

ÅRSREGNSKAB 2017

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Virklund Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Virklund Sogn for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 7. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Virklund - årsregnskab 2017

Indtægter:	295.736	budget:	251.600	overskud:	44.136
Udgifter:	640.301	budget:	591.993	underskud:	48.308
Løn:	1.623.133	budget:	1.511.400	underskud:	111.733

Årsregnskabet 2017 viser en merindtægt på kr. 44.136, udgifter viser et underskud på kr. 73.958 lønnen viser et underskud på kr. 111.733.

Indtægter. Der har i 2017 være flere aktiviteter i Kirken og i Sognehuset. I 2017 blev der ansat en ny organist, og på baggrund af det er aktivitets niveauet steget, og derfor også indtægterne. Der har været dobbelt så mange begravelser i 2017 på Kirkegården end budgetteret, og dermed flere indtægter på gravstedsaftaler.

Udgifter. I driften har der været udgifter til ny PC til ny organist, bortkørsel af fyrretræerne foran sognehuset, syn på Kirken og Præsteboligen, lægning af brosten ved præstebolig. Opgørelse af varme, el og vand i præsteboligen er med i 2017 for tre år. MR har været nødt til at flytte div. møder ud af sognehuset under renoveringen, og dette har også medført øgede omkostninger, bl.a. visionsdag og julearrangement.

Løn. Der blev i feb. 2017 ansat en ny organist. MR har betalt løn til to organister i feb., marts, og april, men har også modtaget refusion for sygedage. Der har i denne periode været brug for ekstra organistvikarer kr. 10.222. Der er også udbetalt feriepenge kr. 31.536, til den afskedigede organist, som p.g.a sygdom ikke har kunnet afholde disse feriedage. På baggrund af forhøjet aktivitet i Sognehuset og i Kirken er der brugt kr. 25.270 mere på honorarudbetalinger/babysalmesang. I forbindelse med renoveringen af Sognehuset er der brugt ekstra løntimer til nedpakning og flytning af inventar fra Sognehuset til Kirken i alt ca. kr. 40.000. MR søgte PU om at flytte lønkroner 24.640 til byggeregnskabet, som PU bevilligede, disse lønkroner er flyttet til byggeregnskabet.

Moms. Der er afløftet 21% af moms vedr. sognegård og 49% vedr. kirkegården, som er beregnet på grundlag af momspligtig/momsfri omsætning og aktivitet. Der er afløftet 21% af moms vedr. byggesagen.

Byggesag: Sagen er ikke afsluttet pr. 31.12.2017, men det forventes at håndværkerne er færdige slut jan. 2018. Der er i alt brugt kr. 1.734.624 på renoveringen af Sognehuset pr. 31.12.17. Der er i alt bevilliget kr. 2.457.071,25 fra PU til renoveringen. Efter at PU gav bevillingen til MR, er der dukket et myndighedskrav op fra Silkeborg Kommune, om at der skal være branddøre i Sognehuset, det vil koste kr. 50.000, hvilket MR vil søge PU om at få dækket. MR har indtil 31.12.17 modtaget kr. 1.120.000,- fra PU's bevilling. 400.000 af menighedsrådets frie midler anvendes til byggeriet.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

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

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.851.793,00	1.851.793,00	1.828.492,00
Øvrig drift i alt	-1.967.698,95	-1.851.793,00	-1.758.790,88
2 Kirkebygning og sognegård	-364.008,43	-358.500,00	-381.979,05
Indtægter	7.680,00	6.000,00	14.080,00
Udgifter, løn	-235.443,83	-231.000,00	-219.401,05
Udgifter, øvrig drift	-136.244,60	-133.500,00	-176.658,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.140.264,55	-1.046.500,00	-932.555,63
Indtægter	20.334,20	11.000,00	3.040,00
Udgifter, løn	-992.722,57	-891.300,00	-786.926,97
Udgifter, øvrig drift	-167.876,18	-166.200,00	-148.668,66
4 Kirkegård	-145.975,72	-172.000,00	-118.773,32
Indtægter	222.754,04	191.600,00	233.364,30
Udgifter, løn	-282.596,00	-281.200,00	-279.046,21
Udgifter, øvrig drift	-86.133,76	-82.400,00	-73.091,41
5 Præstebolig mv.	-26.138,05	-12.600,00	-24.418,66
Indtægter	44.968,59	43.000,00	43.836,00
Udgifter, løn	-14.709,96	-14.600,00	-13.840,63
Udgifter, øvrig drift	-56.396,68	-41.000,00	-54.414,03
6 Administration og fællesudgifter	-291.770,78	-262.693,00	-304.702,91
Indtægter	0,00	0,00	3.052,67
Udgifter, løn	-97.661,78	-93.300,00	-126.628,91
Udgifter, øvrig drift	-194.109,00	-169.393,00	-181.126,67
7 Finansielle poster	458,58	500,00	3.638,69
A Resultat af drift	-115.905,95	0,00	69.701,12

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)	1.207.062,50	0,00	150.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.734.624,29	-400.000,00	-142.994,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-87.062,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-614.624,29	-400.000,00	7.005,12
C Resultatopgørelse	-730.530,24	-400.000,00	76.706,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-52.459,23	250,83	-52.208,40
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-189.042,03	-27.951,00	-216.993,03
741110 Frie midler	-605.752,96	543.606,41	-62.146,55
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-10.000,00	214.624,00	204.624,00
742010 Årsafslutning	730.530,24	-730.530,24	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

