

ÅRSREGNSKAB 2024

for Jetsmark Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8424

CVR-nr. 61974318

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 Jetsmark 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



Kommentarer årsregnskab 2024 Jetsmark Kirke

Målsætning for denne valgperiode er:

- Etablering af nyt kirkecenter som har været under projektering i forrige valgperiode.
- Folkekirkens liv og vækst i Jetsmark og Hvetbopastoraterne geografisk placeret i den gamle Pandrup Kommune.

Særlig indsatsområde for budgetår 2024:

- Færdiggørelse af nyt Kirkecenter. Salg af gammel sognegård forventes i 2025.
- Formål 20: Kalkning af kirke i 2024 udskudt fra efteråret 2023 og hensat til formål
- Formål 30: Kirkelige aktiviteter prioriteres med sangundervisning.
- Formål 40: Udskiftning af hække i afd. GL-C, fældning af 2 kastanjetræer og flytte gravminde/flade sten. (udskudt fra til 2024)

Herudover arbejdes der videre med:

- Helhedsplan kirkegård

Kommentarer årsregnskab 2024

Årsregnskabet for Jetsmark sogn kommer ud med et driftsoverskud på kr. 892.228,52 mod et budgetoverskud på kr. 104.522,00. Et positivt merresultat på kr. 787.706,52.

Årsregnskabet viser en forbrugsprocent på 104,11 % på indtægter, svarende til en merindtægt på kr. 243.000. Merindtægten henføres til følgende forhold bogført på artskonto 332010 formål 1900 i henhold til vejledning for kirkekasser fremlagt på årsmødet:

- En tillægsbevilling fra Jammerbugt Provsti til at imødegå høj lønstigning som følge af overenskomstforhandlingerne på kr. 155.000. En compensation som vil give et overskud på driftsresultatet, da Jetsmark allerede havde indregnet en reguleringspct på 6%
- Som compensation for forhøjede energiudgifter, have Jetsmark søgt om for stort et tilskud, hvorfor der blev bogført en tilbagebetaling på kr. 46.000 i 2023. Denne blev realiseret til kr. 11.000, hvorfor dette giver et overskud på driftsresultatet på kr. 34.000
- Pga høj luftfugtighed i orglet, bevilligede Jammerbugt Provsti en affugter til kr. 17.000. Indtægten modsvarer en investering under formål 2200
- Modtaget refusion for licens til menighedsrådsmedlemmer kr. 10.000. Denne udgift var indregnet i Jetsmark Kirkes budget.
- Digitalisering af kirkegårdskort – et provstiprojekt som bliver refunderet med kr. 27.000

Den samlede forbrugsprocent på udgifter udgør 90,62 % et mindre forbrug på kr. 545.000. Af kommentarer nævnes:

Karen A. Sørensen
Kordegne, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

- Lønomkostninger i alt udgør 98,2 % af budgettet. Den positive afvigelse på løn skyldes sygedagpengerefusion på formål 4000 og 6000. Det mindre lønforbrug svarer til kr. 83.000 og indregnes i nedenstående formål.
- Den lave forbrugsprocent på udgifter skyldes:
 1. Formål 2000 kommer ud med en forbrugsprocent på 109,88. Der er afvigelser i positiv og negativ retning, hvor kalkning af kirke er den største bidrager til det negative resultat på i alt kr. 70.000.
 2. Formål 3000 kommer ud med en forbrugsprocent på 89,11 og bidrager med kr. 264.000. Det positive resultat skyldes udbetaling fra Peder Larsen Sørensens Fond med kr. 148.000, og de resterende 116.000 fordeles på besparelse kirkebil, omfordeling af kirketjenertimer, besparelse på undervisningsmaterialer, noder og bøger.
 3. Formål 4000 kommer ud med en forbrugsprocent på 77,86 og bidrag med et positivt resultat på kr. 241.000. Det positive resultat forklares med større indtægter kr.90.000 lønrefusion kr. 60.000 samt generelle besparelser kr. 91.000.
 4. Formål 5000 kommer ud med en forbrugsprocent på 58,69 svarende til en besparelse på kr. 12.000. Forbrugsprocenten på de enkelte artskonti går i positiv og negativ retning og lavere energiudgifter bidrager med det positive resultat.
 5. Formål 6000 kommer ud med en forbrugsprocent på 93,26 bidrager med et overskud på kr. 86.000. og er en kombination af modtaget dagpengerefusion samt besparelser på driftsomkostninger hovedsageligt ej forbrugte annoncemidler samt uforbrugte kursusmidler.
 6. Formål 7000 renteudgifter til stiftsmiddellån kommer ud med en forbrugsprocent på 95,67 og er 22.000 lavere end budgetteret. Dette skyldes positiv momsregulering og mindre renteudgift på stiftslån. Byggeregnskabet kan ikke afsluttes i 2024 og lån på kr. 4.500.000 er ikke hjemtaget pr. 31.12.2024.

