

ÅRSREGNSKAB 2024

for Skorup-Tvilum Sognes Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8025

CVR-nr. 38272616

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaringer til regnskab 2024

- I driften er der udbetalt 52.820,32 kr. af reserven;
31.740 kr. til at dække ekstra lønudgifter til medarbejdere vedr. tidligere år
10.995,32 kr. vedr. kloak ved Tvilum
10.125 kr. vedr. løn til kirkeblad
- På konto 978610 ATP-bidrag og 978810 Skyldige feriegiro har det skyldige beløb ikke stemt siden 2019 – dette er nu udlignet så det stemmer pr. 31/12-2024. Der var også en difference på skyldige Søn- og helligdagspenge på konto 973030 som er udlignet. Alt i alt koster korrektionerne 13.666 kr. i driftsregnskabet som er bogført på konto 182830 Biregnskaber – løn/Formål 6000.
- På lønnen er der et merforbrug på -38.890 kr. som primært består af:
 - Merforbrug på -77.987 kr. på de faste medarbejdere hvoraf 41.865 er dækket af Silkeborg provsti, resten er pga. af ny overenskomst og for lavt budget på regnskabsfører.
 - Indtægt på refusion +36.887 kr.
 - Mindre forbrug på honorarer på +19.500 kr. (udgift på 35.000 kr. ligger på øvrige driftsudgifter)
 - Mindre forbrug på vikarer på +12.300 kr.
 - -10.125 kr. vedr. manglede budget til opsætning af kirkeblad (dækket af Silkeborg Provsti)
 - -13.666 kr. lønrettelser vedr. tidligere år (ATP/ferie)
- Der er modtaget 31.887 i VEU-godtgørelse pga. at graveren er under uddannelse. Der er brugt 31.883 kr. til at købe arbejdskraft udefra til hækklipning mm. Dette betyder en lavere lønudgift samt et merforbrug på de øvrige udgifter.
- Der er fulgt ekstra op på debitorer i år, og der er blevet oprettet adgang til Fordringhaverportalen, hvor flere fakturaer er sendt til inddrivelse. Der er en indtægt på 317 kr. på kontoen "Tab på debitorer" på grund af reguleringer både debet og kredit for at rydde op. Der er ikke noget der skal tages som tab i regnskab 2024.

- Der er ikke noget skyldigt beløb til Lønmodtagernes feriemidler
- Differencen på tværs af bevillingstype i drift og anlægsregnskab er en afrundingsdifference på 0,69 kr. på reguleringen på 741120 "Midler til ikke udført anlægsarbejde".

Beregning af momsfradraget:

- Vedrørende kirkegårdene er der udregnet en fælles fradragsprocent på 41% (I2) på skøn, metode C jf. beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet 40% af momsen på momskode I2, så der er momsreguleret med 1%
- Vedrørende overordnede fællesomkostninger for menighedsrådet er der udregnet en fælles fradragsprocent på 15% (I8) på skøn, metode C jf. beregningsark fra Landsforeningen af Menighedsråd. I året er der løbende løftet 20% af momsen på momskode I8, så der er momsreguleret med -5%

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Samarbejde med Gødvad Menighedsråd om regnskabsfører
Aftalen er opsagt pr. 30/6-2024
Lønudgiften og ansættelsen lå i Gødvad menighedsråd.
- Samarbejde med Bryrup-Vinding-Vrads Menighedsråd om regnskabsfører - her betaler vi de totale lønomkostninger for 5 timer ugentligt.
Aftalen trådte i kraft 1/7-2024
Lønudgiften og ansættelsen ligger i Bryrup-Vinding-Vrads Menighedsråd.
- Menighedsrådet samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om en personalekonsulent.
Ansættelsen ligger hos menighedsrådene og lønudbetalingen ligger i Silkeborg Provsti.
- Menighedsrådet samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om en provstivolontør.
Den regnskabsmæssige registrering ligger i Silkeborg Provsti.

