

ÅRSREGNSKAB 2024

for Skovby Sogns Menighedsråd

i Skanderborg Provsti

i Skanderborg Kommune

Myndighedskode 8078

CVR-nr. 68353610

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Skovby 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 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat viser et mindre overskud på 19tkr. Dette dækker over lidt op og ned, men grundlæggende har MR været meget opmærksomme på forbrug. Udskiftning af nøgler i hoveddøren i Sognehuset var igangsat i 2024 med blev først afsluttet primo 2025 med en pris af ca. 16 tkr.

I årets løb er det lykkedes at afhænde præsteboligen på Niels Bohrs Alle 4 med et nettoresultat på 4.015 tkr. Boligen blev fraflyttet i 2023. Efter fradrag af driftsudgifter til boligen i 2024 på 14 tkr og dækning af omkostninger forbindelse med projekt dåbsværelse på 384 tkr er der 3.618 tkr tilbage, som er hensat til fremtidig investering. Såfremt dåbsværelse ikke måtte blive til noget, skal beløbet formentlig overføres til Århus Stift til "opbevaring". Ligeledes har vi årets løb investeret i renovering af træværk mm i graverhuset samt anskaffet en el-klipper. Ultimo året er graverhus og sognehus overgået fra gasopvarmning til fjernvarme, finansieret af den grønne pulje i provstiet. Alt sammen for at medvirke til den grønne omstilling som Grøn Kirke.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Udover, at præsteseekretæren, der sidder i Galten, er vi ikke deltager i samarbejder. Præsteseekretæren lønnes helt af Galten, som også modtager ligningen.

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	2.382.780,00	2.682.664,00
Indtægter	2.382.780,00	2.682.664,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-361.371,87	-713.731,00
Indtægter	633.463,10	0,00
Udgifter, løn	-292.768,18	-293.731,00
Udgifter, øvrig drift	-702.066,79	-420.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.325.583,72	-1.273.552,00
Indtægter	13.286,00	0,00
Udgifter, løn	-1.095.904,19	-1.037.852,00
Udgifter, øvrig drift	-242.965,53	-235.700,00
4 Kirkegård	-202.478,78	-299.765,00
Indtægter	267.507,25	172.439,00
Udgifter, løn	-268.833,24	-294.204,00
Udgifter, øvrig drift	-201.152,79	-178.000,00
5 Præstebolig mv.	3.598.085,87	-82.381,00
Indtægter	3.761.562,48	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-163.476,61	-82.381,00
6 Administration og fællesudgifter	-321.400,97	-312.235,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-125.517,48	-123.596,00
Udgifter, øvrig drift	-195.883,49	-188.639,00
7 Finansielle poster	14.349,60	-1.000,00
Indtægter	702,29	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	13.647,31	-1.000,00
Resultat	3.784.380,13	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-3.618.738,96	-3.618.738,96
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-331.074,73	0,00	-331.074,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-87.469,00	-3.614,00	-91.083,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-177.932,50	-29.956,17	-207.888,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	132.071,00	-132.071,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat		-3.784.380,13	
Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.382.780,00	2.382.783,00
Indtægter	2.382.780,00	2.382.783,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-493.442,88	-523.731,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-292.768,18	-293.731,00
Udgifter, øvrig drift	-200.674,70	-230.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.325.583,72	-1.273.552,00
Indtægter	13.286,00	0,00
Udgifter, løn	-1.095.904,19	-1.037.852,00
Udgifter, øvrig drift	-242.965,53	-235.700,00
4 Kirkegård	-206.811,44	-244.765,00
Indtægter	212.507,29	172.439,00
Udgifter, løn	-268.833,24	-294.204,00
Udgifter, øvrig drift	-150.485,49	-123.000,00
5 Præstebolig mv.	-30.355,68	-27.500,00
Indtægter	14.118,15	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.473,83	-27.500,00
6 Administration og fællesudgifter	-321.400,97	-312.235,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-125.517,48	-123.596,00
Udgifter, øvrig drift	-195.883,49	-188.639,00
7 Finansielle poster	14.349,60	-1.000,00
Indtægter	702,29	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	13.647,31	-1.000,00
Resultat af driftsbevillingen	19.534,91	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-87.469,00	-3.614,00	-91.083,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-177.932,50	-29.956,17	-207.888,67
		-33.570,17	
Disponering på tværs af bevillingstype*		14.035,26	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-19.534,91	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	189.548,75	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-189.548,75	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	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	7.890,70	0,00
Indtægter	78.907,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71.016,30	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	7.890,70	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		-7.890,70	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		-7.890,70	