Kirkecenteret på Jetsmark Kirkevej 15 er indviet og taget i brug i 4. kvartal 2024, men den endelige ibrugtagningstilladelse, sidste afregninger og endeligt byggeregnskab forventes først afsluttet 1. halvår 2025.

Indregnet anlægsbevilling (som strækker sig over flere år og ikke er helt retvisende for 2024) er det samlede resultat negativt med kr. 13.531.707,23 mod et forventer negativt resultat på kr. 22.395.478,00. Egenkapitalen tilskrives med yderligere kr. 450.000, da lån 8424-5 ikke er hjemtaget i 2024 og dermed ikke afdraget med kr. 450.000. Dette tages der højde for ved hjemtagelse af lån 8424-5.

Resultatdisponeringen:

Jævnfør regnskabsvejledningen bliver artskontoplanen ændret pr. 1. januar 2025, hvilket får konsekvens for artskonti i egenkapitalen da konti fra 741151 til 741159 forsvinder og konto 741150 ændres til videreførsel af midler til ikke-udførte projektarbejde for bevilgede projekter.

Karen A. Sørensen
Kordegne, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

Jf. mail af 8. februar 2025 fra provst Folmer Toftdahl-Olesen, forøges midler stillet til rådighed af provstiet til 10% af den kirkelige ligning til drift.

Konto		Primo 2024	Ultimo 2024
741110	Fri midler (heraf kr. 25.000 til flygel)	579.014	3.139.210,30
	Heraf ønskes at hensætte til flygel kr. 25.000		
	Helhedsplan Kirkegård – digitalisering	300.000	
	Udskiftning planter/hække 165.000 rest minilæsser	394.000	
	Hensat synsudsat D12 (toilet ved kapel/vej)	400.000	
	Synsudsat Præstegård dør/bevoksning/maling mm	132.000	
	Efteruddannelse	26.000	
	Fremtidig selvrisiko pulje a 2 * 15.000	30.000	
	Bevaringsværdige gravminder fælde kastanjetræer	40.000	
	Kalkning af kirken	60.000	
741150	Videreførsel af midler til ikke-udført anlæg Kirkecenter	2.562.144	-3.861.791,93
Sum		4.523.158	-722.581,63

Afstemninger

Likvider	2.027.505,63	EK	722.581,63
Debitorer	38.695,97		
Andre udlæg	165.628,73	Arv bundet til formål	- 409.678,29
Forudbetalt Church Desk	-	øvrig gæld	- 1.894.733,67
		provsti	- 650.000,00
Sum	2.231.830,33		- 2.231.830,33

Menighedsrådets fri midler er sammensat således:

Menighedsrådets reelle frie midler:	897.210,30		
Som ønskes disponeret til			
Flygel	kr. 125.000		
Løn til lærling (90+180)	kr. 270.000		
Stole til kirken	kr. 50.000		
Udendørs møbler	kr. 30.000		
Lys på kirken	kr. 350.000		
Opfyldning af grøft	kr. 60.000		
Afdrag Kirkecenter:	450.000,00		
Buffer Vej/Kirkecenter:	540.000,00		
Synsudsat vej samt toilet v/gl. kapel:	400.000,00		
Synsudsat præstegård:	132.000,00		
Hensat kirkegård Helhedsplan:	300.000,00		
Hensat Kirkegård maskininvestering:	229.000,00		
Hensat kirkegård udskiftning af planter:	165.000,00		
Efteruddannelse:	26.000,00	I alt	3.139.210,30

Karen A. Sørensen
 Kordegn, Jetsmark Kirke
 kaso@km.dk

Samarbejder:

Samarbejdets navn	Hvem samarbejdes der med	Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering	Ansvarlige kontaktpersoner
39.210 Fire-pastoratssamarbejde, kirke- kulturmedarbejder	Ingstrup-V.Hjerimitslev, Saltum-Alstrup og Hune	Jetsmark – mellemregning på formål 3	Kontaktperson i Jetsmark samt daglig leder i Jetsmark
Fire-pastoratssamarbejde, præstedækning	Ingstrup-V.Hjerimitslev, Saltum-Alstrup og Hune		
Regnskabsfunktion for Ingstrup V. Hjerimitslev Kirkekasse	Ingstrup-V. Hjerimitslev	Jetsmark – mellemregning på formål 6	Kordeg, Karen A. Sørensen
Kirkebogsføring Jammerbugt Provsti	Hune, Saltum/Alstrup og Ingstrup/V. Hjerimitslev	Jetsmark – mellemregning på formål 6	Kordeg, Karen A. Sørensen

Karen A. Sørensen
Kordeg, Jetsmark Kirke
kaso@km.dk

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	8.656.083,05	8.413.097,00
Indtægter	8.656.083,05	8.413.097,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-17.708.109,74	-25.713.650,00
Indtægter	1.500,00	0,00
Udgifter, løn	-217.521,97	-225.650,00
Udgifter, øvrig drift	-17.492.087,77	-25.488.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.158.703,42	-2.422.518,00
Indtægter	25.740,82	18.000,00
Udgifter, løn	-2.028.878,97	-2.023.218,00
Udgifter, øvrig drift	-155.565,27	-417.300,00
4 Kirkegård	-848.726,04	-1.090.097,00
Indtægter	1.227.065,42	1.131.451,00
Udgifter, løn	-1.619.514,15	-1.681.998,00
Udgifter, øvrig drift	-456.277,31	-539.550,00
5 Præstebolig mv.	-17.358,40	-29.577,00
Indtægter	80.315,98	76.000,00
Udgifter, løn	-5.391,63	-4.952,00
Udgifter, øvrig drift	-92.282,75	-100.625,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.185.832,22	-1.271.483,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-648.860,45	-667.464,00
Udgifter, øvrig drift	-536.971,77	-604.019,00
7 Finansielle poster	-269.060,46	-281.250,00
Indtægter	8.747,32	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-277.807,78	-281.250,00
Resultat	-13.531.707,23	-22.395.478,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.161.628,78	0,00	-1.161.628,78
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-485.967,59	-164.032,41	-650.000,00
721150	Langfristet gæld	8.975.000,00	8.450.000,00	17.425.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-579.013,94	-2.560.196,36	-3.139.210,30
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	3.861.791,93	3.861.791,93
741150	Frie midler Projekt Ny Sognegård	-2.562.144,07	2.562.144,07	0,00
741151	Frie midler - Helhedsplan/udskiftning af bus	-694.000,00	694.000,00	0,00
741152	Frie midler - Syndsudsat kapel/transmissior	-400.000,00	400.000,00	0,00
741153	Frie midler - Synsudsat præstegård	-132.000,00	132.000,00	0,00
741154	Frie midler - Efteruddannelse	-26.000,00	26.000,00	0,00
741155	Frie midler - Pulje til selvrisiko 2x15.000	-30.000,00	30.000,00	0,00
741156	Frie midler - bevaringsværdige gravminder	-40.000,00	40.000,00	0,00
741157	Frie midler - afgrænsede projekter kalkning	-60.000,00	60.000,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat		13.531.707,23		

Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-541.699,08	132.020,79	-409.678,29

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	6.156.083,05	5.913.097,00
Indtægter	6.156.083,05	5.913.097,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-784.173,99	-713.650,00
Indtægter	1.500,00	0,00
Udgifter, løn	-217.521,97	-225.650,00
Udgifter, øvrig drift	-568.152,02	-488.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.158.703,42	-2.422.518,00
Indtægter	25.740,82	18.000,00
Udgifter, løn	-2.028.878,97	-2.023.218,00
Udgifter, øvrig drift	-155.565,27	-417.300,00
4 Kirkegård	-848.726,04	-1.090.097,00
Indtægter	1.227.065,42	1.131.451,00
Udgifter, løn	-1.619.514,15	-1.681.998,00
Udgifter, øvrig drift	-456.277,31	-539.550,00
5 Præstebolig mv.	-17.358,40	-29.577,00
Indtægter	80.315,98	76.000,00
Udgifter, løn	-5.391,63	-4.952,00
Udgifter, øvrig drift	-92.282,75	-100.625,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.185.832,22	-1.271.483,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-648.860,45	-667.464,00
Udgifter, øvrig drift	-536.971,77	-604.019,00
7 Finansielle poster	-269.060,46	-281.250,00
Indtægter	8.747,32	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-277.807,78	-281.250,00
Resultat af driftsbevillingen	892.228,52	104.522,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-485.967,59	-164.032,41	-650.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-579.013,94	-2.560.196,36	-3.139.210,30
			-2.724.228,77	
Disponering på tværs af bevillingstype*			1.832.000,25	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-892.228,52	

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 Projekt Ny Sognegård	-2.562.144,07	2.562.144,07	0,00
			2.562.144,07	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-2.562.144,07	
(*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 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.500.000,00	2.500.000,00
Indtægter	2.500.000,00	2.500.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-16.923.935,75	-25.000.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.923.935,75	-25.000.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	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	-14.423.935,75	-22.500.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.161.628,78	0,00	-1.161.628,78
721150	Langfristet gæld	8.975.000,00	8.450.000,00	17.425.000,00
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	0,00	3.861.791,93	3.861.791,93
			12.311.791,93	
Disponering på tværs af bevillingstype*			2.112.143,82	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen			14.423.935,75	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Resultatdisponering

Udskriftsdato 11-03-2025
Side 1

Jetsmark Kirke og Kirkegård

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

	Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.961.013,94	-1.178.196,36	-3.139.210,30
721110 Opsparing til anlæg	,00	,00	,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.161.628,78	,00	-1.161.628,78
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-485.967,59	-164.032,41	-650.000,00
721150 Langfristet gæld	8.975.000,00	8.450.000,00	17.425.000,00
731105 Endnu ikke forbrugt reserve kommune 1	,00		,00
731106 Endnu ikke forbrugt reserve kommune 2	,00		,00
731107 Endnu ikke forbrugt reserve kommune 3	,00		,00
731108 Endnu ikke forbrugt reserve kommune 4	,00		,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejd	-2.562.144,07	6.423.936,00	3.861.791,93
741130 Præstegårdens frie midler	,00		,00
741140 Kirkegårdens frie midler	,00		,00
741150 Frie midler Projekt Ny Sognegård	,00		,00
741151 Frie midler - Helhedsplan/udskiftning af busketter	,00		,00
741152 Frie midler - Syndsudsat kapel/transmissionsledni	,00		,00
741153 Frie midler - Synsudsat præstegård	,00		,00
741154 Frie midler - Efteruddannelse	,00		,00
741155 Frie midler - Pulje til selvrisko 2x15.000	,00		,00
741156 Frie midler - bevaringsværdige gravminder	,00		,00
741157 Frie midler - afgrænsede projekter kalkning af kirk	,00		,00
741158 Frie midler - afgrænsede projekter	,00		,00
741159 Frie midler -hensat til lån nyt kirkecenter	,00		,00
741160 Videreførsel af ikke forbrugte midler vedrørende s			
742010 Årsafslutningskonto	13.531.707,23	-13.531.707,23	,00
Total	16.335.952,85	,00	16.335.952,85

