

ÅRSREGNSKAB 2024

for Brædstrup Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 7994

CVR-nr. 46272315

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: 3

Menighedsrådets erklæring

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

Forklaringer til regnskabet 2024

Brædstrup kirkekasse indeholder regnskab for dels Brædstrup menighedsråd, dels pastoratets præstegårdskasse.

Regnskabet 2024 viser samlet et overskud på driften kr. 4.192. Der er budgetteret med et underskud på kr. 100.000 (til Kirke- kulturmedarbejder). Det betyder, at der reelt er et samlet overskud på 104.192 kr. Heraf et underskud på kirkens regnskab på kr. 5.439 og et overskud i præstegårdskassen på kr. 109.631.

Brædstrup:

Kirkens regnskab uden præstegårdskassen viser et underskud på kr. 5.439.

Kirkebygning: Der er brugt kr. 53.752 mere til kirkebygning. Der er brugt mindre til vedligeholdelse og el, men mere til reparation ifm. kirkesyn og behandling af borebiller samt reparation og anskaffelse af inventar herunder messehagel og væglamper.

Kirkelige aktiviteter: Der er brugt kr. 34.273 mindre end budgetteret.

Kirkegård: Der er brugt kr. 25.614 mindre end budgetteret.

Administration og fællesudgifter: Der er brugt kr. 9.870 mere end budgetteret.

Der er godkendt kr. 100.000 til materialeplads til brug af frie midler. De er flyttet fra kto. 741120 til 741110. Der er godkendt kr. 146.188 til etablering af græs rundt om Brædstrup kirke til brug af frie midler.

Menighedsrådets frie midler falder derfor i 2024 til kr. 53.686:

Primo 2024	kr. 305.313
Underskud 2024	kr. - 5.439
Frie midler til materialeplads 2024	kr. -100.000
Frie midler til etablering af græs 2024	<u>kr. -146.188</u>
Ultimo 2024	<u>kr. 53.686</u>

Præstegårdskassen:

Præstegårdskassen viser et overskud på kr. 9.631. Der er budgetteret med et underskud på kr. 100.000 (til KK medarbejder). Derfor er der reelt et overskud på kr. 109.631.

Der er fra Provstiet modtaget boligbidrag vedr. Sdr. Vissing præstegård kr. 76.980 og mertimer til konfirmandundervisning for KK medarbejder kr. 13.888, hvilket udligner manglende indtægt fra boligbidrag og merudgift til løn.

Brædstrup sognehus har brugt kr. 72.259 mere end budgetteret. Det skyldes bl.a. udvendig fugning mm. efter synsrapport, reparation af ventilation og vandlås samt køb af nøgler og møbellås.

Sdr. Vissing sognegård har brugt kr. 47.140 mindre end budgetteret, da der ikke har været udvendig vedligeholdelse, og varmeregning har været noget mindre end budgetteret.

Grædstrup kirkehus har brugt kr. 33.435 mindre end budgetteret, da der ikke har været udvendig vedligeholdelse.

På Kirkelige aktiviteter er brugt kr. 41.220 mindre end budgetteret – Løn budgetteret højt.

På Præstebolig i Brædstrup er brugt kr. 45.386 mindre end budgetteret – Der er ikke foretaget udvendig vedligeholdelse.

På Præstebolig i Sdr. Vissing er brugt kr. 34.153 (42.827 -76.980) mindre end budgetteret – Der er brugt kr. 20.000 mindre til udvendig vedligeholdelse.

Forpagtningsindtægt er budgetteret lavt.

På Administration er brugt kr. 45.044 mere end budgetteret. Det er køb af IT, telefonudgifter og toner.

Præstegårdskassens frie midler stiger i 2024 til kr. 37.755:

Primo 2024	kr. -71.876
Overskud 2024	<u>kr. 109.631</u>
Ultimo 2024	<u>kr. 37.755</u>

Anlæg:

Efter disponering henstår følgende på anlæg:

Afvanding på kirkegården kr. 321.129. Der har været et forbrug på kr. 4.000

Kirken – Udvendig renovering kr. 59.375

Kirken – Tagrender kr. 12.054

Udvidelse af sognehus kr. 312.795

Ombygning af graverbygning kr. -15.574

Tårnrum kr. -19.695

Ny matrialeplads kr. 43.626 – Laves regnskab i 2025.