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	299.881,00
Indtægter	0,00	299.881,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	132.071,01	-190.000,00
Indtægter	443.914,35	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-311.843,34	-190.000,00
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	4.332,66	-55.000,00
Indtægter	54.999,96	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.667,30	-55.000,00
5 Præstebolig mv.	3.620.550,85	-54.881,00
Indtægter	3.668.537,33	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-47.986,48	-54.881,00
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	3.756.954,52	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	0,00	-3.618.738,96	-3.618.738,96
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-331.074,73	0,00	-331.074,73
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	132.071,00	-132.071,00	0,00
			-3.750.809,96	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-6.144,56	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen			-3.756.954,52	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
1.825.119,21	1.830.442,86
10.892,66	9.129,65
45.208,50	66.343,80
331.074,73	331.074,73
1.437.943,32	1.423.894,68
0,00	0,00
519.976,75	4.122.070,32
519.976,75	503.331,36
0,00	3.618.738,96
2.345.095,96	5.952.513,18

-464.405,23	-4.248.785,36
0,00	-3.618.738,96
-331.074,73	-331.074,73
-87.469,00	-91.083,00
-177.932,50	-207.888,67
132.071,00	0,00
-1.437.943,32	-1.423.894,68
-1.437.943,32	-1.423.894,68
0,00	0,00
-442.747,41	-279.833,14
-120.126,06	-63.985,18
0,00	-212.758,00
-322.621,35	-3.089,96
-2.345.095,96	-5.952.513,18

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	2.382.780,00	2.382.783,00
10 Kirkelig ligning	2.382.780,00	2.382.783,00
Indtægter	2.382.780,00	2.382.783,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-493.442,88	-523.731,00
21 Kirkebygning	-87.952,31	-114.346,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.876,32	-32.346,00
Udgifter, øvrig drift	-55.075,99	-82.000,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-46.366,80	-32.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-46.366,80	-32.000,00
23 Sognegård	-359.123,77	-377.385,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-259.891,86	-261.385,00
Udgifter, øvrig drift	-99.231,91	-116.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.325.583,72	-1.273.552,00
30 Fælles formål	-461.210,67	-440.330,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-461.210,67	-440.330,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-518.236,52	-428.295,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-488.665,59	-413.295,00
Udgifter, øvrig drift	-29.570,93	-15.000,00
32 Kirkelig undervisning	-17.726,03	-37.360,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-12.360,00
Udgifter, øvrig drift	-17.726,03	-25.000,00
33 Diakonal virksomhed	-25.958,00	-34.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.958,00	-34.000,00
34 Kommunikation	-121.560,79	-102.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-121.560,79	-102.000,00
35 Kirkekor	-88.856,44	-124.399,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-84.792,12	-119.399,00
Udgifter, øvrig drift	-4.064,32	-5.000,00
36 Kirkekoncerter	-11.251,56	-7.685,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.848,09	-7.685,00
Udgifter, øvrig drift	-1.403,47	0,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-79.283,71	-97.983,00
Indtægter	13.286,00	0,00
Udgifter, løn	-51.387,72	-44.783,00
Udgifter, øvrig drift	-41.181,99	-53.200,00
39 Kontingent til DSUK	-1.500,00	-1.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.500,00	-1.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-206.811,44	-244.765,00
40 Kirkegården	-207.745,50	-244.765,00
Indtægter	211.573,23	172.439,00
Udgifter, løn	-268.833,24	-294.204,00
Udgifter, øvrig drift	-150.485,49	-123.000,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	934,06	0,00
Indtægter	934,06	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-30.355,68	-27.500,00
52 Præstebolig 2	179,98	0,00
Indtægter	14.118,15	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.938,17	0,00
58 Øvrige ejendomme	-30.535,66	-27.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.535,66	-27.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-321.400,97	-312.235,00
60 Fælles formål	-145.046,24	-127.808,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-27.122,00	-25.169,00
Udgifter, øvrig drift	-117.924,24	-102.639,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-55,00	-6.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55,00	-6.000,00
62 Personale	-22.220,19	-22.260,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.892,00	-12.260,00
Udgifter, øvrig drift	-10.328,19	-10.000,00
63 Bygninger	-7.221,68	-4.120,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.221,68	-4.120,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
64 Økonomi	-85.681,80	-92.047,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-79.281,80	-82.047,00
Udgifter, øvrig drift	-6.400,00	-10.000,00
67 Efteruddannelse	-2.672,00	-12.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.672,00	-12.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-58.504,06	-48.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-58.504,06	-48.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	14.349,60	-1.000,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-1.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	702,29	0,00
Indtægter	702,29	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	13.647,31	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	13.647,31	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	Fjernvarme Kirkegyden 2	7.890,70	0,00
58	Øvrige ejendomme	7.890,70	0,00
	Indtægter	78.907,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-71.016,30	0,00
P2	Fjernvarme Ringvejen 17	0,00	0,00
23	Sognegård	0,00	0,00
	Indtægter	189.548,75	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-189.548,75	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Tilbygning til kirken	132.071,05	0,00
21	Kirkebygning	132.071,05	0,00
	Indtægter	443.914,39	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-311.843,34	0,00
A2	Forsatsruder	-0,04	-190.000,00
21	Kirkebygning	-0,04	-190.000,00
	Indtægter	-0,04	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	-190.000,00
A3	El drevet traktor	4.332,66	-55.000,00
40	Kirkegården	4.332,66	-55.000,00
	Indtægter	54.999,96	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-50.667,30	-55.000,00
A4	Reparation af porte og vinduer	1.811,89	-54.881,00
58	Øvrige ejendomme	1.811,89	-54.881,00
	Indtægter	49.798,37	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-47.986,48	-54.881,00
A5	Salg af NBA4 (præstebolig)	3.618.738,96	0,00
52	Præstebolig 2	3.618.738,96	0,00
	Indtægter	3.618.738,96	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	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				
Ejendomsværdi i alt					