Resultatdisponeringen:

Jævnfør regnskabsvejledningen bliver artskontoplanen ændret pr. 1. januar 2025, hvilket får konsekvens for artskonti i egenkapitalen da konti fra 741151 til 741159 forsvinder og konto 741150 ændres til videreførsel af midler til ikke-udførte projektarbejde for bevilgede projekter.

Jf. mail af 8. februar 2025 fra provst Folmer Toftdahl-Olesen, forøges midler stillet til rådighed af provstiet til 10% af den kirkelige ligning til drift.

Menighedsrådets fri midler er ultimo 2024 sammensat således:

Menighedsrådets reelle frie midler:	kr. 897.210,30	
Som ønskes disponeret til		
Flygel	kr. 125.000	
Løn til lærling (90+180)	kr. 270.000	
Stole til kirken	kr. 50.000	
Udendørs møbler	kr. 30.000	
Lys på kirken	kr. 350.000	
Opfyldning af grøft	kr. 60.000	
Afdrag Kirkecenter:	kr. 450.000,00	
Buffer Vej/Kirkecenter:	kr. 540.000,00	
Synsudsat vej samt toilet v/gl. kapel:	kr. 400.000,00	
Synsudsat præstegård:	kr. 132.000,00	
Hensat kirkegård Helhedsplan:	kr. 300.000,00	
Hensat Kirkegård maskininvestering:	kr. 229.000,00	
Hensat kirkegård udskiftning af planter:	kr. 165.000,00	
Efteruddannelse:	kr. 26.000,00	I alt kr. 3.139.210,30

Konto		Primo 2024	Ultimo 2024
741110	Fri midler (heraf kr. 25.000 til flygel)	579.014	3.139.210,30
	Heraf ønskes at hensætte til flygel kr. 25.000		
	Helhedsplan Kirkegård – digitalisering	300.000	
	Udskiftning planter/hække 165.000 rest minilæsser	394.000	
	Hensat synsudsat D12 (toilet ved kapel/vej)	400.000	
	Synsudsat Præstegård dør/bevoksning/maling mm	132.000	
	Efteruddannelse	26.000	
	Fremtidig selvrisiko pulje a 2 * 15.000	30.000	
	Bevaringsværdige gravminder fælde kastanjetræer	40.000	
	Kalkning af kirken	60.000	
741150	Videreførsel af midler til ikke-udført anlæg Kirkecenter	2.562.144	-3.861.791,93
Sum		4.523.158	-722.581,63

Afstemninger

Likvider	2.027.505,63	EK	722.581,63
Debitorer	38.695,97		
Andre udlæg	165.628,73	Arv bundet til formål	- 409.678,29
Forudbetalt Church Desk	-	øvrig gæld	- 1.894.733,67
		provsti	- 650.000,00
Sum	2.231.830,33		- 2.231.830,33

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
9.391.254,58	9.073.423,62
105.574,59	38.695,97
257.075,73	165.628,73
1.161.628,78	1.161.628,78
7.866.975,48	7.707.470,14
0,00	0,00
5.474.860,73	2.027.505,63
4.614.652,76	1.516.401,18
857.486,47	508.573,95
2.721,50	2.530,50
14.866.115,31	11.100.929,25

