alarmselskab	227020	9.259,75
Folkekirkens selvforsikring og Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning	227025	37.490,25
Forsikringer i øvrigt	227030	1.196,95
Rengøring efter regning	227035	7.925,00
Konsulenttydelser	227055	2.953,55
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	10.825,00
Kørsel af affald	227065	6.986,79
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	3.850,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Gebyrer	227075	2.150,00
Leje/leasing	227085	1.655,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	105.273,08
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	2.961,63
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	1.541,00
Undervisningsmaterialer	228020	4.000,59
Hilsner dåb, bryllup, konfirmation (børnebibler, testamenter m.v.)	228025	7.598,10
Abonnementer/bøger/aviser	228030	5.250,46
Indkøb til fortæring	228035	39.436,41
Planter, grus, gran m.v.	228045	24.283,93
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	16.815,25
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	18.742,63
Arbejdstøj og udstyr	228065	7.341,26
Sikkerhedsudstyr	228070	486,57
Brændstof	228075	4.893,82
Oblater, altervin og lign.	228080	3.507,26
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	136.858,91
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	20,13
Reguleringer i alt	229100..229510	20,13
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	788.768,52
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-2.022,17
Renteafkast af præste- og kirkeembedekapitaler	255020	-2.072,27
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-4.094,44
Finansielle udgifter		
Morarenteudgifter	268010	12,92
Øvrige renteudgifter	269010	8.570,51
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	8.583,43
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	6.649,12
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	6.649,12
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	69.227,78

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Debitorer - kirkegård	611510	1.130,73
Indgående moms	612110	0,94
A conto udbetalt løn	613030	30.920,08
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	1.707.970,22
Tilgodehavender i alt	610000..619999	1.740.021,97
Likvider		
Bank - drift og anlæg - 7179-1234561	638105	273.785,47
Jyske Bank, konto 7170-300882-2 arv	638140	489.003,29
Jyske Bank, konto 105307-8 prohib.	638141	28.019,36
Likvider i alt	630000..639999	790.808,12
Aktiver i alt	520000..649999	2.530.830,09
Passiver		
Egenkapital		
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	721140	-225.893,03
Arv og donationer	721160	-521.366,51
Menighedsrådets frie midler	741110	62.211,24
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	-712.136,10
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-1.707.970,22
Hensættelser i alt	760000..779999	-1.707.970,22
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-57.795,70
Øvrige skyldige omkostninger	972090	-2.000,00
Udgående moms	972520	-0,53
Momsafregning - skyldig	972530	-27.706,00
Skyldig søgne-helligdagsbet. - tidligere beskattet	973030	-4.789,60
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-2.366,70
Skyldige feriegiro	978810	-1.702,02
Skyldigt pensionsbidrag - alle kasser	978910	-14.363,22
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	1.097.419,04
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-1.097.419,04
Afstemningskonto B-indkomst (debet)	987310	11.720,95
Afstemningskonto B-indkomst (kredit)	987320	-11.720,95
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-110.723,77
Passiver i alt	720000..989999	-2.530.830,09

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00

Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2022	Skyldig ultimo 2022
-------------------	-----------------------	------------------	------------------------

Byggeregnskab for afsluttede anlægsarbejder

Eablering af nye urnegravsteder

Landinspektør	9.375,00 kr.
Anlægsgartner	45.093,75 kr.
Planteskoler	6.649,12 kr.
Modtaget fra PU	<u>-56.400,00 kr.</u>
Underskud	<u><u>4.717,87 kr.</u></u>

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Virklund

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Fældning af egetræer er endnu ikke afsluttet.

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	49.898	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	56.400	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	6.502	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	6.649	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-4.718	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
	49.898	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.
--------	--	--