

# ÅRSREGNSKAB 2024

for Haverslev-Skræm-Bejstrup Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8397

CVR-nr. 34765537

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: 0

### **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Haverslev-Skræm-Bejstrup 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

## Bemærkninger til årsregnskab 2024

|                            |                  |
|----------------------------|------------------|
| Kirkelig ligning til drift | kr. 2.290.000,00 |
| Udbetaling fra reserven    | kr. 145.645,18   |
| Fælles indtægter i alt     | kr. 2.435.645,18 |
| Driftsudgifter i alt       | kr. 2.030.529,34 |
| ⇒ Overskud på driftsrammen | kr. 405.115,84   |

### LØN:

Samlet lønudgift i 2024 udgør 1.604.224 kr. svarende til 100% af det samlede budget på 1.603.600 kr. Der har været en lønoverskridelse på 624 kr.

Inden for budgettet har der været følgende afvigelser:

- Løn til organist er 4.817 kr. større end budget på grund af lønstigning.
- Udgift til de to gravere har samlet været 6.707 kr. lavere end budgettet. Den ene graver fratrædt pr. 31/10. Besparelsen på de 2 måneders løn modsvares af lønstigninger.
- Udgift til gravermedhjælp er 27.824 kr. mere end budgettet.
- Der er budgetteret med 14.000 kr. til konfirmandmedhjælp. Der har ikke været udgift hertil.
- Udgift til solister og foredragsholdere blev 28.652 kr. mindre end budgettet.
- Udgift til kordegnestand blev 11.324 kr. større end budgettet pga. lønstigning.

### Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Udgifter, øvrige drift: Budgetbesparelse på 63.406 kr.

- Der er i budgettet afsat 198.000 kr. ind- og udvendig vedligeholdelse af de tre kirker. Den samlede udgift blev 105.547 kr. mindre end budgettet.
- Varmeudgift i de tre kirker blev 3.419 kr. mindre end budgettet.
- Udgift til el- og elvarme blev i alt 35.855 kr. mindre end budgettet.
- Der er i budgettet afsat i alt 16.000 kr. til rengøring efter regning, konsulenttydelser og diverse forbrugsvarer fsv. angår kirkerne. Her har der været en udgift på 11.892, primært til kalkprøve i Haverslev Kirke.
- Der er anvendt 56.375 kr. til nye hynder til Bejstrup Kirke, var ikke budgetteret.

### Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Indtægter 17.533 kr. vedrører kaffepenge til sogneaftner og deltagerbetaling ved udflugt.

Udgifter, øvrige drift: Budgetbesparelse på 50.580 kr.

- Udgift til konfirmandundervisning blev 9.677 kr. mindre end budgettet.
- Sogneudflugten kom til at koste 10.195 kr. mindre end budgettet.
- Der var budgetteret 20.000 kr. til Rødkælken kirkemusical. Musical ikke afholdt.
- Udgift til 9690 samarbejdet, herunder hjemmeside, kirkeside m.v. blev på 28.546 af et samlet budget på 45.000 kr.

### Formål 4 – Kirkegården

Indtægter 32.308 kr. større end budgettet:

- I hjemfald af gravstedskapitaler har vi fået indbetalt 15.152 kr. mere end budgettet.
- Indtægt ved salg af planter, vedligehold, renhold m.v. blev 15.814 kr. større end budgettet.
- Vi har budgetteret med en indtægt på 35.000 kr. i alt ved gravkastning/urnenedsættelse. Indtægten blev på i alt 37.341 kr.

Udgifter, øvrige drift: Budgetbesparelse på 57.399 kr.:

- Der var i budgettet afsat 15.000 kr. til udvendigt vedligehold af graverhuse. Ingen udgift i 2024.
- Udgift til varme i graverhusene blev 4.882 kr. lavere end budgettet og udgift til el blev 26.548 kr. mindre end budgettet.
- Udgift til kørsel med affald blev 17.708 kr. mindre end budgettet.
- Udgift til indkøb af planter, grus, gran m.v. blev 33.123 kr. mindre end budgettet.

