

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Linå Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8020

CVR-nr. 54750811

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Linå 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

## Forklaring til årsregnskabet 2022

Linå Menighedsråd kommer ud af regnskabsåret 2022 med et driftsoverskud på 340.194 kr. mod et budgetteret driftsoverskud på 16.101 kr. Anlægsregnskabet udviser et underskud på kr. 289.577 kr. Det samlede resultat er 50.617 kr.

Indtægten på formål 1 er 27.472 kr. højere end budgetudmeldingen. Beløbet er bevilliget af Silkeborg Provsti til plantning af træer i præsteboligens have.

Det samlede overskud på lønbudgettet udgør 339.675 kr., hvorfor årsagen til årets overskud skal findes på lønnen. I 2022 har der været sygemeldinger, som ikke er blevet erstattet af vikarer i noget særlig stort omfang. Der er heller ikke blevet ansat vikarer i de perioder, hvor der har været medarbejdere på kurser. De modtagne sygedagpengerefusioner og kursus-refusioner (Veu) beløber sig til i alt 219.179 kr. Dette viser sig især på de kirkelige aktiviteter og på kirkegården, hvor overskud på løn udgør henholdsvis 158.621 kr. og 113.373 kr. Hvis der ses bort fra refusioner, så er det på de kirkelige aktiviteter og på administration overskuddet på lønbudgettet er størst. På administrationsudgifterne udgør besparelsen på lønbudgettet godt 50.000 kr. Det hænger sammen med fratrædelse og ansættelse af en ny medarbejder, hvor stillingen var vakant i 1 måned. Samtidig blev den nye medarbejders arbejdsopgaver fordelt med en anden formålskontering, da medarbejderen ikke har de samme administrationsopgaver som den tidligere medarbejder. I årets løb blev en medarbejder udsat for net-svind. Det har medført en ekstraordinær lønudgift på 15.000 kr.

Budgettet vedrørende den øvrige drift er overskredet på formål 2 – kirke og sognehus. Både på kirkebygningen og sognehuset skyldes det hovedsageligt de øgede udgifter til el og varme. Overskridelserne udgør i alt godt 91.000 kr. Det kan også nævnes, at man i 2022 til imødegåelse af de stigende energipriser har valgt at udskifte el-pærer til mere energivenlige pærer. Det har medført en forøgelse af vedligeholdelsesomkostningerne og dermed en overskridelse på ca. 17.000 kr. På formål 3 har der været en besparelse på godt 42.000 kr. Det skyldes især at der er brugt færre penge til undervisning end budgetteret. På formål 4 udgør overskuddet på de øvrige driftsudgifter næsten 53.000 kr. Det skyldes færre udgifter til vedligeholdelsesomkostninger og anskaffelser - næsten 40.000 kr. På formål 5 – præstebolig er der et underskud på godt 10.000 kr., når tillægsbevillingen til plantning af træer indregnes. Underskuddet har sin rod i ikke budgetterede udgifter til varme på i alt 14.806 kr. Det skyldes, at aftalen om forbrug vedrørende varme i præsteboligen er ændret pr. 1. oktober 2022. Frem over betaler menighedsrådet naturgasregningen vedrørende præsteboligen, og modtager varmebidrag fra præsten. Tidligere betalte menighedsrådet den fastsatte årlige kvadratmeterpris til de tjenstlige lokaler i præsteboligen.

På kirkegården har indtægterne været lavere end budgettet ca. 38.000 kr. Det skyldes især, at salg af planter, vedligehold og renholdelse af gravsteder har været godt 32.000 kr. lavere end budgetteret.

De finansielle poster består af renter og den årlige momsregulering.

Debitorerne er gennemgået. Pengene forventes at komme ind i 2023.

Anlægsregnskabet udviser et underskud på 289.577 kr. Det skyldes det påbegyndte arbejde på Linå Kirkegård med håndtering af overfladevand. Et krav Silkeborg Kommune har stillet til Linå Sogns Menighedsråd om, at de nuværende overfladekloaker skal frakobles og blændes af. Arbejdet forventes

færdiggjort i løbet af 2023/2024. Projektet er estimeret til en samlet pris på ca. 1.275.300 kr. Linå Menighedsråd har i resultatdisponeringen afsat i alt 500.000 kr. til projektet af de frie midler, hvoraf de 300.000 kr. er afsat til forskønnelse af området efter gennemførelse af påbuddet.

