

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Torsted Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 7966

CVR-nr. 15586214

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 2022 for Torsted 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

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

I resultatdisponeringen er der på konto 741151 reserveret kr. 100.000 til maling af Østerhåb Kirkes mur - bevilget som anlægsopsparing 10/12 2014.

Der er i alt brugt kr. 75.570 mere på el- og varmeudgifter end budgetsat.

#### Formål 11

Der er modtaget kr. 57.068,40 til dækning af udgifterne til betaling af indefrosne feriemidler, samt kr. 22.911 til udskiftning til LED pærer.

#### Formål 21

Problemer med utætheder i vandkunsten betød en ekstraregning for vand på kr. 48.354. A conto beløbet for 2022 blev som følge af forbruget, sat langt højere end årsopgørelsen beløber sig til.

Der er brugt kr. 20.906 på at tætte bassinet ved vandkunsten.

#### Formål 3

Der er flere arrangementer der ikke er gennemført pga. CoVid19 hvilket betyder at der er samlet set et overskud. Blandt andet den store sommerkoncert ikke afholdt.

#### Formål 40 og 60

Udgifter til it-udstyr og programmer er stigende.

#### Formål 72

Renteudgifter til banken blev kr. 12.464, der var af PU bevilget kr. 4.961 til renteudgifter.

#### Formål 80 og 93

Der henvises til bilaget "Styring af anlægsaktiviteter".

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

På provstiniveau:

- Samarbejde om personalekonsulent
- Samarbejdet om regnskabsfunktionen
- Projektpuljen
- Skole-Kirke samarbejdet
- Kirkegårdsudvikling

På sogneniveau:

- Sekretærfunktionen for sognepræsten i Hatting
- Regnskabsfunktionen for Hatting sogn

## 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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.280.979,45</b>	<b>5.201.000,00</b>	<b>5.580.449,48</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.154.296,45</b>	<b>-5.201.000,00</b>	<b>-5.465.356,87</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.202.596,96</b>	<b>-1.104.015,00</b>	<b>-1.119.387,10</b>
Indtægter	1.500,00	3.000,00	2.700,00
Udgifter, løn	-532.979,71	-554.615,00	-530.088,06
Udgifter, øvrig drift	-671.117,25	-552.400,00	-591.999,04
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.268.542,49</b>	<b>-2.443.365,00</b>	<b>-2.302.750,23</b>
Indtægter	22.814,10	67.500,00	13.458,00
Udgifter, løn	-1.963.837,77	-1.973.965,00	-1.941.235,41
Udgifter, øvrig drift	-327.518,82	-536.900,00	-374.972,82
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-718.549,80</b>	<b>-736.445,00</b>	<b>-956.151,13</b>
Indtægter	653.838,35	622.964,00	538.962,35
Udgifter, løn	-1.074.354,02	-1.026.250,00	-1.035.842,87
Udgifter, øvrig drift	-298.034,13	-333.159,00	-459.270,61
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-5.055,64</b>	<b>-510,00</b>	<b>-11.587,28</b>
Indtægter	73.267,46	74.500,00	73.062,16
Udgifter, løn	-38.349,95	-30.810,00	-32.166,51
Udgifter, øvrig drift	-39.973,15	-44.200,00	-52.482,93
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-895.964,56</b>	<b>-912.184,00</b>	<b>-795.883,38</b>
Indtægter	0,00	7.500,00	75,18
Udgifter, løn	-410.832,09	-429.060,00	-434.693,44
Udgifter, øvrig drift	-485.132,47	-490.624,00	-361.265,12
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-63.587,00</b>	<b>-4.481,00</b>	<b>-279.597,75</b>
Indtægter	7.272,10	480,00	3.628,03
Udgifter, løn	-58.266,72	0,00	-273.799,48
Udgifter, øvrig drift	-12.592,38	-4.961,00	-9.426,30
<b>A Resultat af drift</b>	<b>126.683,00</b>	<b>0,00</b>	<b>115.092,61</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-2.882,45
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	62.577,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-42.084,25	0,00	-82.820,15
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>20.492,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-85.702,60</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>147.175,75</b>	<b>0,00</b>	<b>29.390,01</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-89.361,33	744,54	-88.616,79
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-192.137,54	0,00	-192.137,54
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-393.917,00	0,00	-393.917,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-354.715,36	-27.427,79	-382.143,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	20.492,50	-20.492,50	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-238.180,52	0,00	-238.180,52
741151 Frie midler - maling af Østerhåb Kirkemur	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-147.175,75	147.175,75	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-264.160,74	2.200,90	-261.959,84

