

ÅRSREGNSKAB 2022

for Skorup-Tvilum Sognes Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8025

CVR-nr. 38272616

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 2022 for Skorup-Tvilum Sognes 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:

Årsregnskabet udviser et underskud på driften på kr. 123.726,12 mod et forventet resultat på kr. 0,00

Bemærkninger til regnskabet:

Formål 21

Der har været et markant merforbrug på el (opvarmning) i kirkerne, 64000 i forhold til budgettet

Der er indkøbt nye lamper og elpærer for i alt kr. 31.000, som fremadrettet vil give en besparelse på elforbrug.

Formål 22

Ekstra udgift på orgel i Tvilum kirke på ialt 16.295

Formål 23

Ekstraudgift på opvarmning og el, i alt kr. 23.000, i forhold til budgettet

Formål 33:

Ingen udgift til kirkebil

Formål 34

Merforbrug på kirkeblad, trykning og layout

Formål 4

Samlet set et merforbrug på 41. 793

Der er færre indtægter end budgetteret. Dog er der merindtægter vedr. betaling for begravelse og bisættelser

Der er afskrevet kr. 23.519,24 på debitorer

Der indkøbt nye hækklippere og løvsuger, i alt kr. 25.000

Der er foretaget forbedringer og nyindretning af bygninger på i alt kr. 29.000

En mindre overskridelse på løn skyldes ekstraudgifter til vikar pga. sygdom

Formål 5

Overskud op formål 5 skyldes primært at der ikke har været udgifter til vedligeholdes af områder omkring præsteboligen og et ikke budgetteret salg af træ fra præstegårdsskoven

Formål 6

Mindre forbrug, da der er i budgettet er afsat et beløb til frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Skorup-Tvilum menighedsråd samarbejder med følgende sogne om ansættelse og aflønning af fælles præstesekretær: Dallerup, Gjern, Skannerup, Svostrup og Voel. Sekretæren har kontor i Gjern, og aflønning samt kontorets drift indgår i budget for Gjern-Skannerup kirkekasse.

Menighedsrådet har regnskabssamarbejde med Gødvad menighedsråd. Regnskabsføreren er ansat og lønnet af Gødvad menighedsråd.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.884.314,45	1.881.716,00	1.905.091,75
Øvrig drift i alt	-2.008.040,57	-1.881.716,00	-1.942.912,76
2 Kirkebygning og sognegård	-492.618,59	-333.480,00	-413.734,01
Indtægter	1.140,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-155.070,48	-147.680,00	-150.766,13
Udgifter, øvrig drift	-338.688,11	-185.800,00	-262.967,88
3 Kirkelige aktiviteter	-998.535,56	-1.013.110,00	-945.726,34
Indtægter	24.730,80	5.000,00	20.355,20
Udgifter, løn	-879.132,41	-851.310,00	-805.883,97
Udgifter, øvrig drift	-144.133,95	-166.800,00	-160.197,57
4 Kirkegård	-332.592,28	-290.799,00	-290.512,58
Indtægter	398.371,61	389.651,00	400.196,65
Udgifter, løn	-472.530,33	-446.450,00	-486.300,21
Udgifter, øvrig drift	-258.433,56	-234.000,00	-204.409,02
5 Præstebolig mv.	41.284,67	17.740,00	-19.454,83
Indtægter	91.895,52	78.000,00	89.396,13
Udgifter, løn	-13.715,53	-14.260,00	-20.221,54
Udgifter, øvrig drift	-36.895,32	-46.000,00	-88.629,42
6 Administration og fællesudgifter	-220.292,39	-260.067,00	-190.864,43
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.663,10	-64.700,00	-61.555,30
Udgifter, øvrig drift	-152.629,29	-195.367,00	-129.309,13
7 Finansielle poster	-5.286,42	-2.000,00	-82.620,57
Indtægter	0,00	0,00	7.001,34
Udgifter, løn	-776,73	0,00	-89.243,51
Udgifter, øvrig drift	-4.509,69	-2.000,00	-378,40
A Resultat af drift	-123.726,12	0,00	-37.821,01

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)	132.098,75	0,00	109.231,46
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-31.250,00	0,00	-49.717,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-100.848,75	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	59.513,83
C Resultatopgørelse	-123.726,12	0,00	21.692,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-139.096,08	0,00	-139.096,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-117.170,20	-7.538,00	-124.708,20
741110 Menighedsrådets frie midler	-5.011,88	131.264,12	126.252,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	12.367,00	0,00	12.367,00
742010 Årsafslutningskonto	123.726,12	-123.726,12	0,00

