

ÅRSREGNSKAB 2024

for Tved-Helgenæs-Vistoft Sognes Menighedsråd

i Syddjurs Provsti

i Syddjurs Kommune

Myndighedskode 8253

CVR-nr. 40805230

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 Tved-Helgenæs-Vistoft 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Årsregnskabet udviser et resultat af drift på kr. 290.797,45. Afvigelserne mellem budget og regnskab fordeler sig hovedsageligt således:

Indtægter: Provstiet bevilgede i 2024 kr. 59.700 fra reserven til dækning af forventede øgede lønudgift som følge af overenskomstforhandlingerne i 2024.

Kirkebygning og sognegård: Der var i alt afsat kr. 100.000 til bygningsvedligeholdelse af kirkerne. Vistoft og Helgenæs kirker blev kalket, hvilket beløb sig til kr. 70.500. Der blev indkøbt nye altervaser, lydudstyr med mere til kirkerne for kr. 17.300 over budgettet.

Sognelokalerne på Helgenæs blev kalket for det afsatte beløb, mens det resterende budget på kr. 13.300 til vedligeholdelse og anskaffelser til sognelokalerne ikke blev brugt.

Grundet de faldende energi-priser i forhold til budgetlægningstidspunktet blev der opnået en besparelse på kr. 45.300 vedr. el, vand og varme i kirkerne og sognelokalerne.

Kirkelige aktiviteter: Årets udgifter til materialer til den fælles kirke- og kulturmedarbejder blev kr. 7.800 mindre end budgetsat. Samtidig blev udgiften til konfirmandundervisning kr. 16.500 lavere end forventet, hovedsageligt grundet besparelse på udflugt og undervisningsmaterialer.

Der blev indkøbt de 60 eksemplarer af Kirkesangbogen, der blev reserveret midler til i resultatdisponeringen for 2023. Derudover blev der indkøbt 50 eksemplarer af Den Danske Salmebog. Dette gav samlet set en udgift på kr. 24.100.

Udgiften til indkøb af fortæring i forbindelse med gudstjenester samt til afskårne blomster til alterudsmykning blev samlet set kr. 17.000 lavere end budgetteret.

Menighedsrådet valgte forsøgsvis at lade det fælles sommerblad erstatte det ene kirkeblad, hvilket gav en besparelse på kr. 20.800 til kommunikation.

Der blev reserveret midler i forbindelse med resultatdisponeringen for 2023 til indkøb af elklaver og højskolesangbøger til brug for koret. Indkøbene blev foretaget i året og medførte en udgift på kr. 33.600.

Menighedsrådet afholdt i året en koncert på Molsværket. Udgiften til honorarer, fortæring og udstyr i forbindelse med koncerten blev dækket af tilskud fra Koda.

Kirkegårde: Kirkegårdens indtægter fra salg, renter og hjemfald af gravstedskapitaler blev kr. 40.000 højere end forventet.

Graverbygning på Helgenæs blev kalket for det afsatte beløb. Derudover blev også graverbygningen i Vistoft kalket, hvilket resulterede i en budgetoverskridelse på kr. 12.500.

Der var i budgettet afsat kr. 155.000 til etablering af bokse til opbevaring af materialer og sortering af affald på Tved kirkegård. Menighedsrådet udskød dette arbejde til 2025, og det afsatte beløb blev derfor ikke brugt i året.

Havetraktoren på Vistoft kirkegård blev stjålet. Der blev indkøbt en erstatning for det stjalne samt en ekstra maskine, som efter fradrag af forsikringserstatning overskred budgettet med kr. 56.500.

Årets udgifter til gravning af grave oversteg budgettet med kr. 10.500.

Præstebolig, skov og landbrug og øvrige ejendomme: Der blev ikke udført vedligeholdelsesarbejder på Helgenæs gamle præstebolig, der var afsat med kr. 10.000 i budgettet.

Administration og fællesudgifter: Udgiften til administration, IT og kontorhold overskred det budgetterede beløb med kr. 20.200, blandt andet fordi der blev udskiftet en kirkenets pc for kr. 14.200, som ikke var budgetsat.

Menighedsrådet afholdt ikke studietur i året, som var afsat med kr. 11.000 i budgettet. Ligeledes blev der opnået besparelse på udgifterne til efteruddannelse og øvrige personaleomkostninger, der blev kr. 13.900 lavere end forventet.