2.262.546,54	15.926.274,56
-1.161.628,78	-1.161.628,78
-485.967,59	-650.000,00
8.975.000,00	17.425.000,00
-541.699,08	-409.678,29
-579.013,94	-3.139.210,30
0,00	3.861.791,93
-3.944.144,07	0,00
-7.866.201,48	-7.707.470,14
-7.866.975,48	-7.707.470,14
774,00	0,00
-8.975.000,00	-17.425.000,00
-8.975.000,00	-17.425.000,00
-287.460,37	-1.894.733,67
-254.307,05	-24.151,27
0,00	-5.099,00
-68.281,92	-1.657.276,34
35.128,60	-208.207,06
-14.866.115,31	-11.100.929,25

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	6.156.083,05	5.913.097,00
10 Kirkelig ligning	5.913.000,00	5.913.097,00
Indtægter	5.913.000,00	5.913.097,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	243.083,05	0,00
Indtægter	243.083,05	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	-784.173,99	-713.650,00
21 Kirkebygning	-327.649,14	-292.838,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-65.476,67	-96.018,00
Udgifter, øvrig drift	-262.172,47	-196.820,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-45.708,64	-42.000,00
Indtægter	1.500,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-47.208,64	-42.000,00
23 Sognegård	-404.784,40	-364.539,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-147.747,87	-116.539,00
Udgifter, øvrig drift	-257.036,53	-248.000,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-80,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-80,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-5.951,81	-14.273,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.297,43	-13.093,00
Udgifter, øvrig drift	-1.654,38	-1.180,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-2.158.703,42	-2.422.518,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.037.879,22	-1.161.024,00
Indtægter	340,00	0,00
Udgifter, løn	-947.961,51	-1.018.034,00
Udgifter, øvrig drift	-90.257,71	-142.990,00
32 Kirkelig undervisning	-384.671,87	-485.262,00
Indtægter	4.540,00	0,00
Udgifter, løn	-479.615,34	-377.652,00
Udgifter, øvrig drift	90.403,47	-107.610,00
33 Diakonal virksomhed	-1.400,00	-5.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.400,00	-5.000,00
34 Kommunikation	-274.649,87	-267.702,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-181.761,47	-184.002,00
Udgifter, øvrig drift	-92.888,40	-83.700,00
35 Kirkekor	-227.235,19	-253.235,00
Indtægter	3.305,00	0,00
Udgifter, løn	-199.663,16	-214.735,00
Udgifter, øvrig drift	-30.877,03	-38.500,00
36 Kirkekoncerter	-143.025,96	-151.682,00
Indtægter	10.675,82	10.000,00
Udgifter, løn	-143.882,38	-145.682,00
Udgifter, øvrig drift	-9.819,40	-16.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-87.641,31	-96.413,00
Indtægter	6.880,00	8.000,00
Udgifter, løn	-75.995,11	-83.113,00
Udgifter, øvrig drift	-18.526,20	-21.300,00
39 Kontingent til DSUK	-2.200,00	-2.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.200,00	-2.200,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-848.726,04	-1.090.097,00
40 Kirkegården	-871.840,90	-1.088.378,00
Indtægter	1.059.943,42	966.451,00
Udgifter, løn	-1.505.454,33	-1.538.479,00
Udgifter, øvrig drift	-426.329,99	-516.350,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	23.114,86	-1.719,00
Indtægter	167.122,00	165.000,00
Udgifter, løn	-114.059,82	-143.519,00
Udgifter, øvrig drift	-29.947,32	-23.200,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-17.358,40	-29.577,00
51 Præstebolig 1	-17.358,40	-29.577,00
Indtægter	80.315,98	76.000,00
Udgifter, løn	-5.391,63	-4.952,00
Udgifter, øvrig drift	-92.282,75	-100.625,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-1.185.832,22	-1.271.483,00
60 Fælles formål	-199.147,13	-244.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-3.000,00
Udgifter, øvrig drift	-199.147,13	-241.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-202.662,55	-193.097,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-120.857,04	-106.297,00
Udgifter, øvrig drift	-81.805,51	-86.800,00
62 Personale	-195.266,06	-291.471,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.567,18	-109.971,00
Udgifter, øvrig drift	-121.698,88	-181.500,00
63 Bygninger	-16.177,78	-15.540,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.540,00	-15.540,00
Udgifter, øvrig drift	-637,78	0,00
64 Økonomi	-140.708,47	-130.093,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-140.358,77	-130.093,00
Udgifter, øvrig drift	-349,70	0,00
65 Personregistrering - civil	-127.219,01	-134.827,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-126.568,40	-133.427,00
Udgifter, øvrig drift	-650,61	-1.400,00
66 Personregistrering - kirkelig	-171.546,24	-172.286,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-170.869,06	-169.136,00
Udgifter, øvrig drift	-677,18	-3.150,00
67 Efteruddannelse	-54.765,00	-18.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.100,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-53.665,00	-18.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-6.171,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.171,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-72.168,98	-72.169,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.168,98	-72.169,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-269.060,46	-281.250,00
70 Renter af stiftslån	-277.807,61	-281.250,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-277.807,61	-281.250,00
72 Øvrige renteudgifter	-0,17	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-0,17	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.371,99	0,00
Indtægter	5.371,99	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.375,33	0,00
Indtægter	3.375,33	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	Kirkecenter	-14.423.935,75	0,00
10	Kirkelig ligning	2.500.000,00	0,00
	Indtægter	2.500.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
23	Sognegård	-16.923.935,75	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-16.923.935,75	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		
1 AG den mellemste del	7.945 m2	1.669.000	1.688.000		Præstebolig (2023 vurdering)
1 AY den mellemste del	5.519 m2	1.550.000	700.000		Sognegården (2020 vurdering)
40 D den mellemste del	1.650 m2	690.000	111.300		Kirkegårdskontoret (2020 Vurdering)
92 mfl. den mellemste del	0	0	0		Undtaget fra vurdering kirkegården
Ejendomsværdi i alt		3.909.000			