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
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
721130	Kirke- og præsteembedekapital
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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
4.956.567,34	5.063.944,48
14.129,79	16.782,87
140.029,07	154.012,61
192.137,54	192.137,54
4.610.270,94	4.701.011,46
0,00	0,00
1.354.692,18	1.499.199,26
751.353,99	909.646,55
89.361,33	88.616,79
513.976,86	500.935,92
<b>6.311.259,52</b>	<b>6.563.143,74</b>
-1.511.979,99	-1.656.954,84
-89.361,33	-88.616,79
-192.137,54	-192.137,54
-393.917,00	-393.917,00
-264.160,74	-261.959,84
-354.715,36	-382.143,15
20.492,50	0,00
-238.180,52	-338.180,52
-4.610.270,94	-4.701.011,46
-4.610.270,94	-4.701.011,46
0,00	0,00
-189.008,59	-205.177,44
-165.350,67	-112.961,53
-23.657,92	-92.215,91
<b>-6.311.259,52</b>	<b>-6.563.143,74</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.201.000,04	5.201.000,00	5.256.900,00	5.201.000,04	0,00	0,00
79.979,41	0,00	323.549,48	79.979,41	0,00	0,00
<b>5.280.979,45</b>	<b>5.201.000,00</b>	<b>5.580.449,48</b>	<b>5.280.979,45</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-475.332,24	-360.370,00	-334.083,60	0,00	-75.529,49	-399.802,75
-59.017,60	-64.000,00	-106.037,47	0,00	0,00	-59.017,60
-668.088,52	-675.645,00	-679.266,03	1.500,00	-457.450,22	-212.138,30
-158,60	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-158,60
<b>-1.202.596,96</b>	<b>-1.104.015,00</b>	<b>-1.119.387,10</b>	<b>1.500,00</b>	<b>-532.979,71</b>	<b>-671.117,25</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-509.408,80	-545.700,00	-558.899,27	0,00	-509.408,80	0,00
-972.473,11	-944.015,00	-908.569,58	7.680,35	-892.637,79	-87.515,67
-114.191,70	-128.675,00	-164.404,16	2.679,25	-66.508,64	-50.362,31
-11.415,21	-33.000,00	-1.887,00	7.344,00	0,00	-18.759,21
-359.816,18	-345.450,00	-328.171,03	0,00	-211.264,43	-148.551,75
-177.321,83	-184.675,00	-175.895,24	0,00	-168.263,47	-9.058,36
-47.992,33	-122.675,00	-73.121,63	0,00	-44.519,82	-3.472,51
-75.923,33	-139.175,00	-91.802,32	5.110,50	-71.234,82	-9.799,01
<b>-2.268.542,49</b>	<b>-2.443.365,00</b>	<b>-2.302.750,23</b>	<b>22.814,10</b>	<b>-1.963.837,77</b>	<b>-327.518,82</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-680.251,76	-740.775,00	-970.832,43	595.944,96	-1.060.186,44	-216.010,28
-38.298,04	4.330,00	14.681,30	57.893,39	-14.167,58	-82.023,85
<b>-718.549,80</b>	<b>-736.445,00</b>	<b>-956.151,13</b>	<b>653.838,35</b>	<b>-1.074.354,02</b>	<b>-298.034,13</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.055,64	-510,00	-11.587,28	73.267,46	-38.349,95	-39.973,15
<b>-5.055,64</b>	<b>-510,00</b>	<b>-11.587,28</b>	<b>73.267,46</b>	<b>-38.349,95</b>	<b>-39.973,15</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-199.158,41	-142.500,00	-97.175,73	0,00	0,00	-199.158,41
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-251.216,93	-276.065,00	-309.961,10	0,00	-157.652,19	-93.564,74
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-79.464,47	-118.000,00	-106.013,64	0,00	-8.834,04	-70.630,43
63 Bygning	-9.999,96	-10.000,00	-10.033,59	0,00	-9.999,96	0,00
64 Økonomi	-143.096,47	-150.180,00	-66.592,53	0,00	-141.438,68	-1.657,79
65 Personregistrering - civil	-46.946,29	-47.085,00	-40.330,32	0,00	-46.840,95	-105,34
66 Personregistrering - kirkelig	-46.171,61	-46.330,00	-48.396,19	0,00	-46.066,27	-105,34
67 Efteruddannelse	-15.340,00	-25.000,00	-20.640,00	0,00	0,00	-15.340,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-7.546,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.546,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-97.024,42	-97.024,00	-96.740,28	0,00	0,00	-97.024,42
<b>I alt</b>	<b>-895.964,56</b>	<b>-912.184,00</b>	<b>-795.883,38</b>	<b>0,00</b>	<b>-410.832,09</b>	<b>-485.132,47</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-12.592,38	-4.961,00	-7.536,85	0,00	0,00	-12.592,38
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-1.889,45	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	480,34	480,00	480,34	480,34	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.791,76	0,00	3.147,69	6.791,76	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-58.266,72	0,00	-273.799,48	0,00	-58.266,72	0,00
<b>I alt</b>	<b>-63.587,00</b>	<b>-4.481,00</b>	<b>-279.597,75</b>	<b>7.272,10</b>	<b>-58.266,72</b>	<b>-12.592,38</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-42.084,25	0,00	-20.492,50	0,00	0,00	-42.084,25
81 Sognegård	0,00	0,00	-62.327,65	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-2.882,45	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	62.577,00	0,00	0,00	62.577,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>20.492,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-85.702,60</b>	<b>62.577,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-42.084,25</b>