Finansielle poster: Renteudviklingen resulterede i, at der blev modtaget kr. 5.100 i renteindtægter fra banken modsat den forventede renteudgift på kr. 2.000. Den endelige momsberegning resulterede i et yderligere momsfradrag på kr. 13.000, grundet de højere indtægter på kirkegården i året samt besparelse på kirkegårdens driftsudgifter.

Anlæg: Der blev aflagt endeligt anlægsregnskab vedr. Blytag på Tved kirke samt Trækbånd og jerndragere i Vistoft kirke. Anlægsregnskaberne er vedhæftede som biregnskaber.

Moms: Menighedsrådet har ikke ændret opgørelsesmetode til beregning af den delvise momsfradragsprocent siden 2017, da denne opgørelsesmetode fortsat vurderes retvisende. Der er beregnet særskilt momsfradragsprocent til brug for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Denne momsfradragsprocent er udelukkende anvendt til digearbejde. Menighedsrådet vurderer, at det eventuelle momsfradrag, der ville kunne opnås på udgifter til øvrige fællesomkostninger, ligger under bagatelgrænsen, jf. kirkeministeriets momsvejledning.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

- Det Fælles Regnskabskontor for Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Thorsager-Bregnet-Feldballe menighedsråd, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Thorsager-Bregnet-Feldballe Kirkekasses årsregnskab.
- Fælles organist, kirkekor og kirkekoncerter på Mols og Helgenæs. Lønudbetaling og øvrige udgifter betales af Tved-Helgenæs-Vistoft Kirkekasse, som har fået tildelt ligning hertil. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til nærværende regnskab.
- Fælles kirkesangere på Mols og Helgenæs. Udgifterne afholdes af Tved-Helgenæs-Vistoft kirkekasse og fordeles mellem kirkekasserne i forholdet 55/45. Tved-Helgenæs-Vistoft kirkekasses udgifter til samarbejdet er medtaget i årets resultat af drift.
- Fælles kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdet administreres af Ebeltoft-Dråby-Handrup Menighedsråd. Regnskabstal fremgår af biregnskab i Ebeltoft-Dråby-Handrup Kirkekasses årsregnskab.
- Fælles kirkeblad og hjemmeside for Mols og Helgenæs. Udgifterne afholdes af Knebel-Rolsø-Agri-Egens kirkekasse og fordeles mellem kirkekasserne i forholdet 50/50. Tved-Helgenæs-Vistoft kirkekasses udgifter til samarbejdet er medtaget i årets resultat af drift.
- Skole-Kirke-samarbejde i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Fælles Personalekonsulentfunktion i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Diakonisamarbejde i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Folkekirkens Familie Støtte i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.
- Personaleudviklingspulje i Syddjurs Provsti. Samarbejdet administreres af Syddjurs Provsti. Biregnskab for samarbejdet fremgår af bilag til Syddjurs Provstis årsregnskab.

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	4.516.029,97	4.437.170,00
Indtægter	4.580.385,75	4.437.170,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-64.355,78	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.004.579,77	-544.977,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-108.742,82	-89.277,00
Udgifter, øvrig drift	-895.836,95	-455.700,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.498.103,03	-1.500.840,00
Indtægter	35.357,57	6.000,00
Udgifter, løn	-1.284.213,92	-1.271.840,00
Udgifter, øvrig drift	-249.246,68	-235.000,00
4 Kirkegård	-899.110,14	-1.012.113,00
Indtægter	889.536,23	849.500,00
Udgifter, løn	-1.225.819,29	-1.214.929,00
Udgifter, øvrig drift	-562.827,08	-646.684,00
5 Præstebolig mv.	93.436,03	68.560,00
Indtægter	179.062,06	177.300,00
Udgifter, løn	-7.775,06	-19.440,00
Udgifter, øvrig drift	-77.850,97	-89.300,00
6 Administration og fællesudgifter	-192.539,10	-199.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-192.539,10	-199.600,00
7 Finansielle poster	21.961,85	1.800,00
Indtægter	21.961,85	3.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00
Resultat	1.037.095,81	1.250.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-767.646,97	0,00	-767.646,97
741110 Menighedsrådets frie midler	-318.085,37	-514.797,45	-832.882,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-410.639,60	-1.108.298,36	-1.518.937,96
741150 Frie midler - Taxisag	-115.000,00	115.000,00	0,00
741151 Frie midler - Orgel Vistoft Kirke	-362.000,00	362.000,00	0,00
741152 Frie midler - Genplantning Helgenæs	-20.000,00	20.000,00	0,00
741153 Frie midler - Elklaver mv	-36.000,00	36.000,00	0,00
741154 Frie midler - Kirkesangbøger	-13.000,00	13.000,00	0,00
741155 Frie midler - Elflagstang Vistoft	-40.000,00	40.000,00	0,00