Klargøring af præsteboligen er ikke færdig, da varmepumpen fortsat ikke var leveret og installeret ved udgangen af 2022.

Underskuddet på afsluttede anlægsarbejder opstår som følge af momsreguleringen ved årsafslutningen.

### **Beregning af momsfradraget:**

Menighedsrådet anvender Landsforeningen af Menighedsråds beregningsark for udregning af den fælles fradragsprocent på kirkegården og til udregning af den fælles fradragsprocent på fællesomkostningerne.

Vedrørende sognehuset i Linå så er der udregnet en fradragsprocent efter beregningsmodellen "arealet".

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

Samarbejde med Sejs-Svejbæk, Mariehøj og Virklund Menighedsråd om kirkesanger og musikalsk medarbejder. Samarbejde med Sejs-Svejbæk Menighedsråd om organister, kordegn og kirkegårdsleder.

Samarbejde med menighedsråd i Silkeborg Provsti, Ikast-Brande Provsti og Skanderborg Provsti om Det Fælles Regnskabskontor.

Samarbejder med øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om fælles anlægspulje, personalekonsulent, provstivolontør, og om skoletjenesten KSK og KK44.

## 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.

**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>2.712.774,50</b>	<b>2.685.302,00</b>	<b>3.212.151,50</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.372.580,46</b>	<b>-2.669.201,00</b>	<b>-3.226.886,04</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-480.608,39</b>	<b>-397.710,00</b>	<b>-458.494,76</b>
Indtægter	2.900,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-160.178,81	-184.610,00	-275.659,12
Udgifter, øvrig drift	-323.329,58	-213.100,00	-183.835,64
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-824.636,59</b>	<b>-1.034.575,00</b>	<b>-870.233,34</b>
Indtægter	26.711,20	18.100,00	4.836,00
Udgifter, løn	-743.076,42	-901.697,00	-799.918,79
Udgifter, øvrig drift	-108.271,37	-150.978,00	-75.150,55
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-585.506,24</b>	<b>-713.003,00</b>	<b>-1.112.443,92</b>
Indtægter	464.328,57	502.992,00	436.818,29
Udgifter, løn	-858.272,44	-971.645,00	-1.364.547,57
Udgifter, øvrig drift	-191.562,37	-244.350,00	-184.714,64
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-8.968,84</b>	<b>36.840,00</b>	<b>5.810,25</b>
Indtægter	50.727,24	58.740,00	32.040,67
Udgifter, løn	-69,15	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-59.626,93	-21.900,00	-26.230,42
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-479.848,21</b>	<b>-555.340,00</b>	<b>-548.652,24</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-222.571,07	-265.892,00	-265.870,57
Udgifter, øvrig drift	-257.277,14	-289.448,00	-282.781,67
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>6.987,81</b>	<b>-5.413,00</b>	<b>-242.872,03</b>
Indtægter	13.084,28	387,00	386,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	-234.113,27
Udgifter, øvrig drift	-6.096,47	-5.800,00	-9.145,34
<b>A Resultat af drift</b>	<b>340.194,04</b>	<b>16.101,00</b>	<b>-14.734,54</b>

#### 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)	164.225,00	0,00	1.436.619,26
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-162.866,75	0,00	-849.644,88
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-282.327,25	0,00	-225.625,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-8.608,08	0,00	-325.574,93
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-289.577,08</b>	<b>0,00</b>	<b>35.774,45</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>50.616,96</b>	<b>16.101,00</b>	<b>21.039,91</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-154.633,67	0,00	-154.633,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-129.456,22	-4.388,00	-133.844,22
741110 Menighedsrådets frie midler	-594.603,21	162.835,04	-431.768,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-50.438,00	290.936,00	240.498,00
741150 Frie midler - overfladevand Linå Kirkegård	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741151 Frie midler - forskønnelse Linå Kirkegård	0,00	-300.000,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-50.616,96	50.616,96	0,00



**Silkeborg Provsti****Linå Kirkekasse****Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen  
i årsregnskabet 2022**