**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.*

Jetsmark Kirke og Kirkegård

Regnskabsperiode 01-01-2024 – 31-12-2024

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2024 – 31-12-2024

Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning					startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Bevilling	Sted Tekst	Moms	Beløb	Saldo
24-01-2024	34			Børnesagens Fællesråd kollekt		-715,00	-715,00
24-01-2024	34			Børnesagens fællesråd kollekt		715,00	,00
11-03-2024	155			Folkekirken Sogneindsamling 10/3		-2.121,50	-2.121,50
11-03-2024	155			Folkekirken Sogneindsamling 10/3		2.121,50	,00
02-04-2024	222			Kollekt		-208,00	-208,00
02-04-2024	222			Kollekt 1 april 2024		208,00	,00
17-06-2024	414			Kollekt		-165,00	-165,00
17-06-2024	414			Kollekt Jetsmark kirken		165,00	,00
29-09-2024	719			Kollekt høst julehjælp		-51,00	-51,00
29-09-2024	719			Kollekt høst julehjælp		51,00	,00
18-10-2024	770			Kollekt ovf til julehjælp		-306,00	-306,00
18-10-2024	770			Kollekt ovf til julehjælp		306,00	,00
16-12-2024	954			Afregnet julehjælp		180,50	180,50
16-12-2024	954			Indsamlet til julehjælp		-180,50	,00
24-12-2024	1018			Julekollekt - Børnesagens fællesråd		976,00	976,00
24-12-2024	1018			31/12 - Afregnet Børnesagens fællesråd		-976,00	,00
24-12-2024	1018			31/12 - Afregnet Børnesagens fællesråd		976,00	976,00
24-12-2024	1018			31/12 - Børnesagens fællesråd		-976,00	,00