### 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		
4b m.fl. Torsted by, Torst	4842	7.250.000	201.900		Sognehus Ørnstrupvej 23
32 Torsted by, Torsted	34297	143.600	143.600		Græsareal Ørnstrupvej 15
4 IQ Torsted by, Torsted	3006	3.850.000	1.394.600		Embedsbolig Ørnstrupvej 3
Ejendomsværdi i alt		11.243.600			

\*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
Folkekirkens nødhjælp	49,25

## Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
 Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer  
 Hjemtagne lån og afdrag på lån  
 Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 2.4 og 8

Kirkekasse:

Torsted

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formuler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tjiskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug) Negativ renter	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
Opsparing til maling Østerhåb K., kombo 721110	89.361,33			-744,54							88.616,79			88.616,79
											0,00			0,00
											0,00			0,00
Grøn Kirke, Østerhåb, Varmestyng	-20.492,50									20.492,50	0,00			0,00
Grøn Kirke, Torsted Kirke										42.084,50	0,00	42.084,25	0,25	0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
											0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	68.868,83	0,00		-744,54	0,00		0,00	0,00	0,00	62.577,00	130.701,29	42.084,25	0,25	88.616,79

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	20.492,50	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0,00	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	-744,54	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0,00	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0,00	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 11
Note 6	0,00	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0,00	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	62.577,00	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	42.084,50	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	42.084,25	Udgifter i alt bogført på formål 2, 4 og 8 i året - afstemmes
Note 11	0,25	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0,00	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

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

#### Videreførte anlægsmidler

741120	0,00	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	20.492,50	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-20.492,50	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

721110	-744,54	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	-744,54	Årets automatiske disponering kontrolleres

---

#### Langfristet gæld

721150	0,00	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	------	---

---

#### Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---



**Opførelse af opsparinger**

Især til anvendelse, hvis samme behandling dækker flere formål

Kirkekasse:

Torsted

2022

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på *særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139,* eller særskilte værdipapirbeholdninger *bogført på artskonti 581230 til 581249.*

Hævninger eller indsatteiser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Viderførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

**Skriv ikke i røde felter - der ligger formler**

Ved udfyldelse - se eksempel

Opførelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opførelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
Formål	Primo- saldo	Årets hæv- ninger	Årets ops- par- ringer	Fordelt rente eller afkast	Ultimo- saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog- holderi	Primo- saldo	Årets hæv- ninger og udtræk	Årets ops- par- ringer	Rente eller afkast	Ultimo- saldo
Maling af Østerhåb kirkes mure	89.361,33			- 744,54	88.616,79		7245 1617533	638120	89.361,33			- 744,54	88.616,79
Afstemning	89.361,33	-	-	- 744,54	88.616,79				89.361,33	-	-	- 744,54	88.616,79

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

**Kursværdier**




**Regnskab for præstegårdsudvalget i Hatting-Torsted pastorat  
2022**

Noter

**Hatting** - beløbet er af provstiet reserveret til istandsættelse af værelser på 1. sal. Beløbet er anvendt til andre vedligeholdelsearbejder på præsteboligen.

**Torsted** - vedligeholdelsesbeløbet er fratrukket sognets ligning da præsteboligen er med i forsøgsramme 5.

**Begge kirkekasser** - der er ikke budgetsat beløb til vedligeholdelse af arealer ved kirken - udenfor diget - da der ikke foreligger selvstændig bogføring af udgifter til arealerne.

<b>Hatting</b>		<b>Regnskab</b>	<b>Budget</b>
Artskonto	formål	Beløb	
223010	5100 Udvendig vedligeholdelse af bygning	7.127,38	30.000,00
223020	5100 Indvendig vedligeholdelse af bygning	7.755,90	
	I alt	<u>14.883,28</u>	<u>30.000,00</u>
<b>Torsted</b>			
223020	5100 Indvendig vedligeholdelse af bygning	0,00	0,00
223010	5100 Udvendig vedligeholdelse af bygning	0,00	0,00
		<u>0,00</u>	<u>0,00</u>

Budgetbeløbene indgår i henholdsvis Hatting og Torsteds budget for 2022 jf. vejledning på DAP om "præstegårdskasser i pastorat med flere sogne".

CVR, Hatting 30602013.

CVR, Torsted 15586214.