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
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 2022	Ultimo 2022
3.798.579,71	3.679.889,13
154.063,41	66.201,25
7.470,14	34.998,89
139.096,08	139.096,08
3.497.950,08	3.439.592,91
0,00	0,00
34.268,75	62.355,79
34.268,75	62.355,79
3.832.848,46	3.742.244,92

-248.911,16	-125.185,04
-139.096,08	-139.096,08
-117.170,20	-124.708,20
-5.011,88	126.252,24
12.367,00	12.367,00
-3.497.950,08	-3.439.592,91
-3.497.950,08	-3.439.592,91
0,00	0,00
-85.987,22	-177.466,97
-88.251,52	-51.352,38
2.264,30	-126.114,59
-3.832.848,46	-3.742.244,92

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			
1.881.716,00	1.881.716,00	1.844.873,00	1.881.716,00	0,00	0,00
2.598,45	0,00	60.218,75	2.598,45	0,00	0,00
1.884.314,45	1.881.716,00	1.905.091,75	1.884.314,45	0,00	0,00

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			
-327.788,22	-210.690,00	-263.321,78	1.140,00	-95.570,53	-233.357,69
-34.156,88	-22.000,00	-28.856,50	0,00	0,00	-34.156,88
-116.083,79	-86.190,00	-105.360,86	0,00	-49.211,85	-66.871,94
-14.589,70	-14.600,00	-16.194,87	0,00	-10.288,10	-4.301,60
-492.618,59	-333.480,00	-413.734,01	1.140,00	-155.070,48	-338.688,11

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

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-589.701,29	-576.908,00	-518.800,55	0,00	-532.432,07	-57.269,22
-65.708,29	-70.998,00	-70.704,88	0,00	-43.850,24	-21.858,05
-1.500,00	-30.000,00	-21.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-51.565,45	-35.000,00	-58.403,38	0,00	-9.750,00	-41.815,45
-151.347,86	-147.469,00	-143.982,51	0,00	-143.359,00	-7.988,86
-87.439,71	-88.855,00	-97.399,33	24.630,80	-107.118,49	-4.952,02
-51.272,96	-63.880,00	-34.935,69	100,00	-42.622,61	-8.750,35
-998.535,56	-1.013.110,00	-945.726,34	24.730,80	-879.132,41	-144.133,95

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-282.993,40	-233.369,00	-235.971,87	352.365,59	-391.663,09	-243.695,90
-49.598,88	-57.430,00	-54.540,71	46.006,02	-80.867,24	-14.737,66
-332.592,28	-290.799,00	-290.512,58	398.371,61	-472.530,33	-258.433,56

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-813,43	-14.260,00	-62.886,83	48.267,52	-13.715,53	-35.365,42
42.098,10	32.000,00	43.432,00	43.628,00	0,00	-1.529,90
41.284,67	17.740,00	-19.454,83	91.895,52	-13.715,53	-36.895,32

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	-54.418,88	-28.000,00	-29.477,91	0,00	0,00	-54.418,88
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-69.358,90	-121.932,00	-65.575,92	0,00	-16.663,10	-52.695,80
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-17.217,80	-20.000,00	-13.135,54	0,00	0,00	-17.217,80
63 Bygning	-550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-550,00
64 Økonomi	-58.438,32	-60.000,00	-56.601,00	0,00	-51.000,00	-7.438,32
67 Efteruddannelse	-173,00	-10.000,00	-5.695,30	0,00	0,00	-173,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-20.135,49	-20.135,00	-20.378,76	0,00	0,00	-20.135,49
I alt	-220.292,39	-260.067,00	-190.864,43	0,00	-67.663,10	-152.629,29

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-329,57	-2.000,00	-378,40	0,00	0,00	-329,57
76 Momsregulering	-4.180,12	0,00	7.001,34	0,00	0,00	-4.180,12
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-776,73	0,00	-89.243,51	0,00	-776,73	0,00
I alt	-5.286,42	-2.000,00	-82.620,57	0,00	-776,73	-4.509,69