### **Formål 5 – Præstebolig og landbrugsjord**

Indtægter 726 kr. mindre end budgettet:

- Vi har modtaget 6.397 kr. mindre i forpagtningsindtægter end budgetteret.

Udgifter, øvrige drift: Budgetbesparelse på 23.138 kr.

- Der er afsat 20.000 kr. til anskaffelser og vedligehold af inventar og tekniske installationer i præsteboligen. Her har der været en udgift på 11.561.
- Varmeudgift i præsteboligen blev 3.364 kr. større end budgetteret.
- Udgift til el i præsteboligen blev 11.889 kr. mindre end budgetteret.

### **Formål 6 – Administration og fællesudgifter**

Udgifter, øvrige drift: Budgetbesparelse på 20.262 kr.

- Udgift til telefon/internet 6.175 kr. mindre end budgetteret.
- Der er afholdt 19.324 kr. til fortæring, budget 8.500 kr.
- Der var afsat 13.000 kr. til repræsentation, og anvendt 2.555 kr.
- Der er budgetteret med 10.000 kr. til efteruddannelse. Udgiften hertil udgør 696 kr.

### **Formål 7 – Finansielle poster**

Indtægt på 7.809 kr. mod en budget 0 kr.

- Der er modtaget 4.616 kr. i renteindtægt.
- Momsregulering har givet en merindtægt på 3.154 kr., jfr. nedenstående forklaring til moms.

### **MOMS:**

Momsoppgørelse er udarbejdet på det af Landsforeningen af MHR, Kirkeministeriet og provstirevisionen i fællesskab udarbejdede beregningsskema.

Beregningen viser en delmoms på 24% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift.

Valg af fradragsprocent medfører en positiv momsregulering på 3.193,29 kr., idet der i 2024 har været bogført med en delmoms på 20%.

Kirkegården har en egenfinansiering på 33%.

Beregningen viser endvidere en delmoms på 19% for Overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet. Momsregulering på 39,39 kr.

Der har i 2024 ikke været afholdt momspligtige aktiviteter i kirkerne, hvorfor der ikke beregnes aktivitetsbestemte fradragsmoms på kirkerne.

Menighedsrådet har gennemgået og drøftet beregningsskemaet og med henvisning til afgørelse i Landsskatteretten fra december 2017 blev det besluttet, at en delmoms på 26% på fællesomkostninger, kirkegårdsdrift, giver en retvisende fradragsprocent.

### **Samarbejder – 9690 samarbejder:**

Menighedsrådet indgår i et fælles samarbejde omkring Folk&Kirke 9690 vedrørende kirkeside og hjemmeside. Menighedsrådet indgår endvidere i et 9690-samarbejde om fælles regnskabsførelse og personregistrering. Opgaven udføres fra kirkekontoret i Fjerritslev. Opgørelser udarbejdes af Kollerup-Fjerritslev Kirkekasse, og der afregnes efter aftalt fordelingsnøgle. Der udfærdiges bi-regnskab af Kollerup-Fjerritslev Kirkekasse hvortil henvises.