Samlet disponering af samlet resultat	-1.037.095,81
---------------------------------------	---------------

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.246.823,00	3.187.170,00
Indtægter	3.246.823,00	3.187.170,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-481.671,16	-544.977,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-104.270,76	-89.277,00
Udgifter, øvrig drift	-377.400,40	-455.700,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.498.103,03	-1.500.840,00
Indtægter	35.357,57	6.000,00
Udgifter, løn	-1.284.213,92	-1.271.840,00
Udgifter, øvrig drift	-249.246,68	-235.000,00
4 Kirkegård	-899.110,14	-1.012.113,00
Indtægter	889.536,23	849.500,00
Udgifter, løn	-1.225.819,29	-1.214.929,00
Udgifter, øvrig drift	-562.827,08	-646.684,00
5 Præstebolig mv.	93.436,03	68.560,00
Indtægter	179.062,06	177.300,00
Udgifter, løn	-7.775,06	-19.440,00
Udgifter, øvrig drift	-77.850,97	-89.300,00
6 Administration og fællesudgifter	-192.539,10	-199.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-192.539,10	-199.600,00
7 Finansielle poster	21.961,85	1.800,00
Indtægter	21.961,85	3.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00
Resultat af driftsbevillingen	290.797,45	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-318.085,37	-514.797,45	-832.882,82
		-514.797,45	
Disponering på tværs af bevillingstype*		224.000,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-290.797,45	

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	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	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	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - Taxisag	-115.000,00	115.000,00	0,00
		115.000,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-115.000,00	
(*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	1.269.206,97	1.250.000,00
Indtægter	1.333.562,75	1.250.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-64.355,78	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-522.908,61	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.472,06	0,00
Udgifter, øvrig drift	-518.436,55	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.	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	746.298,36	1.250.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-767.646,97	0,00	-767.646,97
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-410.639,60	-1.108.298,36	-1.518.937,96
		-1.108.298,36	
Disponering på tværs af bevillingstype*		362.000,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-746.298,36	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Specifikation til resultatdisponering

Specifikation til menighedsrådets frie midler

Frie midler, primo	kr.	318.085,37
Tilbageført fra frie midler til afgrænsede projekter	kr.	224.000,00
Årets driftsoverskud	kr.	290.797,45
Frie midler, ultimo	kr.	832.882,82
Heraf reserveret til etablering af lager- og affaldsbokse i Tved	kr.	-155.000,00
Menighedsrådets frie midler	kr.	677.882,82

Specifikation til frie midler - afgrænsede projekter (ophørt pr. 31-12-2024)

Kørsel med konfirmander og minikonfirmander samt kirkebil:

Afsat frie midler 2020:

Afsat til verserende sag vedr. kørsel med konfirmander og minikonfirmander samt kirkebil	kr.	115.000,00
--	-----	------------

Bevægelse i 2024:

Tilbageført til menighedsrådets frie midler grundet forældelse af sagen	kr.	-115.000,00
---	-----	-------------

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2024	kr.	0,00
---	------------	-------------

Medfinansiering orgel Vistoft Kirke:

Afsat frie midler 2022:

Afsat til medfinansiering af orgel i Vistoft Kirke	kr.	250.000,00
--	-----	------------

Afsat frie midler 2023:

Afsat provenu fra salg af skoveffekter	kr.	50.000,00
Afsat til medfinansiering af orgel i Vistoft Kirke	kr.	62.000,00

Bevægelse i 2024:

Godkendt overførsel til anlægsprojektet	kr.	-362.000,00
---	-----	-------------

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2024	kr.	0,00
---	------------	-------------

Genplantning af skov på Helgenæs:

Afsat frie midler 2023:

Afsat til genplantning i Præsteskov på Helgenæs kr. 20.000,00

Afholdte udgifter i 2024:

Genplantning af skov kr. -2.612,50

Resterende beløb tilbageført til menighedsrådets frie midler kr. -17.387,50

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2024 kr. **0,00**

Elklaver og højskolesangbøger til Molsværket:

Afsat frie midler 2023:

Afsat til indkøb af elklaver og højskolesangbøger til Molsværket kr. 36.000,00

Afholdte udgifter i 2024:

Indkøb af elklaver kr. -26.190,00

Indkøb af højskolesangbøger kr. -7.396,25

Resterende beløb tilbageført til menighedsrådets frie midler kr. -2.413,75

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2024 kr. **0,00**

Indkøb af kirkesangbøger:

Afsat frie midler 2023:

Indkøb af 60 stk. kirkesangbøger til kirkerne kr. 13.000,00

Afholdte udgifter i 2024:

Indkøb af 60 stk. kirkesangbøger til kirkerne kr. -15.060,00

Yderligere træk på menighedsrådets frie midler kr. 2.060,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2024 kr. **0,00**

Indkøb af elflagstang:

Afsat frie midler 2023:

Afsat til indkøb af elflagstang til Vistoft kr. 40.000,00

Bevægelse i 2024:

Tilbageført til menighedsrådets frie midler grundet ændret økonomilov kr. -40.000,00

Frie midler afgrænset projekt 31/12 2024 kr. **0,00**

Specifikation til videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde

Forprojekt indvendig kalkning af Tved Kirke:

Afholdte udgifter i 2024	kr.	-47.812,50	
Anlægsbevilling givet i budget 2022	kr.	<u>75.000,00</u>	27.187,50

Nyt orgel til Vistoft Kirke:

Afholdte udgifter i 2021	kr.	-10.217,85	
Afholdte udgifter i 2022	kr.	-104.758,11	
Afholdte udgifter i 2023	kr.	-68.664,84	
Afholdte udgifter i 2024	kr.	-98.694,47	
Anlægsbevilling givet i budget 2022	kr.	75.000,00	
Godkendt overførsel fra arv og donationer	kr.	58.248,23	
Frigivelse af likviditet stillet til rådighed	kr.	38.150,00	
Godkendt overførsel af egne midler	kr.	362.000,00	
Anlægsbevilling givet i budget 2024	kr.	<u>1.250.000,00</u>	1.501.062,96

Udskiftning af varmekilde i Vistoft Kirke:

Afholdte udgifter i 2024	kr.	-9.312,50	
Finansieres af Energoptimeringspuljen	kr.	<u>-</u>	-9.312,50

Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde 31/12 2024

kr. **1.518.937,96**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets 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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
6.720.803,95	6.757.343,66
86.126,30	86.061,74
11.536,73	15.862,36
767.646,97	767.646,97
5.855.493,95	5.887.772,59
0,00	0,00
1.719.457,42	2.830.089,91
1.701.961,59	2.531.198,80
17.495,83	298.891,11
8.440.261,37	9.587.433,57

-2.082.371,94	-3.119.467,75
-767.646,97	-767.646,97
-318.085,37	-832.882,82
-410.639,60	-1.518.937,96
-586.000,00	0,00
-5.855.493,95	-5.887.772,59
-5.855.493,95	-5.887.772,59
0,00	0,00
-502.395,48	-580.193,23
-23.464,40	-73.234,29
-38.293,53	-46.202,63
-12.405,49	-5.083,09
-369.766,00	-308.967,00
-20.000,00	-20.000,00
-38.466,06	-126.706,22
-8.440.261,37	-9.587.433,57