Etablering af græs rundt om Brædstrup kirke kr. 146.188

De videreførte anlægsmidler er kr. 859.898

Der er aflagt regnskab til Provstiet for de 6 projekter i 2024 – Afventer afgørelse.

Projekter:

Gospel Workshop – Kr. 2.706. Der laves regnskab i 2025

KK – Medarbejder – kr. 63.772

Frie midler til projekter er kr. 66.478

Moms:

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgør den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100,2300,4000,4100 og 51xx medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejdere og materiale på kirkegården anvendes til vedligehold af udenoms arealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode C.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 45%. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema metode C beregnet til 44 %. Dette gav en efterregulering på kr. 1.064,45.

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	3.520.055,08	3.189.000,00
Indtægter	3.520.055,08	3.189.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-659.391,02	-613.956,00
Indtægter	6.000,00	2.800,00
Udgifter, løn	-148.714,92	-138.166,00
Udgifter, øvrig drift	-516.676,10	-478.590,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.293.856,82	-1.332.056,00
Indtægter	23.331,75	8.391,00
Udgifter, løn	-1.071.573,25	-1.038.390,00
Udgifter, øvrig drift	-245.615,32	-302.057,00
4 Kirkegård	-964.559,63	-748.551,00
Indtægter	956.835,66	927.289,00
Udgifter, løn	-1.298.725,90	-1.282.207,00
Udgifter, øvrig drift	-622.669,39	-393.633,00
5 Præstebolig mv.	-29.036,87	-42.745,00
Indtægter	84.684,04	135.260,00
Udgifter, løn	-11.131,15	-10.805,00
Udgifter, øvrig drift	-102.589,76	-167.200,00
6 Administration og fællesudgifter	-607.078,79	-552.163,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-233.378,11	-249.999,00
Udgifter, øvrig drift	-373.700,68	-302.164,00
7 Finansielle poster	-670,45	471,00
Indtægter	471,30	471,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.141,75	0,00
Resultat	-34.538,50	-100.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-94.259,09	0,00	-94.259,09
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-201.333,33	0,00	-201.333,33
741110	Menighedsrådets frie midler	-305.313,12	251.626,72	-53.686,40
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-655.145,87	-204.751,63	-859.897,50
741130	Præstegårdens frie midler	71.876,16	-109.631,04	-37.754,88
741150	Frie midler - Til projekter P	0,00	-66.477,62	-66.477,62
741152	Frie midler - KK-medarbejder 2022-2023	-163.772,07	163.772,07	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			34.538,50	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.279.868,08	3.189.000,00
Indtægter	3.279.868,08	3.189.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-659.391,02	-613.956,00
Indtægter	6.000,00	2.800,00
Udgifter, løn	-148.714,92	-138.166,00
Udgifter, øvrig drift	-516.676,10	-478.590,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.256.563,08	-1.332.056,00
Indtægter	23.331,75	8.391,00
Udgifter, løn	-1.048.823,25	-1.038.390,00
Udgifter, øvrig drift	-231.071,58	-302.057,00
4 Kirkegård	-722.936,05	-748.551,00
Indtægter	956.835,66	927.289,00
Udgifter, løn	-1.298.725,90	-1.282.207,00
Udgifter, øvrig drift	-381.045,81	-393.633,00
5 Præstebolig mv.	-29.036,87	-42.745,00
Indtægter	84.684,04	135.260,00
Udgifter, løn	-11.131,15	-10.805,00
Udgifter, øvrig drift	-102.589,76	-167.200,00
6 Administration og fællesudgifter	-607.078,79	-552.163,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-233.378,11	-249.999,00
Udgifter, øvrig drift	-373.700,68	-302.164,00
7 Finansielle poster	-670,45	471,00
Indtægter	471,30	471,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.141,75	0,00
Resultat af driftsbevillingen	4.191,82	-100.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-201.333,33	0,00	-201.333,33
741110	Menighedsrådets frie midler	-305.313,12	251.626,72	-53.686,40
741130	Præstegårdens frie midler	71.876,16	-109.631,04	-37.754,88
			141.995,68	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-146.187,50	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-4.191,82	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	40.000,00	0,00
Indtægter	40.000,00	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	-37.293,74	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.750,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.543,74	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.	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	2.706,26	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - Til projekter P	0,00	-66.477,62	-66.477,62
		-66.477,62	
Disponering på tværs af bevillingstype*		63.771,36	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		-2.706,26	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	200.187,00	0,00
Indtægter	200.187,00	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	-241.623,58	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-241.623,58	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 anlægsbevillingen	-41.436,58	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-94.259,09	0,00	-94.259,09
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-655.145,87	-204.751,63	-859.897,50
		-204.751,63	
Disponering på tværs af bevillingstype*		246.188,21	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		41.436,58	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