**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

*Udfyld disse 2 felter, da de automatisk
trækkes med på de øvrige faneblade*

Navn Kirkekasse:
Årstal :

Skovby
2024

*Læs fanebladene "Indledning" og "Vejledning"
før du begynder at udfylde P1 til P15.*

Hjælpeværktøj til styring af anlægsaktiviteter for regnskab 2024

Et anlæg defineres som et projekt, der forudsætter provstiudvalgets godkendelse.
Alle projekter, der helt eller delvis, finansieres af en anlægsbevilling, er et anlægsprojekt.

Et anlægsprojekt er som udgangspunkt aktivt fra det første år, hvor man f.eks. starter en opsparing, og til det sidste år, hvor der afdrages på et eventuelt lån.
Projektet kan derfor strække sig over en lang årrække - men det kan også være et projekt, som startes og afsluttes indenfor et enkelt regnskabsår.

Der er derfor typisk 3 typer anlægsprojekter:

1. Opsparing

Menighedsrådet har fået en godkendelse til at spare op til et konkret projekt.
Opsparingen kan f.eks. foregå ved at der over anlægsbevillingen afsættes et beløb til opsparing.

2. Igangværende anlægsprojekt.

Menighedsrådet igangsætter et projekt, som der afholdes udgifter til. Projektet finansieres bl.a. ved en anlægsbevilling, forbrug af opsparing eller optagelse af et lån.
En ikke forbrugt anlægsbevilling i ét år videreføres til næste år, hvis projektet ikke er afsluttet.

3. Afdrag på afsluttet anlægsprojekt

Menighedsrådet har optaget et lån i forbindelse med et anlægsprojekt. Anlægsprojektet er gennemført. Tilbage er afdrag på lånet.
Lånet finansieres typisk ved en anlægsbevilling, som udbetales til kirkekassen.

Et anlægsprojekt kan i visse tilfælde indeholde alle kombinationer i samme regnskabsår.

Dette regneark er et hjælpemiddel til at opsummere de likviditetsbevægelser, anlægsprojekterne medfører i balancen og i resultatdisponeringen, samtidig med at detaljerne for det enkelte anlægsprojekt beskrives.

Det er vigtigt at skelne mellem likviditetsbevægelser i balancen og bevægelser i driftsregnskabet.

For overskuelighedens skyld er regnearket opbygget med en fane til hvert anlægsprojekt - samt de sidste 3 faner, der opsummerer bevægelserne til brug for årsafslutningen.

Under fanebladet "Vejledning" beskrives de enkelte dele nærmere.

Vejledning

Skemaet indeholder faneblade til 14 anlægsprojekter. Alle faneblade er ens og kan anvendes til alle typer af anlægsprojekter.

Projekt navn:

Her angives navnet på det pågældende projekt, som også er anført i bilagene til budget 2024 eller tidligere.

Formål:

Her angives det formålskontonummer 8XXX, som projektet er budgetteret under.

Videreførte midler tidligere år

Her anføres det beløb, der for det pågældende anlægsprojekt er videreført fra 2023. Er der tale om et nyt projekt, skal der angives et nul. Videreførte midler indeholder ikke opsparede midler, så der er alene tale om indestående på konti 638105 og 638140-59. F.eks. kan anlægsmidler samles på én eller få konti, der kun anvendes til det aktuelle formål.