## **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<br>2024    | Budget<br>2024*     |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>2.435.645,18</b> | <b>2.289.955,00</b> |
| Indtægter                                 | 2.435.645,18        | 2.289.955,00        |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-493.932,44</b>  | <b>-557.150,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -153.338,83         | -153.150,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -340.593,61         | -404.000,00         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-794.727,94</b>  | <b>-871.800,00</b>  |
| Indtægter                                 | 17.533,00           | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -594.840,64         | -603.800,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -217.420,30         | -268.000,00         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-562.778,17</b>  | <b>-642.127,00</b>  |
| Indtægter                                 | 499.881,31          | 467.573,00          |
| Udgifter, løn                             | -725.057,69         | -714.700,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -337.601,79         | -395.000,00         |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>104.911,22</b>   | <b>82.500,00</b>    |
| Indtægter                                 | 198.273,77          | 199.000,00          |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -93.362,55          | -116.500,00         |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-291.771,75</b>  | <b>-301.981,00</b>  |
| Indtægter                                 | 253,09              | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -142.255,16         | -131.950,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -149.769,68         | -170.031,00         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>7.769,74</b>     | <b>0,00</b>         |
| Indtægter                                 | 7.809,13            | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -39,39              | 0,00                |
| <b>Resultat</b>                           | <b>405.115,84</b>   | <b>-603,00</b>      |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: |                                              | Primo              | Disponering        | Ultimo        |
|-----------------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------------|--------------------|---------------|
| 721130                                              | Kirke- og præsteembedekapitaler              | -288.580,47        | 0,00               | -288.580,47   |
| 721140                                              | Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -215.851,60        | -13.148,40         | -229.000,00   |
| 741110                                              | Menighedsrådets frie midler                  | -206.483,57        | -1.711.630,44      | -1.918.114,01 |
| 741151                                              | Reparation af kvadre på kirkerne             | -98.690,00         | 98.690,00          | 0,00          |
| 741153                                              | Udskiftning af maskiner                      | -100.000,00        | 100.000,00         | 0,00          |
| 741154                                              | Udskiftning af hækplanter                    | -114.473,00        | 114.473,00         | 0,00          |
| 741155                                              | Reparation bygninger                         | -292.500,00        | 292.500,00         | 0,00          |
| 741156                                              | Børnekor                                     | -4.000,00          | 4.000,00           | 0,00          |
| 741157                                              | Fornyelse/reparation af varmeanlæg i kirker  | -550.000,00        | 550.000,00         | 0,00          |
| 741158                                              | Hynder i Bejstrup Kirke                      | -60.000,00         | 60.000,00          | 0,00          |
| 741159                                              | Isolering                                    | -100.000,00        | 100.000,00         | 0,00          |
| <b>Samlet disponering af samlet resultat</b>        |                                              | <b>-405.115,84</b> |                    |               |
| <b>Årets bevægelser på arv og donationer:</b>       |                                              | <b>Primo</b>       | <b>Disponering</b> | <b>Ultimo</b> |

Årsregnskab for driften i hovedtal

|                                    | Regnskab<br>2024 | Budget<br>2024* |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1 Fælles indtægter i alt           | 2.435.645,18     | 2.289.955,00    |
| Indtægter                          | 2.435.645,18     | 2.289.955,00    |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 2 Kirkebygning og sognegård        | -493.932,44      | -557.150,00     |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | -153.338,83      | -153.150,00     |
| Udgifter, øvrig drift              | -340.593,61      | -404.000,00     |
| 3 Kirkelige aktiviteter            | -794.727,94      | -871.800,00     |
| Indtægter                          | 17.533,00        | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | -594.840,64      | -603.800,00     |
| Udgifter, øvrig drift              | -217.420,30      | -268.000,00     |
| 4 Kirkegård                        | -562.778,17      | -642.127,00     |
| Indtægter                          | 499.881,31       | 467.573,00      |
| Udgifter, løn                      | -725.057,69      | -714.700,00     |
| Udgifter, øvrig drift              | -337.601,79      | -395.000,00     |
| 5 Præstebolig mv.                  | 104.911,22       | 82.500,00       |
| Indtægter                          | 198.273,77       | 199.000,00      |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | -93.362,55       | -116.500,00     |
| 6 Administration og fællesudgifter | -291.771,75      | -301.981,00     |
| Indtægter                          | 253,09           | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | -142.255,16      | -131.950,00     |
| Udgifter, øvrig drift              | -149.769,68      | -170.031,00     |
| 7 Finansielle poster               | 7.769,74         | 0,00            |
| Indtægter                          | 7.809,13         | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | -39,39           | 0,00            |
| Resultat af driftsbevillingen      | 405.115,84       | -603,00         |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo       | Disponering   | Ultimo        |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|---------------|---------------|
| 721140    Likviditet stillet til rådighed af provstiet                                 | -215.851,60 | -13.148,40    | -229.000,00   |
| 741110    Menighedsrådets frie midler                                                  | -206.483,57 | -1.711.630,44 | -1.918.114,01 |
|                                                                                        |             | -1.724.778,84 |               |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |             | 1.319.663,00  |               |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |             |               |               |
| Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen                                    |             | -405.115,84   |               |



Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

|                                    | Regnskab<br>2024 | Budget<br>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 |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|--------|
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |       | 0,00        |        |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |       |             |        |
| Samlet disponering af resultat af projektbevillingen                                   |       | 0,00        |        |

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

|                                    | Regnskab<br>2024 | Budget<br>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 anlægsbevillingen      | 0,00             | 0,00            |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo       | Disponering | Ultimo      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                                                 | -288.580,47 | 0,00        | -288.580,47 |
|                                                                                        |             | 0,00        |             |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |             | 0,00        |             |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |             |             |             |
| Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen                                    |             | 0,00        |             |

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

## RESULTATDISPONERING:

Der var ved årets begyndelse afsat:

|                                                                                                                 |                |
|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|
| 741151 – Reparation af kvadre på kirkerne                                                                       | 98.690,00 kr.  |
| 741153 – Udskiftning af maskiner                                                                                | 100.000,00 kr. |
| 741154 – Udskiftning af hækplanter                                                                              | 114.473,00 kr. |
| 741155 – Reparation af bygninger                                                                                | 292.500,00 kr. |
| 741156 – Børnekor                                                                                               | 4.000,00 kr.   |
| 741157 – Fornyelse/reparation af varmeanlæg i kirkerne                                                          | 550.000,00 kr. |
| 741158 – Der ønskes hensat til hynder i Bejstrup Kirke                                                          | 60.000,00 kr.  |
| 741159 – Der ønskes hensat til isolering                                                                        | 100.000,00 kr. |
| Beløb på disse konti er overført til konto 741110 – Menighedsrådets frie midler jf. Vejledning i årsafslutning. |                |

Årets resultat 405.115,84 kr. er disponeret således:

721140 – Likviditet stillet til rådighed af provstiet øges med 13.148,40 kr.

741110 – Menighedsrådets fire midler øges med 391.967,44 kr

Menighedsrådets frie midler udgør efter overførsel fra konti 741151-741159 og resultatdisponering 1.918.114,01 kr.

### Menighedsrådet ønsker at øremærke de frie midler således:

|                                               |                       |
|-----------------------------------------------|-----------------------|
| Udskiftning af maskiner                       | 100.000,00 kr.        |
| Udskiftning af hækplanter                     | 114.473,00 kr.        |
| Reparation af bygninger                       | 292.500,00 kr.        |
| Børnekor                                      | 4.000,00 kr.          |
| Fornyelse/reparation af varmeanlæg i kirkerne | 950.000,00 kr.        |
| Isolering Bejstrup Kirke                      | 100.000,00 kr.        |
| Hynder i Haverslev Kirke                      | 80.000,00 kr.         |
| Pedalklaviatur omgarnering Haverslev Kirke    | 40.000,00 kr.         |
| Til imødegåelse af drift                      | <u>237.141,01 kr.</u> |
| I alt                                         | 1.918.114,01 kr.      |

**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      |
| 721140    | Likviditet stillet til rådighed    |
| 741110    | Menighedsrådets frie midler        |
| 741150-59 | Frie midler - afgrænsede projekter |

**Hensættelser**

|        |                                                   |
|--------|---------------------------------------------------|
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |
|--------|---------------------------------------------------|

**Lån****Skyldige omkostninger**

|               |                                                       |
|---------------|-------------------------------------------------------|
| 951810        | Gæld til andre menighedsråd                           |
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser               |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2024       | Ultimo<br>2024      |
|---------------------|---------------------|
| 4.002.889,65        | 3.820.922,38        |
| 70.755,13           | 83.800,41           |
| 43.688,38           | 86.968,39           |
| 288.580,47          | 288.580,47          |
| 3.599.865,67        | 3.361.573,11        |
| 0,00                | 0,00                |
| 1.738.392,97        | 2.167.809,04        |
| 832.772,01          | 1.089.615,74        |
| 905.620,96          | 1.078.193,30        |
| <b>5.741.282,62</b> | <b>5.988.731,42</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| -2.030.578,64        | -2.435.694,48        |
| -288.580,47          | -288.580,47          |
| -215.851,60          | -229.000,00          |
| -206.483,57          | -1.918.114,01        |
| -1.319.663,00        | 0,00                 |
| -3.599.865,67        | -3.361.573,11        |
| -3.599.865,67        | -3.361.573,11        |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -110.838,31          | -191.463,83          |
| 0,00                 | -70.113,41           |
| -71.460,42           | -82.193,59           |
| -39.377,89           | -39.156,83           |
| <b>-5.741.282,62</b> | <b>-5.988.731,42</b> |