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
741130	Præstegårdens 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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
6.953.525,50	6.981.100,93
9.100,77	32.252,45
181.526,99	280.664,38
94.259,09	94.259,09
6.668.638,65	6.573.925,01
0,00	0,00
1.277.826,73	1.114.526,15
773.759,56	1.009.896,24
498.290,67	101.553,41
5.776,50	3.076,50
8.231.352,23	8.095.627,08

-1.347.947,32	-1.313.408,82
-94.259,09	-94.259,09
-201.333,33	-201.333,33
-305.313,12	-53.686,40
71.876,16	-37.754,88
-655.145,87	-859.897,50
-163.772,07	-66.477,62
-6.668.638,65	-6.573.925,01
-6.668.638,65	-6.573.925,01
0,00	0,00
-214.766,26	-208.293,25
-94.271,94	-89.480,99
-1.518,56	0,00
-118.975,76	-118.812,26
-8.231.352,23	-8.095.627,08

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	3.279.868,08	3.189.000,00
10 Kirkelig ligning	3.189.000,00	3.189.000,00
Indtægter	3.189.000,00	3.189.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	90.868,08	0,00
Indtægter	90.868,08	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	-659.391,02	-613.956,00
21 Kirkebygning	-240.850,39	-265.217,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-94.206,35	-90.974,00
Udgifter, øvrig drift	-146.644,04	-174.243,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-99.910,82	-30.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-99.910,82	-30.000,00
23 Sognegård	-318.629,81	-318.739,00
Indtægter	6.000,00	2.800,00
Udgifter, løn	-54.508,57	-47.192,00
Udgifter, øvrig drift	-270.121,24	-274.347,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.256.563,08	-1.332.056,00
30 Fælles formål	0,00	-54.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-54.800,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-879.359,77	-841.519,00
Indtægter	7.998,16	8.391,00
Udgifter, løn	-829.379,49	-771.694,00
Udgifter, øvrig drift	-57.978,44	-78.216,00
32 Kirkelig undervisning	-146.601,59	-118.341,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-34.373,69	0,00
Udgifter, øvrig drift	-112.227,90	-118.341,00
33 Diakonal virksomhed	-148.966,43	-156.896,00
Indtægter	13.373,59	0,00
Udgifter, løn	-160.265,02	-156.896,00
Udgifter, øvrig drift	-2.075,00	0,00
34 Kommunikation	-46.515,87	-90.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-46.515,87	-90.500,00
36 Kirkekoncerter	-24.959,17	-40.000,00
Indtægter	1.960,00	0,00
Udgifter, løn	-24.066,00	-35.000,00
Udgifter, øvrig drift	-2.853,17	-5.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-8.660,25	-28.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-739,05	-20.000,00
Udgifter, øvrig drift	-7.921,20	-8.500,00
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	-722.936,05	-748.551,00
40 Kirkegården	-699.822,72	-752.825,00
Indtægter	880.184,51	846.716,00
Udgifter, løn	-1.232.019,82	-1.217.947,00
Udgifter, øvrig drift	-347.987,41	-381.594,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-23.113,33	4.274,00
Indtægter	76.651,15	80.573,00
Udgifter, løn	-66.706,08	-64.260,00
Udgifter, øvrig drift	-33.058,40	-12.039,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-29.036,87	-42.745,00
50 Fælles formål	-11.155,92	-10.805,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.131,15	-10.805,00
Udgifter, øvrig drift	-24,77	0,00
51 Præstebolig 1	42.836,36	-2.550,00
Indtægter	60.986,04	51.450,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.149,68	-54.000,00
52 Præstebolig 2	-74.467,31	-31.640,00
Indtægter	7.698,00	81.560,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-82.165,31	-113.200,00
57 Skov og landbrug	13.750,00	2.250,00
Indtægter	16.000,00	2.250,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.250,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-607.078,79	-552.163,00
60 Fælles formål	-150.658,19	-112.826,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-150.658,19	-112.826,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-122.492,19	-95.390,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.066,00	-16.000,00
Udgifter, øvrig drift	-106.426,19	-79.390,00
62 Personale	-63.014,02	-55.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.066,00	-16.000,00
Udgifter, øvrig drift	-46.948,02	-39.000,00
64 Økonomi	-12.566,00	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.566,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-7.133,35	-95.567,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.175,46	-95.567,00
Udgifter, øvrig drift	-957,89	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-183.631,62	-112.432,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-182.504,65	-112.432,00
Udgifter, øvrig drift	-1.126,97	0,00
67 Efteruddannelse	-12.193,34	-16.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.193,34	-16.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-5.476,05	-5.034,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.476,05	-5.034,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-49.914,03	-49.914,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-49.914,03	-49.914,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-670,45	471,00
72 Øvrige renteudgifter	-72,89	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72,89	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4,41	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4,41	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	471,30	471,00
Indtægter	471,30	471,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.064,45	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.064,45	0,00