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-31.250,00	0,00	-49.717,63	0,00	0,00	-31.250,00
85 Præsteboliger	-100.848,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.848,75
93 5% tillægsbevilling anlæg	132.098,75	0,00	109.231,46	132.098,75	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	59.513,83	132.098,75	0,00	-132.098,75

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		
1a m.fl. Skorup	19,0913 ha	5.000.000	928.000		Præstebolig, sognehus og d
Ejendomsværdi i alt		5.000.000			

*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanbladet
Styring anlægsaktiviteter

2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparring og hævdede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

2021

Regnskabsåret 2022

2023

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus =		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 -)
				hævede opsparring	hjemtagne lån								
				minus = gennemførte opsparring	minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Omlægning kirkegård, Skorup	8301	-12.367	0	0	0	0	0	0	0	-12.367	0	0	-12.367
Projekt 2: Tagrylter	8005	0	0	0	0	31.250	0	0	0	31.250	31.250	0	0
Projekt 3: Beplantning præstebolig	8500	0	0	0	0	100.849	0	0	0	100.849	100.849	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	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)		-12.367	0	0	0	132.099	0	0	0	119.732	132.099	0	-12.367

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 fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:*PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler*

Note 1	12.367	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	132.099	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	119.732	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	132.099	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	12.367	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	12.367	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	12.367	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

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

Langfristet gæld

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

Frie midler

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

Skorup-Tvilum

2022

Opsummering til årsafslutning

Videreførte midler tidligere år:	-12.367	Det samlede beløb svarer til primosaldoen på konto 741120
Anlægsbevilling ifølge budget 2022:	-	Afstem med regnskabssystem
Hævede opsparringer:	-	
Hjemtagne lån:	-	
Tillægsbevillinger:	132.099	
PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-	
Eksternt tilskud:	-	
Midler i alt til rådighed i 2022:	119.732	Bemærk ved afstemning til PU Resultatdisponering, at dette er en sum af flere noter!
Regnskab for 2022 (forbrug):	132.099	Kan afstemmes med regnskab, formål 8x
Gennemførte opsparring inkl. renter:	-	
Betalte afdrag:	-	
PU-godkendt overførsel til frie midler	-	
Forbrug i alt i 2022	132.099	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	-	'+' angiver overskud og '-' angiver underskud
Videreførte anlægsmidler til 2023:	-	

Resultatdisponering i Brandsoft/Skovbo

Konti	Disponering	Bemærkninger:
741110 Frie midler		
741130 Præstegård, frie midler		
741140 Kirkegård, frie midler		
721110 Opsparing til anlæg	-	Nettobevægelse. '+' angiver en debetbevægelse. Afstem med regnskab
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler		
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet		
721150 Langfristet gæld	-	Nettobevægelse. '-' angiver en kreditbevægelse. Afstem med regnskab
721160 Arv og donation		
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-12.367	Bevægelse i forhold til primo. Indtast beløbet i resultatdisponering.
742010 Årsafslutning		'+' angiver en debetbevægelse

Afstemning af overførsler mellem anlægsprojekter

- Skal altid gå i nul - ellers fejl i indtastede oplysninger vedr. overførsler af midler mellem anlægsprojekter

Silkeborg Provsti**Skorup-Tvilum Kirkekasse****Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2022**

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-446.450	-472.530	-26.080
Øvr. udg.	-234.000	-258.433	-24.433
Udg. i alt	-680.450	-730.963	-50.513
Indtægter	389.651	398.372	8.721
I alt	-290.799	-332.591	-41.792
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	78.000	91.875	13.875
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter	-2.000	-5.286	-3.286

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

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

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2021

Resultatdisponering 2022 (konto 721140)

41.792
-10.589
3.051
-7.538

Biregnskab, Skorup Tvilum årsregnskab

Tagrytter, tårn, Skorup kirke; udgift til arkitekt 31.250

Modtaget fra PU, 31.250

Anlægsarbejdet er ikke afsluttet, og fortsætter i 2023

Beplantning/afskærmning for indkig i haven, udgift 100.848,75

Bevilling fra PU 100.848,75

I godkendelse vedr. årsregnskab 2021 var der fejl i resultatdisponering grundet fortegnsfejl

Overskud på præstebolig 2019 +6354

Præstebolig vedr. nedrivning m.m. -3303

Overskud til resultatdisponering til 721140 +3051

På 741120, videreførte anlægsarbejder er der fortegnsfejl. Derfor disponeres der -24734, for at få en saldo på -12367