Specifikation af driften

|                                 | Regnskab     | Budget       |
|---------------------------------|--------------|--------------|
|                                 | 2024         | 2024         |
| 1 Fælles indtægter i alt        | 2.435.645,18 | 2.289.955,00 |
| 10 Kirkelig ligning             | 2.290.000,00 | 2.289.955,00 |
| Indtægter                       | 2.290.000,00 | 2.289.955,00 |
| Udgifter, løn                   | 0,00         | 0,00         |
| Udgifter, øvrig drift           | 0,00         | 0,00         |
| 19 Udbetaling fra reserven (PU) | 145.645,18   | 0,00         |
| Indtægter                       | 145.645,18   | 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                    | -493.932,44 | -557.150,00 |
| 21 Kirkebygning                                | -430.190,72 | -512.150,00 |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -153.338,83 | -153.150,00 |
| Udgifter, øvrig drift                          | -276.851,89 | -359.000,00 |
| 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker) | -31.386,95  | -25.000,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -31.386,95  | -25.000,00  |
| 23 Sognegård                                   | -4.571,50   | 0,00        |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -4.571,50   | 0,00        |
| 25 Tjenstlige lokaler i præstegård             | -27.783,27  | -20.000,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -27.783,27  | -20.000,00  |

Specifikation af driften

|                                         | Regnskab    | Budget      |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
|                                         | 2024        | 2024        |
| 3 Kirkelige aktiviteter                 | -794.727,94 | -871.800,00 |
| 30 Fælles formål                        | -7.229,74   | -10.000,00  |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                   | -7.229,74   | -10.000,00  |
| 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger | -593.460,78 | -572.750,00 |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -554.475,89 | -532.750,00 |
| Udgifter, øvrig drift                   | -38.984,89  | -40.000,00  |
| 32 Kirkelig undervisning                | -30.081,66  | -44.000,00  |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00        | -14.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                   | -30.081,66  | -30.000,00  |
| 33 Diakonal virksomhed                  | -23.468,35  | -60.000,00  |
| Indtægter                               | 6.720,00    | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                   | -30.188,35  | -60.000,00  |
| 34 Kommunikation                        | -77.748,08  | -88.050,00  |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -14.069,18  | -13.050,00  |
| Udgifter, øvrig drift                   | -63.678,90  | -75.000,00  |
| 35 Kirkekor                             | -2.184,81   | 0,00        |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                   | -2.184,81   | 0,00        |
| 36 Kirkekoncerter                       | -25.245,07  | -46.000,00  |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -6.448,07   | -24.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                   | -18.797,00  | -22.000,00  |
| 37 Foredrags- og mødevirksomhed         | -34.809,45  | -50.500,00  |
| Indtægter                               | 10.813,00   | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -19.847,50  | -20.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                   | -25.774,95  | -30.500,00  |
| 39 Kontingent til DSUK                  | -500,00     | -500,00     |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                   | -500,00     | -500,00     |



Specifikation af driften

|                                       | Regnskab    | Budget      |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | 2024        | 2024        |
| 4 Kirkegård                           | -562.778,17 | -642.127,00 |
| 40 Kirkegården                        | -543.919,50 | -611.077,00 |
| Indtægter                             | 462.539,79  | 432.573,00  |
| Udgifter, løn                         | -673.944,76 | -663.650,00 |
| Udgifter, øvrig drift                 | -332.514,53 | -380.000,00 |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | -18.858,67  | -31.050,00  |
| Indtægter                             | 37.341,52   | 35.000,00   |
| Udgifter, løn                         | -51.112,93  | -51.050,00  |
| Udgifter, øvrig drift                 | -5.087,26   | -15.000,00  |

