

Det nye år

I det nye år skal de periodiserede udgifter og indtægter bogføres på de korrekte bankkonti, således at periodiseringskonti går i nul – bankkonti stemmer.

Lønninger december / januar

Betaling af løndele ultimo december:

Alle løndele der betales senest 31. december bogføres i gammelt år ved at kreditere banken og debitere på de relevante balancekonti fra 973030 til 979810.

Bogføringsbilag for bagudlønnede december:

Det elektroniske bogføringsbilag dateres sidst i december og bogføres i **gammelt år**.

Bogføringsbilag for forudlønnede januar:

Det elektroniske bogføringsbilag dateres 1. januar og bogføres i **nyt år**.

Resultat af årskørslen

Ved årskørslen overføres årets resultat – forskel på indtægter og udgifter – til årsafslutningskontoen.

HUSK at årsafslutningskontoen skal være defineret som konto 742010 under

- Regnskab
- Stamoplysninger
- Opsætning af regnskab
- Regnskabsår
- Detaljer

Fra årsafslutningskontoen skal resultatet fordeles ud på Egenkapitalens forskellige del-elementer.

Vi skal desuden henvise til Kirkeministeriets vejledning til årsafslutning 2011 som er udsendt som nyhed på IT-skrivebordet.

Allan Dalkvist