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2024	2024
P1	Gospel Workshop	2.706,26	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	40.000,00	0,00
	Indtægter	40.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
33	Diakonal virksomhed	-37.293,74	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-22.750,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-14.543,74	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Ny Materialeplads 2024	-56.373,58	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	181.250,00	0,00
	Indtægter	181.250,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-237.623,58	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-237.623,58	0,00
A2	Stirenovering 2022	-4.000,00	0,00
40	Kirkegården	-4.000,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-4.000,00	0,00
A3	Have Præstebolig RingSøpark 33	18.937,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	18.937,00	0,00
	Indtægter	18.937,00	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		
Ring Søpark 33	1470	624.300	624.300		Præstebolig
Gl. Ryevej 9	393.275	5.400.000	940.900		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		6.024.300			

**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
Julehjælp/menighedsplejen saldo 1/1-2024	9.193,86
Kollekt til julehjælp/menighedsplejen	10.026,43
Uddelt julehjælp/menighedsplejen	3.679,22
Julehjælp/menighedsplejen saldo 31/12-2024	15.541,07
Kollekt til øvrige:	
KFUMs Sociale arbejde Afregnet	436,00
Folkekirkens Nødhjælp Afregnet	500,00
Lokal Kristent Børnearbejde Afregnet	275,00
SOS Børnebyerne - Afregnet	1.215,01
DSUK Afregnet	410,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Brædstrup menighedsråd.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Brædstrup menighedsråd.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Brædstrup menighedsråd.

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Brædstrup menighedsråd.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenestaudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Grønpulje for Horsens Provsti. Med løbende mulighed for ansøgning om grønomsstilling ved gennemførsel af grønne tiltag på eksisterende bygninger og arealer. Beløbet udbetales efter godkendelse i Provsti udvalget, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til Provsti udvalget.

El ladestandere for Horsens Provsti. Fælles indkøb og udbud af lovpligtige el ladestandere til p-pladser.

Fælles præstegårdskasse med Tønning-Træden, Sdr. Vissing og Grædstrup, hvor lønudbetaling til den fælles kordegn samt betaling af udgifter og indtægter i forbindelse med konfirmandundervisning, sognehuse og præsteboliger, føres i et selvstændigt regnskab for præstegårdskassen i Brædstrup kirkekasse, som får tildelt ligningsmidler hertil.

Mere land mere kirke et samarbejde omkring sammenlægning af pastorater, hvor der samlet er en bevilling på 500.000 kr. som er fordelt med 1/3 del til hvert nyt storpastorat og finansieres via Nim kirkekasse. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Brædstrup menighedsråd.