Specifikation af driften

|                       | Regnskab   | Budget      |
|-----------------------|------------|-------------|
|                       | 2024       | 2024        |
| 5 Præstebolig mv.     | 104.911,22 | 82.500,00   |
| 51 Præstebolig 1      | 5.832,76   | -19.500,00  |
| Indtægter             | 87.670,86  | 82.000,00   |
| Udgifter, løn         | 0,00       | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift | -81.838,10 | -101.500,00 |
| 57 Skov og landbrug   | 99.078,46  | 102.000,00  |
| Indtægter             | 110.602,91 | 117.000,00  |
| Udgifter, løn         | 0,00       | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift | -11.524,45 | -15.000,00  |

Specifikation af driften

|                                               | Regnskab    | Budget      |
|-----------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                               | 2024        | 2024        |
| 6 Administration og fællesudgifter            | -291.771,75 | -301.981,00 |
| 60 Fælles formål                              | -21.515,39  | -39.000,00  |
| Indtægter                                     | 150,00      | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | -21.665,39  | -39.000,00  |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget             | -67.129,08  | -55.000,00  |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | -67.129,08  | -55.000,00  |
| 62 Personale                                  | -15.133,73  | -16.500,00  |
| Indtægter                                     | 103,09      | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | -15.236,82  | -16.500,00  |
| 63 Bygninger                                  | 0,00        | -2.000,00   |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | 0,00        | -2.000,00   |
| 64 Økonomi                                    | -137.775,70 | -130.050,00 |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | -107.863,80 | -100.050,00 |
| Udgifter, øvrig drift                         | -29.911,90  | -30.000,00  |
| 65 Personregistrering - civil                 | -18.758,92  | -17.400,00  |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | -18.758,92  | -17.400,00  |
| Udgifter, øvrig drift                         | 0,00        | 0,00        |
| 66 Personregistrering - kirkelig              | -15.632,44  | -14.500,00  |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | -15.632,44  | -14.500,00  |
| Udgifter, øvrig drift                         | 0,00        | 0,00        |
| 67 Efteruddannelse                            | -696,00     | -10.000,00  |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | -696,00     | -10.000,00  |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg        | 0,00        | -3.000,00   |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | 0,00        | -3.000,00   |
| 69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU) | -15.130,49  | -14.531,00  |
| Indtægter                                     | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                 | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                         | -15.130,49  | -14.531,00  |

Specifikation af driften

|                                      | Regnskab | Budget |
|--------------------------------------|----------|--------|
|                                      | 2024     | 2024   |
| 7 Finansielle poster                 | 7.769,74 | 0,00   |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 4.615,84 | 0,00   |
| Indtægter                            | 4.615,84 | 0,00   |
| Udgifter, løn                        | 0,00     | 0,00   |
| Udgifter, øvrig drift                | 0,00     | 0,00   |
| 76 Momsregulering                    | 3.153,90 | 0,00   |
| Indtægter                            | 3.193,29 | 0,00   |
| Udgifter, løn                        | 0,00     | 0,00   |
| Udgifter, øvrig drift                | -39,39   | 0,00   |

**Specifikation af godkendte projekter**

|                 |               |
|-----------------|---------------|
| <b>Regnskab</b> | <b>Budget</b> |
| <b>2024</b>     | <b>2024</b>   |



**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal      | Seneste ejendomsvurdering |            | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|------------|---------------------------|------------|------------------------|------------------------------------------------|
|                             |            | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                        |                                                |
| 1 ab m.fl. Haverslev by, H  | 338.487 m2 | 4.900.000                 | 1.185.900  |                        | Bortforpagtet landbrugsareal                   |
| 8 eo Bonderup by, Haver     | 2.704 m2   | 2.950.000                 | 88.000     |                        | Præstebolig / konfirmandstu                    |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
|                             |            |                           |            |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |            | 7.850.000                 |            |                        |                                                |

*\*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

|                                                                                              | Beløb    |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|----------|
| Høstoffer - afregnet til Julemærkehjemmet og Kirkens Korshærs varmestue med halvdelen til hv | 1.841,00 |