- Menighedsrådet samarbejder med de øvrige menighedsråd i Silkeborg provsti om en fælles anlægspulje.
Puljen forvaltes af Silkeborg Provsti.
- Samarbejde med Gjern-Skannerup Menighedsråd om fælles kordegn.
Ligningsmidlerne er tildelt Gjern-Skannerup menighedsråd.
Ansættelsen og lønudbetalingen ligger i Gjern-Skannerup Menighedsråd.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.732.863,47	2.067.885,00
Indtægter	2.732.863,47	2.067.885,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-920.828,34	-384.997,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-169.141,61	-155.572,00
Udgifter, øvrig drift	-751.686,73	-229.425,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.061.999,44	-1.043.292,00
Indtægter	33.008,00	0,00
Udgifter, løn	-907.174,76	-894.492,00
Udgifter, øvrig drift	-187.832,68	-148.800,00
4 Kirkegård	-482.792,49	-353.200,00
Indtægter	354.543,10	356.052,00
Udgifter, løn	-456.998,49	-469.252,00
Udgifter, øvrig drift	-380.337,10	-240.000,00
5 Præstebolig mv.	12.794,15	20.016,00
Indtægter	113.309,83	81.000,00
Udgifter, løn	-15.653,63	-14.984,00
Udgifter, øvrig drift	-84.862,05	-46.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-277.587,24	-304.412,00
Indtægter	780,00	0,00
Udgifter, løn	-89.921,79	-65.700,00
Udgifter, øvrig drift	-188.445,45	-238.712,00
7 Finansielle poster	1.595,84	-2.000,00
Indtægter	1.868,02	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-272,18	-2.000,00
Resultat	4.045,95	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-139.096,08	0,00	-139.096,08
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.764,20	-34.397,00	-160.161,20
741110 Menighedsrådets frie midler	43.335,37	9.404,05	52.739,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	17.833,00	20.947,00	38.780,00
Samlet disponering af samlet resultat		-4.045,95	

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo
--	-------	-------------	--------

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.120.705,32	2.067.885,00
Indtægter	2.120.705,32	2.067.885,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-421.748,29	-384.997,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-169.141,61	-155.572,00
Udgifter, øvrig drift	-252.606,68	-229.425,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.061.999,44	-1.043.292,00
Indtægter	33.008,00	0,00
Udgifter, løn	-907.174,76	-894.492,00
Udgifter, øvrig drift	-187.832,68	-148.800,00
4 Kirkegård	-385.728,60	-353.200,00
Indtægter	354.543,10	356.052,00
Udgifter, løn	-456.998,49	-469.252,00
Udgifter, øvrig drift	-283.273,21	-240.000,00
5 Præstebolig mv.	49.756,05	20.016,00
Indtægter	113.309,83	81.000,00
Udgifter, løn	-15.653,63	-14.984,00
Udgifter, øvrig drift	-47.900,15	-46.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-277.587,24	-304.412,00
Indtægter	780,00	0,00
Udgifter, løn	-89.921,79	-65.700,00
Udgifter, øvrig drift	-188.445,45	-238.712,00
7 Finansielle poster	1.595,84	-2.000,00
Indtægter	1.868,02	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-272,18	-2.000,00
Resultat af driftsbevillingen	24.993,64	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.764,20	-34.397,00	-160.161,20
741110	Menighedsrådets frie midler	43.335,37	9.404,05	52.739,42
			-24.992,95	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-0,69	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-24.993,64	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	22.885,00	0,00
Indtægter	22.885,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-22.885,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-22.885,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	589.273,15	0,00
Indtægter	589.273,15	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-499.080,05	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-499.080,05	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	-74.178,89	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-74.178,89	0,00
5 Præstebolig mv.	-36.961,90	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36.961,90	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	-20.947,69	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-139.096,08	0,00	-139.096,08
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	17.833,00	20.947,00	38.780,00
			20.947,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*			0,69	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen			20.947,69	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering 2024

- Likviditet stillet til rådighed af provstiet er ved årsafslutning krediteret med 34.397 kr. pga. flere indtægter end budgetteret jf. opgørelsen af merindtægter/merudgifter til resultatdisponeringen.
- Konto 741120 er debiteret med 20.947 kr. med en ny saldo på 37.780 kr. jf. anlægsoversigten, hvilket er et tilgodehavende på udgifter til omlægning af Skorup kirkegård samt lysprojekt. Anlægsudgifter på omlægning kirkegård fra tidligere år på 12.637 kr. er medtaget i udgifter til omlægning af kirkegården efter aftale med Silkeborg Provsti (selvom bevillingen først er endelig godkendt i januar 2024).
- De frie midler bliver dermed formindsket med 9.404,05 kr. til en negativ saldo på 52.739,42 kr.