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	3.246.823,00	3.187.170,00
10 Kirkelig ligning	3.187.170,00	3.187.170,00
Indtægter	3.187.170,00	3.187.170,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	59.653,00	0,00
Indtægter	59.653,00	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	-481.671,16	-544.977,00
21 Kirkebygning	-339.671,32	-391.195,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-85.608,20	-77.695,00
Udgifter, øvrig drift	-254.063,12	-313.500,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-94.496,10	-81.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-87.496,10	-81.500,00
23 Sognegård	-37.215,74	-55.282,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.662,56	-11.582,00
Udgifter, øvrig drift	-25.553,18	-43.700,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-10.288,00	-17.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.288,00	-17.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.498.103,03	-1.500.840,00
30 Fælles formål	-16.850,76	-25.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.643,35	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-2.207,41	-10.000,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.051.852,29	-1.040.249,00
Indtægter	1.602,00	0,00
Udgifter, løn	-981.437,60	-970.349,00
Udgifter, øvrig drift	-72.016,69	-69.900,00
32 Kirkelig undervisning	-18.509,97	-35.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.509,97	-35.000,00
33 Diakonal virksomhed	-8.494,27	-7.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.494,27	-7.000,00
34 Kommunikation	-59.820,15	-80.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-59.820,15	-80.600,00
35 Kirkekor	-248.027,38	-217.591,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-196.067,49	-198.091,00
Udgifter, øvrig drift	-51.959,89	-19.500,00
36 Kirkekoncerter	-58.996,75	-63.000,00
Indtægter	30.491,57	5.000,00
Udgifter, løn	-67.500,00	-64.400,00
Udgifter, øvrig drift	-21.988,32	-3.600,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-34.051,46	-30.900,00
Indtægter	3.264,00	1.000,00
Udgifter, løn	-24.565,48	-24.000,00
Udgifter, øvrig drift	-12.749,98	-7.900,00
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		-899.110,14	-1.012.113,00
40 Kirkegården		-782.543,45	-914.198,00
	Indtægter	889.536,23	849.500,00
	Udgifter, løn	-1.142.476,13	-1.139.014,00
	Udgifter, øvrig drift	-529.603,55	-624.684,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser		-116.566,69	-97.915,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-83.343,16	-75.915,00
	Udgifter, øvrig drift	-33.223,53	-22.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	93.436,03	68.560,00
51 Præstebolig 1	18.959,80	6.782,00
Indtægter	62.002,00	59.000,00
Udgifter, løn	0,00	-11.718,00
Udgifter, øvrig drift	-43.042,20	-40.500,00
57 Skov og landbrug	71.506,84	68.000,00
Indtægter	77.055,15	76.300,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.548,31	-8.300,00
58 Øvrige ejendomme	2.969,39	-6.222,00
Indtægter	40.004,91	42.000,00
Udgifter, løn	-7.775,06	-7.722,00
Udgifter, øvrig drift	-29.260,46	-40.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-192.539,10	-199.600,00
60 Fælles formål	-38.642,04	-18.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-38.642,04	-18.400,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-44.854,96	-57.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.854,96	-57.300,00
62 Personale	-36.735,49	-44.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36.735,49	-44.000,00
63 Bygninger	-11.850,00	-12.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.850,00	-12.000,00
64 Økonomi	-8.694,61	-10.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.694,61	-10.100,00
67 Efteruddannelse	-8.339,50	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.339,50	-15.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-10.679,00	-10.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.679,00	-10.800,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-32.743,50	-32.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-32.743,50	-32.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	21.961,85	1.800,00
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.)	5.090,87	0,00
Indtægter	5.090,87	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.838,24	3.800,00
Indtægter	3.838,24	3.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	13.032,74	0,00
Indtægter	13.032,74	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Nyt orgel Vistoft	1.151.305,53	0,00
10	Kirkelig ligning	1.250.000,00	0,00
	Indtægter	1.250.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
22	Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-98.694,47	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	-4.472,06	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-94.222,41	0,00
A2	Ny varmekilde i Vistoft Kirke	-9.312,50	0,00
22	Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-9.312,50	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-9.312,50	0,00
A3	Tag Tved Kirke	-363.288,67	0,00
17	Tilbageførsel af ubrugte projekt- og anlægsbe	-64.355,78	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-64.355,78	0,00
21	Kirkebygning	-298.932,89	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-298.932,89	0,00
A4	Trækbånd og jerndragere	15.406,50	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	83.562,75	0,00
	Indtægter	83.562,75	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-68.156,25	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-68.156,25	0,00
A5	Indvendig kalkning Tved	-47.812,50	0,00
21	Kirkebygning	-47.812,50	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-47.812,50	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, Tved by, Tved	139.909	2.026.000	973.000		Præstegård og forpagtning
1 C, Tved by, Tved	9.406	0	132.000		Græsareal ved Tved kirke
1 D, Stødov	78.819	0	119.000		Skovejendom, drives af
					HedeDanmark
1 A, Stødov	170.392	0	867.000		Forpagtning, graverbyg-
					ning, mødelokale og
					udlejning
Ovennævnte matrikler					
er opgjort til foreløbige					
vurderinger fra					
Vurderingsportalen					
Ejendomsværdi i alt		2.026.000			