Anlægsbevilling ifølge budget 2024:

Her angives beløbet på den anlægsbevilling, der er udbetalt til det pågældende projekt og som fremgår af budget 2024. Det kan være en anlægsbevilling til opsparing, afdrag på lån eller til anlægsudgifter.

Hævede opsparinger:

Her anføres det beløb, der i løbet af 2024 er trukket på opsparingskontoen for det pågældende projekt. Den hævede opsparing indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Hjemtagne lån:

Her anføres det beløb, der er hjemtaget i form af lån fra stift eller realkreditinstitut. Beløbet er før evt. afdrag i samme regnskabsår. Det udbetalte lån indgår dermed som finansiering til dækning af udgifter i forbindelse med projektet.

Tillægsbevillinger:

Har provstiudivalget bevilget og udbetalt en tillægsbevilling til det konkrete anlægsprojekt, skal det angives her.

Eksternt tilskud:

Hvis menighedsrådet har modtaget en donation/arv eller lign. øremærket til det konkrete projekt, skal det fremgå her. En donation/arv modtaget tidligere end 2024 kan være at betragte som en opsparing og indgår derfor under opsparinger.

Midler i alt til rådighed i 2024:

Dette felt udfyldes automatisk som summen af de indtastede beløb ovenfor.

Regnskab for 2024 (forbrug):

Her indtastes årets anlægsudgifter for det pågældende projekt. Tallet kan findes i regnskabet under formålskontoen for det pågældende projekt. Et forbrug skal anføres med positiv fortegn. Vær opmærksom på, om der er flere igangværende projekter under samme formål.

Gennemførte opsparinger:

Her anføres det beløb, der i løbet af 2024 er indsat på en opsparingskonto, herunder også renter af indestående. Beløbet kan findes på kontoudtog og i regnskabet. Opsparingsmidler er ikke disponible for menighedsrådet før en godkendelse fra provstiudvalget.

Betalte afdrag:

Her anføres det beløb der er betalt til stift eller realkreditinstitut i form af afdrag på lån optaget i 2024 eller tidligere. Betaling af afdrag vil medføre en reduktion af bankindestående, men ikke som en udgift regnskabet.

Forbrug i alt i 2024

Dette felt udfyldes automatisk som summen af det indtastede forbrug ovenfor.

Resultat af afsluttede anlægsarbejder:

Dette felt udfyldes automatisk ved at besvare ja/nej spørgsmålet. Et overskud på projektet kan overføres til de frie midler, med mindre projektet er lånefinansieret eller reduceret i forhold til det budgetterede. I så fald skal PU træffe beslutning om overskuddets anvendelse.

Videreførte anlægsmidler til 2025:

Dette felt udfyldes automatisk ved at besvare ja/nej spørgsmålet.

Ved 'Nej' overføres det til 2025, som 'Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde'.

Er anlægsprojektet afsluttet i 2024?

Besvarelsen afgør hvordan midlerne resultatdisponeres. Bemærk, at er anlægsprojektet lånefinansieret eller reduceret i omfang, skal provstiudvalget ansøges inden et evt. overskud overføres til de frie midler.

Opsummering

Fanebladet 'Opsummering' samler de enkelte projekter sammen. Den øverste halvdel giver et overblik over projekterne. Nederste halvdel angiver det tal der skal indtastes ved resultatdisponeringen i regnskabssystemet. Skemaets værdier for afdrag og opsparing kan afstemmes med regnskabsallene. Det forudsætter, at alle anlægsprojekter indgår iarket, herunder også lån og sparinger.

PU-oversigt

Fanebladet samler alle anlægsprojekterne i oversigtsform og giver et overblik over kassens samlede anlægsprojekter.

PU Resultatdisponering

Her opsummeres bevægelserne i forbindelse med resultatdisponeringen og kontroltal vises for de oftest berørte egenkapitalkonti.