Silkeborg Provsti

Skorup-Tvilum

Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2024

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-469.252	-456.998	12.254
Øvr. udg.	-240.000	-283.273	-43.273
Udg. i alt	-709.252	-740.271	-31.019
Indtægter	356.052	354.543	-1.509
I alt	-353.200	-385.728	-32.528
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	81.000	113.310	32.310
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter Bemærk! KUN formål 70 - 76 uden 75	-2.000	1.596	3.596

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

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

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2022

Resultatdisponering 2023 (konto 721140)

31.019
-34.397
-34.397

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
3.577.276,87	3.596.965,79
30.484,40	12.339,13
0,44	130.551,87
139.096,08	139.096,08
3.407.695,95	3.314.978,71
0,00	0,00
52.263,99	129.273,95
52.263,99	129.273,95
3.629.540,86	3.726.239,74

-203.691,91	-207.737,86
-139.096,08	-139.096,08
-125.764,20	-160.161,20
43.335,37	52.739,42
17.833,00	38.780,00
-3.407.695,95	-3.314.978,71
-3.407.695,95	-3.314.978,71
0,00	0,00
-18.153,00	-203.523,17
320,28	-182.741,59
-15.817,00	-1.189,50
-2.656,28	-19.592,08
-3.629.540,86	-3.726.239,74

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	2.120.705,32	2.067.885,00
10 Kirkelig ligning	2.067.885,00	2.067.885,00
Indtægter	2.067.885,00	2.067.885,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	52.820,32	0,00
Indtægter	52.820,32	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-421.748,29	-384.997,00
21 Kirkebygning	-266.514,23	-248.396,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-101.748,37	-97.396,00
Udgifter, øvrig drift	-164.765,86	-151.000,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-26.800,38	-22.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.800,38	-22.000,00
23 Sognegård	-114.283,51	-95.401,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.846,64	-47.976,00
Udgifter, øvrig drift	-59.436,87	-47.425,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-14.150,17	-19.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.546,60	-10.200,00
Udgifter, øvrig drift	-1.603,57	-9.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.061.999,44	-1.043.292,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-606.850,68	-600.977,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-549.834,62	-550.977,00
Udgifter, øvrig drift	-57.016,06	-50.000,00
32 Kirkelig undervisning	-67.016,19	-72.775,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-47.043,49	-45.775,00
Udgifter, øvrig drift	-19.972,70	-27.000,00
33 Diakonal virksomhed	-629,95	-12.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-629,95	-12.000,00
34 Kommunikation	-50.145,10	-35.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.125,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-40.020,10	-35.000,00
35 Kirkekor	-165.841,92	-161.830,00
Indtægter	5.000,00	0,00
Udgifter, løn	-153.817,37	-151.330,00
Udgifter, øvrig drift	-17.024,55	-10.500,00
36 Kirkekoncerter	-99.783,29	-93.650,00
Indtægter	28.008,00	0,00
Udgifter, løn	-77.858,50	-84.350,00
Udgifter, øvrig drift	-49.932,79	-9.300,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-71.732,31	-67.060,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-68.495,78	-62.060,00
Udgifter, øvrig drift	-3.236,53	-5.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-385.728,60	-353.200,00
40 Kirkegården	-293.278,59	-276.788,00
Indtægter	336.494,53	341.052,00
Udgifter, løn	-370.903,60	-386.840,00
Udgifter, øvrig drift	-258.869,52	-231.000,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-92.450,01	-76.412,00
Indtægter	18.048,57	15.000,00
Udgifter, løn	-86.094,89	-82.412,00
Udgifter, øvrig drift	-24.403,69	-9.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	49.756,05	20.016,00
51 Præstebolig 1	13.524,05	-11.984,00
Indtægter	77.077,83	49.000,00
Udgifter, løn	-15.653,63	-14.984,00
Udgifter, øvrig drift	-47.900,15	-46.000,00
57 Skov og landbrug	36.232,00	32.000,00
Indtægter	36.232,00	32.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-277.587,24	-304.412,00
60 Fælles formål	-73.051,34	-36.000,00
Indtægter	780,00	0,00
Udgifter, løn	-13.666,05	0,00
Udgifter, øvrig drift	-60.165,29	-36.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-53.306,03	-152.492,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.600,00	-12.700,00
Udgifter, øvrig drift	-37.706,03	-139.792,00
62 Personale	-24.610,26	-20.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.610,26	-20.000,00
63 Bygninger	-5.918,75	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.918,75	0,00
64 Økonomi	-72.403,42	-61.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.655,74	-53.000,00
Udgifter, øvrig drift	-11.747,68	-8.000,00
67 Efteruddannelse	-20.296,00	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.296,00	-10.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-3.081,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.081,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-24.920,44	-24.920,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-24.920,44	-24.920,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	1.595,84	-2.000,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-2.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	565,40	0,00
Indtægter	565,40	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	695,50	0,00
Indtægter	695,50	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	334,94	0,00
Indtægter	607,12	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-272,18	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	Dobbeltdør graverbygning sk	0,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	22.885,00	0,00
	Indtægter	22.885,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-22.885,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-22.885,00	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Klokketårn Skorup	0,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	358.556,30	0,00
	Indtægter	358.556,30	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-358.556,30	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-358.556,30	0,00
A2	Ladestandere	0,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	134.273,75	0,00
	Indtægter	134.273,75	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-134.273,75	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-134.273,75	0,00
A3	Kirkegårdskort	0,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	53.231,20	0,00
	Indtægter	53.231,20	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-53.231,20	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-53.231,20	0,00
A4	Lader bil - præstebolig	0,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	11.072,50	0,00
	Indtægter	11.072,50	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51	Præstebolig 1	-11.072,50	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-11.072,50	0,00
A5	Belysning Tvilum kirke	0,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	6.250,00	0,00
	Indtægter	6.250,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