**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

Kollekt indsamlet i kirkerne i 2024	kr.	5.041,50
Heraf indsendt til Børnesagens Fællesråd	kr.	-731,00
Heraf indsendt Til Dansk Flygtningehjælp	kr.	-2.976,00
Heraf indsendt til Provstiets fælles julehjælp	kr.	-1.334,50
Saldo herefter	kr.	0,00

Regnskab for menighedsplejen

Indestående i bank til menighedspleje, primo	kr.	16.939,01
Indgået på mobilepay	kr.	4.015,20
Indgået på konto for menighedspleje	kr.	5.014,72
Renteindtægt på menighedspleje-konto	kr.	40,45
Indsendt til Folkekirkens Nødhjælp	kr.	-750,00
Indsendt til Provstiets fælles julehjælp	kr.	-5.000,00
Indestående i bank, ultimo	kr.	20.259,38
Uddelt lokal julehjælp	kr.	-8.000,00
Indestående i bank efter uddeling af julehjælp	kr.	12.259,38

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. trækbånd og jerndragere i Vistoft Kirke

Godkendt budget:

Godkendt budget af 11. juni 2023

kr. **155.900,00**

Afholdte udgifter i 2023:

Arkitekt kr. 15.406,50

Afholdte udgifter i 2024:

Arkitekt kr. 8.500,00

Ingeniør kr. 6.250,00

Tværsammenspænding kr. 43.750,00

Murerarbejde kr. 9.656,25

Afholdte udgifter i alt

kr. **83.562,75**

Finansiering:

Bevilget af Anlægspuljen i 2023

kr. 83.562,75

Finansering i alt

kr. **83.562,75**

Godkendt på menighedsrådsmøde den 19. november 2024

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 4. december 2024

ENDELIGT anlægsregnskab vedr. istandsættelse af blytag og tag på våbenhuset ved Tved kirke

Godkendt budget:

Godkendt budget af 5. maj 2023

kr. **1.782.613,00**

Afholdte udgifter i 2021:

Blytækkerarbejde kr. 7.218,75

Afholdte udgifter i 2022:

Arkitekt kr. 60.000,00

Afholdte udgifter i 2023:

Arkitekt kr. 91.500,00

Ingeniør kr. 14.152,75

Blytækkerarbejde kr. 378.500,00

Tømrerarbejde kr. 816.958,58

Murerarbejde kr. 98.381,25

Afholdte udgifter i 2024:

Arkitekt kr. 19.506,25

Blytækkerarbejde kr. 21.937,50

Tømrerarbejde kr. 63.851,64

Murerarbejde kr. 193.637,50

Afholdte udgifter i alt

kr. **1.765.644,22**

Finansiering:

Anlægsbevilling i 2022, 1. rate kr. 1.000.000,00

Anlægsbevilling i 2023, 2. rate kr. 830.000,00

Overskydende bevilling, tilbageført til reserven kr. -64.355,78

Finansering i alt

kr. **1.765.644,22**

Godkendt på menighedsrådsmøde den 19. november 2024

Godkendt på provstiudvalgsmøde den 4. december 2024

Biregnskab for samarbejde vedr. fælles organister, organistvikarer, koncerter og kor

Lønninger:

Lønudgifter til fastansatte organister	kr.	541.134,07
Lønudgifter til organistvikarer	kr.	25.754,68
Lønudgifter til børnekor inklusiv korleder	kr.	196.067,49
Honorar udbetalt vedr. koncerter	kr.	48.500,00
I alt	kr.	811.456,24

Øvrige udgifter vedr. kor:

Materialer til kor	kr.	3.178,64
Kørsel med børnekor	kr.	3.000,00
Copydan	kr.	2.001,00
Fortæring til kor	kr.	1.194,00
Leje af lokaler til voksenkor	kr.	9.000,00
I alt		18.373,64

Samlet udgift vedr. samarbejdet

kr. 829.829,88