Samarbejde om personale og aktiviteter med Tønning-Træden, Grædstrup-Sdr.Vissing pastorat (Bakkelandets Pastorat)

Brædstrup Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2024 — 31-12-2024

Budget 2024 Endelig afleveret

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning sted: p

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-848.221,08	-757.353,00	90.868,08	112,00
1000 Kirkelig ligning	-757.353,00	-757.353,00	,00	100,00
10xxxx Indbetalinger og tilskud	-757.353,00	-757.353,00	,00	100,00
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	,00	,00	,00	
1900 Udbetaling fra reserven	-90.868,08	,00	90.868,08	
33xxxx	-90.868,08	,00	90.868,08	
2 Kirkebygning og sognegård	263.230,61	271.546,85	8.316,24	96,94
2300 Brædstrup sognehus	197.805,47	125.546,85	-72.258,62	157,56
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-6.000,00	-2.800,00	3.200,00	214,29
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	56.829,23	35.000,00	-21.829,23	162,37
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgangsveje, mure og hegn.	12.315,40	,00	-12.315,40	
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	22.014,14	5.000,00	-17.014,14	440,28
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	18.361,65	,00	-18.361,65	
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	11.372,75	7.000,00	-4.372,75	162,47
225510 Varme	30.232,59	35.000,00	4.767,41	86,38
225520 EL	11.412,55	10.000,00	-1.412,55	114,13
227020 Udgifter til alarmselskab	654,90	5.000,00	4.345,10	13,10
227035 Rengøring efter regning	31.054,80	25.000,00	-6.054,80	124,22
227080 Diverse tjenesteydelser	125,00	,00	-125,00	
228035 Indkøb til fortæring	1.475,40	,00	-1.475,40	
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	312,50	,00	-312,50	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	7.644,56	6.346,85	-1.297,71	120,45
2310 Sdr. vissing sognegård	33.860,28	81.000,00	47.139,72	41,80
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	3.562,50	35.000,00	31.437,50	10,18
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	3.853,75	,00	-3.853,75	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	2.000,00	2.000,00	,00
223210 Ejendomsskatte	,00	,00	,00	
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	800,50	5.000,00	4.199,50	16,01
225510 Varme	16.743,28	30.000,00	13.256,72	55,81
225520 EL	971,53	,00	-971,53	
227020 Udgifter til alarmselskab	7.928,72	8.000,00	71,28	99,11
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	,00	1.000,00	1.000,00	,00
2320 Grædstrup Kirkehus	31.564,86	65.000,00	33.435,14	48,56
223020 Indvendig vedligeholdelse og istandsættelse af bygning	4.054,76	35.000,00	30.945,24	11,59
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgangsveje, mure og hegn.	6.624,50	,00	-6.624,50	
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	1.417,00	,00	-1.417,00	
223210 Ejendomsskatte	,00	6.000,00	6.000,00	,00
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	,00	,00	,00	
225510 Varme	,00	,00	,00	
225520 EL	12.279,29	15.000,00	2.720,71	81,86
227015 Telefon/internet - datakommunikation	,00	,00	,00	
227020 Udgifter til alarmselskab	6.471,55	8.000,00	1.528,45	80,89
227080 Diverse tjenesteydelser	717,76	,00	-717,76	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	,00	1.000,00	1.000,00	,00

Brædstrup Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2024 — 31-12-2024

Budget 2024 Endelig afleveret

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning sted: p

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	234.016,98	275.236,69	41.219,71	85,02
3200 Kirkelig undervisning	107.659,55	113.340,86	5.681,31	94,99
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	18.957,00	,00	-18.957,00	
223230 Copydan	300,00	,00	-300,00	
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	57.137,50	50.000,00	-7.137,50	114,28
227080 Diverse tjenesteydelser	150,95	18.000,00	17.849,05	,84
228015 Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	1.900,00	,00	-1.900,00	
228020 Undervisningsmaterialer	17.009,22	18.800,00	1.790,78	90,47
228035 Indkøb til fortæring	12.204,88	26.540,86	14.335,98	45,99
3210 Kirkelig undervisning	13.888,08	,00	-13.888,08	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	13.888,08	,00	-13.888,08	
228020 Undervisningsmaterialer	,00	,00	,00	
3240 Minikonfirmander (ud/ind)	23.337,80	5.000,00	-18.337,80	466,76
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	8.875,00	,00	-8.875,00	
227080 Diverse tjenesteydelser	277,90	,00	-277,90	
228020 Undervisningsmaterialer	11.504,77	5.000,00	-6.504,77	230,10
228035 Indkøb til fortæring	2.680,13	,00	-2.680,13	
3310 Kirke-kulturmedarbejder	100.746,39	156.895,83	56.149,44	64,21
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	98.671,39	156.895,83	58.224,44	62,89
228065 Arbejdstøj og udstyr	2.075,00	,00	-2.075,00	
3340 Gospel Workshop	-13.373,59	,00	13.373,59	
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-13.373,59	,00	13.373,59	
3720 Babysalmesang	1.758,75	,00	-1.758,75	
227045 Annoncering	1.758,75	,00	-1.758,75	
5 Præstebolig mv.	28.474,37	42.744,91	14.270,54	66,61
5000 Fælles formål	11.155,92	10.804,68	-351,24	103,25
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	11.131,15	10.804,68	-326,47	103,02
221025 Befordringsgodtgørelse	9,21	,00	-9,21	
221050 Time- og dagpenge	15,56	,00	-15,56	
5100 Præstebolig i Brædstrup	-42.836,36	2.550,00	45.386,36	*****
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-60.986,04	-51.450,00	9.536,04	118,53
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	1.400,00	35.000,00	33.600,00	4,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	2.407,40	,00	-2.407,40	
223210 Ejendomsskatter	8.412,62	12.000,00	3.587,38	70,11
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	5.929,66	7.000,00	1.070,34	84,71
225510 Varme	,00	,00	,00	
225520 EL	,00	,00	,00	
227035 Rengøring efter regning	,00	,00	,00	
5200 Præstebolig i Sdr. vissing	74.467,31	31.640,23	-42.827,08	235,36
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-7.698,00	-81.559,77	-73.861,77	9,44
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	15.848,24	35.000,00	19.151,76	45,28
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgangsveje, mure og hegn.	,00	1.000,00	1.000,00	,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	3.662,50	5.000,00	1.337,50	73,25