21 Kirkebygning	-6.250,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.250,00	0,00
A7 Omlægning af Skorup Kirkegård	-20.947,69	0,00
40 Kirkegården	-20.947,69	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.947,69	0,00
A8 Beplantning præstebolig	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	25.889,40	0,00
Indtægter	25.889,40	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-25.889,40	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.889,40	0,00

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		
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
Indsamlet til Blå Kors	2.115,00
Menighedspleje saldo 1/1-2024	5.000,00
Indsamlet i året	3.340,00
Uddelt til julehjælp	-5.500,00
Saldo 31/12-2024	2.840,00

Silkeborg Provsti - Anlægsregnskab

Kirkekasse:

Skorup-Tvilum sogns menighedsråd

= indtastningsfejl

Dato: 31-12-2024

Projekt:

Ladestandere Skorup & Tvilum

Kode	Entrepriser	PU principgodkendelse	Økon. Overslag	PU Endelig bevilling	Anviste beløb excl. moms			
					Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
DIVERSE	AURA & N1			107.419	107.419,00	-	107.419,00	-
	I alt	-	-	107.419	107.419,00			-
	Ikke prissatte udgifter					-		-
	Håndværkerudgifter i alt	-	-	107.419	107.419,00	-	107.419,00	-

	Udgift i alt				Aftalt	Tillæg	I alt	Rest / Merforbrug
	Udgift i alt excl. moms	-	-	107.419	107.419,00	-	107.419,00	-
	Moms	25%	-	26.855	26.854,75	-	26.854,75	-
	Totaludgift inkl. moms	-	-	134.274	134.273,75	-	134.273,75	-

Finansiering - bevilling								
	Frie midler / Anlægsopsparing							
	Anlægspulje	-	-	134.274				
	Anlægspulje tillægsbevilling 1							
	Anlægspulje tillægsbevilling 2							
	Bevilling fra anlægspulje i alt	-	-	134.274				
	Minus evt. momsaførtning							
	Bevilling i alt efter momsaførtning	-	-	134.274				

ACONTO fra anlægspulje	134.273,75
RETBEBVILLING fra anlægspulje	-

Projekt.

indtastningsfelt

Dato:

[illegible]

Styring anlægsaktiviteter 2024

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder

Kirkekasse:

Skorup-Tvilum sogns menighedsråd

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2024	plus =		Tilægs-bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem projekter (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2025 (+eller -)
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
A1 - Klokkeråm Skorup	0				358.556				358.556	358.556		0
A2 - Ladestandere	0				134.274				134.274	134.274		0
A3 - Kirkegårdskort	0				53.231				53.231	53.231		0
A4 - Lader bil - præstebolig	0				11.073				11.073	11.073		0
A5 - Lysprojekt Skorup-Tvilum kirke	-5.466				6.250				784	6.250		-5.466
A7 - Omlægning Skorup kirkegård	-12.367								-12.367	20.948		-33.315
A8 - Bepantning præstebolig	0				25.889				25.889	25.889		0
Bevillinger i alt (netto)	-17.833	0		0	589.273	0	0	0	571.440	610.221	0	-38.781

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Syring projekter 2024

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder

Kirkekasse:

Skorup-Tvilum sogns menighedsråd

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2024	plus =		Tilægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem projekter (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2025 (+eller -)
			hævede opsparinger <i>minus</i> = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån <i>minus</i> = betalte afdrag								
P1 - Dobbeltdør i graverbygning					22.885				22.885	22.885		0
Bevillinger i alt (netto)	0	0	0	0	22.885	0	0	0	22.885	22.885	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane