

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

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 udførte 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Virklund Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Virklund Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 ingenting 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 15. september 2021

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

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 transportabelt 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 ifm. 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. 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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-69.358,50	-52.197,00	-42.886,91	0,00	0,00	-69.358,50
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-31.722,28	-53.500,00	-41.350,53	0,00	0,00	-31.722,28
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-19.790,46	-43.000,00	-16.292,94	0,00	0,00	-19.790,46
64 Økonomi	-54.347,85	-61.800,00	-52.300,00	0,00	-53.500,00	-847,85
65 Personregistrering - civil	-23.843,40	-23.490,00	-49.617,29	0,00	-23.843,40	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-23.843,39	-23.490,00	0,00	0,00	-23.843,39	0,00
67 Efteruddannelse	-1.450,00	-6.000,00	-5.000,00	0,00	0,00	-1.450,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-38.661,68	-38.662,00	0,00	0,00	0,00	-38.661,68
I alt	-263.017,56	-302.139,00	-207.447,67	0,00	-101.186,79	-161.830,77

7 Finansielle poster

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

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-193.064,26	-40.000,00	-5.921,88	0,00	0,00	-193.064,26
81 Sognegård	0,00	0,00	-33.661,25	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-290.623,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-290.623,25
85 Præsteboliger	-28.335,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-28.335,60
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	22.516,80	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	513.523,10	0,00	37.247,19	513.523,10	0,00	0,00
I alt	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 ejerslav 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

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	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 Føllesråd	18000		Kim Nedergaard Ole Ri-Malling				
24/12	Børresøgers Føllesråd + 10 Euro	93500		Kim Nedergaard Ole Ri-Malling				
2020 23/2	Børresøgers Føllesråd indbragt afv. jan. 2021	17600		Kim Nedergaard Ole Ri-Malling				
28/6	Y-men Silkeborg	45800	✓	Kim Nedergaard Ole Ri-Malling				
16/8	Kirkens Korshar Silkeborg	20000	✓	Kim Nedergaard Ole Ri-Malling				
29/11	Kirkens Korshar Silkeborg i jan.	44300	✓	Kim Nedergaard Ole Ri-Malling				

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anmærkninger
		Kr.	Øre		Dato	Kr.	Øre	
13/12	Børnesagens Jølsesråd i jan.	10000	✓	Kim Nedsgaard Ole Fr. Walling				

Silkeborg Provsti

Virklund

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 2016 (konto 721140)

2.561
284
284

Resultatdisponering er med
regnskabsmæssigt fortegn

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanenbladet
Styring anlægsaktiviteter

2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

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 fejter er sat op til at hente data fra de andre fanenblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføje budget 2020	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførelse fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
				hævdede opsparinger	hjemtagne lån								
Projekt 1: Halbgænpærer skiftet i præstebolig	8603	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	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: Vermestyringsur i Kirken	8011	-2.336	0	0	0	24.684	0	0	0	22.358	27.764	-5.407	0
Projekt 6: Ombeværk-omlæring 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
Bevillinger 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 side

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.
--------	--	---