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 2017	Ultimo 2017
1.393.545,48	1.534.946,81
22.219,54	32.193,68
-27.342,67	82.667,98
1.398.668,61	1.420.085,15
0,00	0,00
868.799,32	318.950,37
816.340,09	266.741,97
52.459,23	52.208,40
2.262.344,80	1.853.897,18

-857.254,22	-126.723,98
-52.459,23	-52.208,40
-189.042,03	-216.993,03
-605.752,96	-62.146,55
-10.000,00	204.624,00
-1.398.668,61	-1.420.085,15
-1.398.668,61	-1.420.085,15
0,00	0,00
-6.421,97	-307.088,05
-30.243,47	-320.577,13
23.821,50	13.489,08
-2.262.344,80	-1.853.897,18

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.851.793,00	1.851.793,00	1.828.492,00	1.851.793,00	0,00	0,00
1.851.793,00	1.851.793,00	1.828.492,00	1.851.793,00	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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-142.522,26	-139.700,00	-163.860,30	0,00	-88.341,19	-54.181,07
-26.575,34	-21.000,00	-21.036,81	0,00	0,00	-26.575,34
-194.910,83	-197.800,00	-197.081,94	7.680,00	-147.102,64	-55.488,19
-364.008,43	-358.500,00	-381.979,05	7.680,00	-235.443,83	-136.244,60

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-678.534,79	-595.100,00	-584.764,00	2.632,00	-641.004,14	-40.162,65
-148.433,78	-187.700,00	-137.466,11	1.920,00	-131.049,46	-19.304,32
-83.180,71	-73.800,00	-74.824,90	0,00	-5.295,65	-77.885,06
-82.318,58	-64.000,00	-53.240,59	680,00	-68.368,43	-14.630,15
-112.329,10	-82.900,00	-47.467,85	10.560,00	-117.117,70	-5.771,40
-34.267,59	-42.000,00	-33.592,18	4.542,20	-29.887,19	-8.922,60
-1.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.140.264,55	-1.046.500,00	-932.555,63	20.334,20	-992.722,57	-167.876,18

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-166.832,41	-182.000,00	-141.134,42	189.046,71	-282.596,00	-73.283,12
20.856,69	10.000,00	22.361,10	33.707,33	0,00	-12.850,64
-145.975,72	-172.000,00	-118.773,32	222.754,04	-282.596,00	-86.133,76

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-26.138,05	-12.600,00	-24.418,66	44.968,59	-14.709,96	-56.396,68
-26.138,05	-12.600,00	-24.418,66	44.968,59	-14.709,96	-56.396,68

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-57.671,82	-44.780,00	-57.538,68	0,00	-1,00	-57.670,82
-70.125,97	-43.500,00	-42.008,70	0,00	0,00	-70.125,97
-24.362,58	-19.700,00	-25.286,96	0,00	0,00	-24.362,58
-50.100,79	-63.800,00	-57.313,62	0,00	-50.000,00	-100,79
-47.660,78	-42.800,00	-76.628,77	0,00	-47.660,78	0,00
-4.736,00	-10.000,00	-3.247,30	0,00	0,00	-4.736,00
-37.112,84	-38.113,00	-42.678,88	0,00	0,00	-37.112,84
-291.770,78	-262.693,00	-304.702,91	0,00	-97.661,78	-194.109,00

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.083,79	0,00	-162,85	0,00	0,00	-3.083,79
0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.542,37	0,00	3.801,54	3.663,11	0,00	-120,74
458,58	500,00	3.638,69	3.663,11	0,00	-3.204,53

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 85 Præsteboliger
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.734.624,29	-400.000,00	-142.994,88	0,00	0,00	-1.734.624,29
-87.062,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-87.062,50
1.207.062,50	0,00	150.000,00	1.207.062,50	0,00	0,00
-614.624,29	-400.000,00	7.005,12	1.207.062,50	0,00	-1.821.686,79

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Virklund By, Them 7n + 7	16808	0,00	0,00	Kirke + sognegård
Virklund By. Them 26a	14636	4.150.000,00	832.400,00	Præstebolig + disponibel areal
Ejendomsværdi i alt		4.150.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnesagen	1.487,00
Kirkens Korshær	250,50
Y - Men	145,00

Silkeborg Provsti

Virklund Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2017

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-281.200	-282.596	-1.396
Øvr. udg.	-82.400	-86.134	-3.734
Udg. i alt	-363.600	-368.730	-5.130
Indtægter	191.600	222.754	31.154
I alt	-172.000	-145.976	26.024
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	43.000	44.969	1.969
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	500	458	-42

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 2017 (konto 721140)

-
-27.951
-27.951

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

Virklund

Kirke

Virklund

Virklund

Kirke

Virklund

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

[illegible]

= indtastningsfelt

[illegible]

Anviste beløb - SUM pr. år

(til afstemning med ANLÆGSOVERSIGT ved årsafslutning)

År	UDGIFT i alt	
	ekskl. MOMS	inkl. MOMS
2017	1.424.986,91	1.781.233,64
2018	-	-
2019	-	-
2020	-	-
2021	-	-
2022	-	-
I alt	1.424.986,91	1.781.233,64