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-971.645	-858.272	113.373
Øvr. udg.	-244.350	-191.562	52.788
Udg. i alt	-1.215.995	-1.049.834	166.161
Indtægter	502.992	464.328	-38.664
I alt	-713.003	-585.506	127.497
<b>Formål 5 Præstebolig mv.</b>			
Indtægter	58.740	50.727	-8.013
<b>Formål 7 Finansielle poster</b>			
Indtægter/udgifter	-5.413	6.988	12.401

**Resultatdisponering:**

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

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

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2020

Resultatdisponering 2022 (konto 721140)

-127.497
-4.388
-4.388

**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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
4.748.800,44	4.688.242,13
15.099,70	7.822,12
282.999,28	326.947,67
154.633,67	154.633,67
4.296.067,79	4.198.838,67
0,00	0,00
666.701,00	709.762,71
663.323,66	708.571,29
1.576,84	1.191,42
1.800,50	0,00
<b>5.415.501,44</b>	<b>5.398.004,84</b>
-929.131,10	-979.748,06
-154.633,67	-154.633,67
-129.456,22	-133.844,22
-594.603,21	-431.768,17
-50.438,00	240.498,00
0,00	-500.000,00
-4.296.067,79	-4.198.838,67
-4.296.067,79	-4.198.838,67
0,00	0,00
-190.302,55	-219.418,11
-31.521,72	-113.797,11
-62.645,80	-45.915,61
-3.540,69	-5.153,71
-92.594,34	-54.551,68
<b>-5.415.501,44</b>	<b>-5.398.004,84</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
2.685.302,00	2.685.302,00	2.857.011,00	2.685.302,00	0,00	0,00
27.472,50	0,00	355.140,50	27.472,50	0,00	0,00
<b>2.712.774,50</b>	<b>2.685.302,00</b>	<b>3.212.151,50</b>	<b>2.712.774,50</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-227.543,33	-152.333,00	-217.916,64	0,00	-81.418,19	-146.125,14
-47.637,99	-29.000,00	-33.107,26	0,00	0,00	-47.637,99
-192.782,07	-198.108,00	-199.680,61	2.900,00	-78.760,62	-116.921,45
-12.645,00	-18.269,00	-7.790,25	0,00	0,00	-12.645,00
<b>-480.608,39</b>	<b>-397.710,00</b>	<b>-458.494,76</b>	<b>2.900,00</b>	<b>-160.178,81</b>	<b>-323.329,58</b>