Brædstrup Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2024 — 31-12-2024

Budget 2024 Endelig afleveret

Saldo pr. 31-12-2024

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning sted: p

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
223210 Ejendomsskatter	7.027,64	10.500,00	3.472,36	66,93
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	8.499,61	10.700,00	2.200,39	79,44
225510 Varme	29.852,93	48.000,00	18.147,07	62,19
225520 EL	13.690,58	,00	-13.690,58	
227020 Udgifter til alarmselskab	3.583,81	3.000,00	-583,81	119,46
5700 Forpagtning Sdr. Vissing	-14.312,50	-2.250,00	12.062,50	636,11
11xxxx Salg af varer og tjenesteydelser	-16.000,00	-2.250,00	13.750,00	711,11
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgangsveje, mure og hegn.	1.687,50	,00	-1.687,50	
6 Administration og fællesudgifter	312.868,08	267.824,55	-45.043,53	116,82
6000 Fælles formål	121.208,11	53.825,66	-67.382,45	225,19
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	,00	,00	,00	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	,00	,00	
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	19.971,92	12.500,00	-7.471,92	159,78
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	3.517,44	,00	-3.517,44	
227010 Porto og fragt m.v.	1.774,75	1.325,66	-449,09	133,88
227015 Telefon/internet - datakommunikation	58.017,50	25.000,00	-33.017,50	232,07
227045 Annoncering	6.243,75	,00	-6.243,75	
227075 Gebyrer	208,10	,00	-208,10	
228010 Kontorudgifter	29.444,65	15.000,00	-14.444,65	196,30
228065 Arbejdstøj og udstyr	2.030,00	,00	-2.030,00	
6500 Personregistrering, personsag	7.133,35	95.567,06	88.433,71	7,46
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	6.175,46	95.567,06	89.391,60	6,46
221025 Befordringsgodtgørelse	854,33	,00	-854,33	
221050 Time- og dagpenge	103,56	,00	-103,56	
6600 Personregistrering, personregistrering	183.631,62	112.431,83	-71.199,79	163,33
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	182.504,65	112.431,83	-70.072,82	162,32
221025 Befordringsgodtgørelse	1.005,13	,00	-1.005,13	
221050 Time- og dagpenge	121,84	,00	-121,84	
6700 Efteruddannelse	895,00	6.000,00	5.105,00	14,92
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	895,00	6.000,00	5.105,00	14,92
Driftsformål i alt	-9.631,04	100.000,00	109.631,04	-9,63
Resultatopgørelse	-9.631,04	100.000,00	109.631,04	-9,63

Julehjælp/Menighedsplejen – Kollektregnskab 2024

Saldo 1/1-2024	kr. 9.193,86
Kollekt 2024	kr. 10.026,43
Uddelt 2024	<u>kr. -3.679,22</u>
Saldo 31/12-2024	<u>kr. 15.541,07</u>