	A	B	C	D	E
1	Skovby	2024			
2					
3	Projekt 1: Forsatsvinduer i Kirken				
4	Formål i budgettet	2100			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2024:	190.000			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Tilbagebetalt, projekt sat på pausen	-190.000			
13	Midler til rådighed i 2024:	-			
14	Regnskab for 2024 (forbrug):	-			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2024	-			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2025:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2024?	☒ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Skovby	2024			
2					
3	Projekt 2: Traktor-El drevet				
4	Formål i budgettet	4000			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2024:	55.000			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2024:	55.000			
14	Regnskab for 2024 (forbrug):	51.793			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2024	51.793			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	3.207			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2025:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2024?	☒ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Skovby	2024			
2					
3	Projekt 3: Reparation af porte og døre i Graverhus				
4	Formål i budgettet	5800			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2024:	54.881			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2024:	54.881			
14	Regnskab for 2024 (forbrug):	49.799			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2024	49.799			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	5.082			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2025:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2024?	☒ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Skovby	2024			
2					
3	Projekt 4: Tilbygning til kirken				
4	Formål i budgettet	8060			
5	Videreførte midler tidligere år:	-132.071			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2024:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	60.000			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	189.127	P5		
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2024:	117.056			
14	Regnskab for 2024 (forbrug):	117.056			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2024	117.056			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2025:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2024?	☒ Ja			
26		☐ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Skovby	2024			
2					
3	Projekt 5: Salg af NBA 4				
4	Formål i budgettet	5200			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2024:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	-			
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2024:	-			
14	Regnskab for 2024 (forbrug):	-4.002.653			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	383.914	P4+P6		
19	Forbrug i alt i 2024	-3.618.739			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2025:	3.618.739			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2024?	☐ Ja			
26		☒ Nej			

	A	B	C	D	E
1	Skovby	2024			
2					
3	Projekt 6: Dåbsværelse				
4	Formål i budgettet	2100			
5	Videreførte midler tidligere år:	-			
6	Anlægsbevilling ifølge budget 2024:	-			
7	Hævede opsparinger:	-			
8	Hjemtagne lån:	-			
9	Tillægsbevillinger:	-			
10	PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-			
11	PU-godkendt tilførsel fra andre anlægsprojekter	194.788	P5		
12	Eksternt tilskud:	-			
13	Midler til rådighed i 2024:	194.788			
14	Regnskab for 2024 (forbrug):	194.788			
15	Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-			
16	Betalte afdrag:	-			
17	PU-godkendt overførsel til drift	-			
18	PU-godkendt overførsel til andre anlægsprojekter	-			
19	Forbrug i alt i 2024	194.788			
20					
21	Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	0			
22					
23	Videreførte anlægsmidler til 2025:	0			
24					
25	Er anlægsprojektet afsluttet i 2024?	☐ Ja			
26		☒ Nej			

Opsummering til årsafslutning

Videreførte midler tidligere år:	-132.071	Det samlede beløb svarer til primosaldoen på konto 741120
Anlægsbevilling ifølge budget 2024:	299.881	Afstem med regnskabssystem
Havede opsparinger:	-	
Hjemtagne lån:	-	
Tillægsbevillinger:	60.000	
PU-godkendt tilførsel fra frie midler	-	
Eksternt tilskud:	-190.000	
Midler i alt til rådighed i 2024:	37.810	Bemærk ved afstemning til PU Resultatdisponering, at dette er en sum af flere noter i
Regnskab for 2024 (forbrug):	-3.589.217	Kan afstemmes med regnskab, formål 8x
Gennemførte opsparinger inkl. renter:	-	
Betale afdrag:	-	
PU-godkendt overførsel til frie midler	-	
Forbrug i alt i 2024	-3.589.217	
Resultat af afsluttede anlægsarbejder:	8.289	'+' angiver overskud og '-' angiver underskud
Videreførte anlægsmidler til 2025:	3.618.739	

Resultatdisponering i Brandstøft/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 Videretførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.750.810	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

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanbladet
Styring anlægsaktiviteter

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 8

2024

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.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2024	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2025 (+ eller -)
				plus = hævvede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Forsatvinduer i Kirken	2100	0	190.000	0	0	0	0	0	0	0	-190.000	0	0	0	0
Projekt 2: Traktor-EI drevet	4000	0	55.000	0	0	0	0	0	0	0	0	55.000	51.793	3.207	0
Projekt 3: Reparation af porte og døre i Gravhus	5800	0	54.881	0	0	0	0	0	0	0	0	54.881	49.799	5.082	0
Projekt 4: Tilbygning til kirken	8060	-132.071	0	0	0	0	0	60.000	0	188.127	0	117.056	117.056	0	0
Projekt 5: Salg af MBA 4	5200	0	0	0	0	0	0	0	0	-383.914	0	-383.914	-4.002.653	0	3.618.739
Projekt 6: Dåbsværelse	2100	0	0	0	0	0	0	0	0	194.788	0	194.788	194.788	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8000	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-132.071	299.881	0	0	0	0	60.000	0	0	-190.000	37.810	-3.589.217	8.289	3.618.739

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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

Note 1	132.071	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	299.881	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	60.000	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	-190.000	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	37.810	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	-3.589.217	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	8.289	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-3.618.739	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-3.618.739	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	132.071	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-3.750.810	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.
---------------	--	--