I alt

#### 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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-385.448,02	-459.664,00	-421.670,79	600,00	-341.835,80	-44.212,22
-107.796,84	-135.806,00	-115.671,84	4.912,00	-103.056,22	-9.652,62
0,00	-6.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-70.744,69	-76.066,00	-63.417,73	0,00	-32.940,27	-37.804,42
-75.729,36	-149.855,00	-69.606,21	0,00	-71.441,75	-4.287,61
-76.053,86	-74.856,00	-80.103,91	18.600,00	-89.247,78	-5.406,08
-107.363,82	-130.528,00	-118.262,86	2.599,20	-104.554,60	-5.408,42
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-824.636,59</b>	<b>-1.034.575,00</b>	<b>-870.233,34</b>	<b>26.711,20</b>	<b>-743.076,42</b>	<b>-108.271,37</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-579.273,31	-712.482,00	-1.113.740,16	446.344,53	-836.422,91	-189.194,93
-6.232,93	-521,00	1.296,24	17.984,04	-21.849,53	-2.367,44
<b>-585.506,24</b>	<b>-713.003,00</b>	<b>-1.112.443,92</b>	<b>464.328,57</b>	<b>-858.272,44</b>	<b>-191.562,37</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-8.968,84	36.840,00	5.810,25	50.727,24	-69,15	-59.626,93
<b>-8.968,84</b>	<b>36.840,00</b>	<b>5.810,25</b>	<b>50.727,24</b>	<b>-69,15</b>	<b>-59.626,93</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-90.328,59	-98.650,00	-84.415,78	0,00	0,00	-90.328,59
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-146.286,46	-160.882,00	-171.275,15	0,00	-96.888,16	-49.398,30
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-65.207,74	-60.054,00	-46.390,13	0,00	-4.632,90	-60.574,84
64 Økonomi	-118.791,97	-118.900,00	-106.280,82	0,00	-112.499,38	-6.292,59
65 Personregistrering - civil	-23.015,43	-27.000,00	-25.012,67	0,00	-22.872,48	-142,95
66 Personregistrering - kirkelig	-30.111,71	-35.352,00	-33.350,31	0,00	-29.921,11	-190,60
67 Efteruddannelse	32.068,96	-20.000,00	-47.906,26	0,00	44.242,96	-12.174,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-3.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.673,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-34.502,27	-34.502,00	-34.021,12	0,00	0,00	-34.502,27
<b>I alt</b>	<b>-479.848,21</b>	<b>-555.340,00</b>	<b>-548.652,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-222.571,07</b>	<b>-257.277,14</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-16,48	-5.800,00	36,39	0,00	0,00	-16,48
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-5.559,03	0,00	-4.266,28	0,00	0,00	-5.559,03
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	386,58	387,00	386,58	386,58	0,00	0,00
76 Momsregulering	12.176,74	0,00	-1.610,62	12.697,70	0,00	-520,96
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-237.418,10	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>6.987,81</b>	<b>-5.413,00</b>	<b>-242.872,03</b>	<b>13.084,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.096,47</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-16.093,75	0,00	-849.644,88	0,00	0,00	-16.093,75
81 Sognegård	-146.773,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-146.773,00
83 Kirkegård	-282.327,25	0,00	-225.625,00	0,00	0,00	-282.327,25
85 Præsteboliger	-8.608,08	0,00	-325.574,93	0,00	0,00	-8.608,08
92 Ligningsbeløb anlæg	164.225,00	0,00	0,00	164.225,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	1.436.619,26	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-289.577,08</b>	<b>0,00</b>	<b>35.774,45</b>	<b>164.225,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-453.802,08</b>

**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		
Linå by 11 AL	2738	5.500.000	821.400	9.309	Sognehus og præstebolig
Ejendomsværdi i alt		5.500.000			

*\*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.*

### Kollekt Linå Sogn 2022

Folkekirkens Nødhjælp	690,00
DSUK	200,00
Kirkens Korshær	1.095,50
KFUM og K	532,00
Bibelselskabet	605,00
	<u>3.122,50</u>

## Styring anlægsaktiviteter 2022

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

Kirkekasse:

Linå

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
8501 - Klargøring præstebolig	50.438										50.438	8.608		41.830
8000 - Afgifter til Linå Kirke		12.600						3.494			16.094	16.094	0	0
8101 - Varmepumpe til sognehus		151.625									151.625	146.773	4.852	0
8305 - Regnvandshåndtering kirkegården											0	282.328		-282.328
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	50.438	164.225	0	0	0	0	0	3.494	0	0	218.157	453.802	4.852	-240.498

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Præsteboligen mangler at få udskiftet varmepumpen som er i restordre.

## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formidler

<b>Note 1</b>	-50.438	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
<b>Note 2</b>	164.225	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
<b>Note 3</b>	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
<b>Note 4</b>	0	Årets bevægelser på gæld
<b>Note 5</b>	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
<b>Note 6</b>	3.494	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
<b>Note 7</b>	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
<b>Note 8</b>	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
<b>Note 9</b>	218.157	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
<b>Note 10</b>	453.802	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
<b>Note 11</b>	4.852	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opslæde overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
<b>Note 12</b>	240.498	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

## Resultatdisponering

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

### Videreførte anlægsmidler

<b>741120</b>	240.498	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-50.438	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	290.936	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

### Opsparingskonti

<b>721110</b>	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing indtastes (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

### Langfristet gæld

<b>721150</b>	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
---------------	---	---

### Frie midler

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



### Anlægsregnskab - affugter til Linå Kirke

Anskaffelsesudgift	16.093,75
Anlægsbevilling Silkeborg Provsti	<u>-12.600,00</u>
Underskud på anlæg bevilliget af frie midler	<u>3.493,75</u>

### Anlægsregnskab - varmepumpe til sognegården

Anskaffelsesudgift	151.625,00
Momsregulering ultimo 2022	<u>-4.852,00</u>
	146.773,00
Bevilling Silkeborg Provsti	<u>151.625,00</u>
Overskud på anlægget	<u>4.852,00</u>

## Biregnskab delte medarbejdere

Rækkemærkater	Sum af Beløb
<b>2022</b>	
<b>Medarbejder 1148</b>	
18 Løn	517.653,55
<b>Medarbejder 119531</b>	
18 Løn	365.404,77
<b>Medarbejder 60605</b>	
18 Løn	335.505,94
<b>Medarbejder 77434</b>	
18 Løn	266.082,02
<b>Medarbejder 81597</b>	
18 Løn	466.977,92
<b>Hovedtotal</b>	<b>1.951.624,20</b>
Heraf Sejs-Svejbæks andel	1.062.680,76
Heraf Virklunds andel	39.218,35
Heraf Mariehøjs andel	39.218,35
Refusion for udlånt personale	<u>1.141.117,46</u>

# Linå Sogns Menighedspleje

CVR-nr. 40634932

## Årsregnskab for 2022

## Indholdsfortegnelse

---

Virksomhedsoplysninger	3
Resultatopgørelse	4
Balance	5
Noter	7

---

## Virksomhedsoplysninger

---

Linå Sogns Menighedspleje  
Linåbuen 1  
8600 Silkeborg

Telefon:

Web:

Mail: [linaamenighedspleje@gmail.com](mailto:linaamenighedspleje@gmail.com)

CVR-nr.: 40634932

Regnskabsperiode:

01-01-2022 til 31-12-2022

## Resultatopgørelse for perioden 01-01-2022 til 31-12-2022

---

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Indtægter	1	3.212	5.904
Driftsudgifter	2	-6.724	-12.920
<b>Resultat før renter og afskrivninger</b>		<b>-3.512</b>	<b>-7.016</b>
Finansielle udgifter	3	-5	0
<b>Resultat efter renter og afskrivninger</b>		<b>-3.517</b>	<b>-7.016</b>
<b>Årets resultat</b>		<b>-3.517</b>	<b>-7.016</b>

## Balance pr. 31-12-2022

---

### AKTIVER

	Note	2022 DKK	2021 DKK
Tilgodehavender	4	0	-1.659
<b>Tilgodehavender i alt</b>		<b>0</b>	<b>-1.659</b>
<b>Likvide beholdninger</b>	<b>5</b>	<b>10.738</b>	<b>15.914</b>
<b>Omsætningsaktiver i alt</b>		<b>10.738</b>	<b>14.255</b>
<b>AKTIVER I ALT</b>		<b>10.738</b>	<b>14.255</b>

## Balance pr. 31-12-2022

---

### PASSIVER

	Note	2022 DKK	2021 DKK
<b>Foreningsformue</b>	<b>6</b>	<b>10.738</b>	<b>14.255</b>
<b>Kortfristede gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>PASSIVER I ALT</b>		<b>10.738</b>	<b>14.255</b>



## Noter

---

	2022 DKK	2021 DKK
<b>1. Indtægter</b>		
Donationer fra virksomheder, firmaer og forretninger	0	2.500
Kollekter i Linå kirke og Linå sognehus	1.236	2.504
Menighedsplejens arrangementer, projektor og events	1.976	900
<b>I alt</b>	<b>3.212</b>	<b>5.904</b>
<b>2. Driftsudgifter</b>		
Porto og gebyrer	-204	-210
Julehjælp	-6.520	-12.710
<b>I alt</b>	<b>-6.724</b>	<b>-12.920</b>
<b>3. Finansielle udgifter</b>		
Renteudgifter til banken	-5	0
<b>I alt</b>	<b>-5</b>	<b>0</b>
<b>4. Tilgodehavender</b>		
Medlemmer	0	-1.659
<b>I alt</b>	<b>0</b>	<b>-1.659</b>
<b>5. Likvide beholdninger</b>		
Afrundingsdifference	0	1
Bank	10.738	15.913
<b>I alt</b>	<b>10.738</b>	<b>15.914</b>

	2022 DKK	2021 DKK
<hr/>		
<b>6. Foreningsformue</b>		
Egenkapital primo	14.255	21.271
Periodens resultat	-3.517	-7.016
<hr/>		
<b>I alt</b>	<b>10.738</b>	<b>14.255</b>
<hr/>		