

ÅRSREGNSKAB 2024

for Hem Sogns Menighedsråd

i Skive Provsti

i Skive Kommune

Myndighedskode 8574

CVR-nr. 17844016

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2024 udviser et underskud på 262.601,74 kr.

Formål 2 kirkebygning har der samlet set på formålet været en budgetoverskridelse på 11%. Overskridelsen kan blandt andet forklares en fordobling af udgifter til varme som følge af to gange køb af olie i 2024. Derudover har været udgifter til reparation af oliefyr på ialt 38.000 som der ikke er budgetteret med. Der har også været uforudsete udgifter til fremstilling og montering af trappe til kirketårn på 56.000, hvor der kun har været budgetteret på ca 36.000. Både elforbrug og udvendig vedligeholdelse ligger under budget.

Formål 3 kirkelige aktiviteter har der været flere mindre afvigelser. Samlet set er der et merforbrug på 5%. Der har været en stigning i udgifter til pension og også en stigning på 10.000 i udgifter til trykning. Der er brugt mindre på løn, men dette opvejes af at der også mindre i refusion af delt personale som følge af at der ikke har været en fastansat organist i 4. kvartal.

Formål 4 kirkegården er der et samlet merforbrug på 32% af budgettet. Dette kan forklares med en stigning i løn og pensions udgifter. Graver huset er blevet vedligeholdt for 12.500 mere end budgetteret, dog er der sparet 10.000 på indvendig vedligeholdelse i forhold til budget. Der er brugt 25.500 på anskaffelser af maskiner, værktøj mv som ikke har været budgetsat. Kørsel af affald er der i 2024 brugt 32.000 hvor der kun var budgetteret med 16.000. Derudover har der været flere mindre budgetafvigelser.

Formål 5 præstebolig mv har der været et merforbrug på 15.300 samlet set. Dette begrundes i en besparelse på varme på 54.000 men tilgængæld har der været to større ikke budgetterede udgifter i form af maling af præstegården udvendigt samt opsætning af hegn. Der ses også afvigelser i udgiften til el og vand som ikke helt opvejes af merindbetaling af forbrug.

Formål 6 administration og fællesudgifter er der et merforbrug på 64.000 svarende til 40% af det samlede budget. Af afvigelser nævnes it-udgifter der udgør 23.000. Der har ikke været budgetteret med indkøb til fortæring hos menighedsrådet som beløber sig til 23.000 ligesom der heller ikke har været budgetsat udgifter til konsulenttydelser men istedet været budgetteret med lønudgifter til regnskabsførere. Det giver samlet en budgetoverskridelse på 40.000. Der var heller ikke budgetteret med udgifter til menighedsrådsvalg dette kostede 7.000 men tilgængæld ses flere mindre positive budgetafvigelser under dette formål.

Formål 7 finansielle poster

I forhold til renter var der budgetteret med renteindtægter på 12.000, hvor der er modtaget ca 6.000.

Momsprocenten for den delvise kirkegårds moms er beregnet til 6% og den delvis momsprocent på fællesudgifter er beregnet til 6%. Dette har medført en regulering på 7.000 mere end budgetteret .

Anlæg

Primo 2024 var der videreførte anlægsprojekter på 1.059.352 hvor der ultimo året er videreført 148.286. 673.548 er med tilladelse fra provstiet overført fra anlægsmidler til frie midler. Specifikation heraf kan ses bagerst i regnskabet. I 2024 er der modtaget 155.889 i ligning til anlæg - stygning af træer på kirkegården - arbejdet er udført i 2024 og afsluttet med et underskud på 14.545 som tages fra de frie midler.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der foreligger en §42a samarbejdsaftale mellem Hem, Hindborg og Dølby menighedsråd, vedr. fælles organist og kirkesangere.

Hem, Hindborg og Dølby deler organistløn. Denne fordeles efter hvor mange gudstjenester der afholdes i de forskellige kirker. Disse udgifter fordeles med 33% til hvert sogn. Hem sogn er ansættende myndighed for organisten og derved hovedsogn for samarbejdet.

Der foreligger endvidere en §42a samarbejdsaftale mellem Hindborg og Dølby menighedsråd vedr. graver. Lønudgiften dækkes af Dølby med 60% af udgifterne og Hindborg de resterende 40%.

Hindborg sogn er ansættende myndighed for graver og derved hovedsogn for samarbejdet.

Fælles for begge samarbejder gælder, at der afregnes hvert kvartal via mellemregning. I 4. kvartal har der ikke været afregnet udgifter til organist, da der ikke har været en fastansat organist.

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	1.138.726,00	1.138.759,00
Indtægter	1.138.726,00	1.138.759,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-202.347,83	-172.878,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-202.347,83	-172.878,00
3 Kirkelige aktiviteter	-228.443,44	-217.109,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-177.402,65	-160.650,00
Udgifter, øvrig drift	-51.040,79	-56.459,00
4 Kirkegård	-823.476,93	-555.760,00
Indtægter	77.853,05	75.257,00
Udgifter, løn	-437.682,00	-372.950,00
Udgifter, øvrig drift	-463.647,98	-258.067,00
5 Præstebolig mv.	-166.529,68	-47.733,00
Indtægter	112.914,04	105.699,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-279.443,72	-153.432,00
6 Administration og fællesudgifter	-220.841,44	-157.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.874,96	-39.500,00
Udgifter, øvrig drift	-214.966,48	-117.500,00
7 Finansielle poster	-1.659,80	11.721,00
Indtægter	6.298,04	12.278,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.957,84	-557,00
Resultat	-504.573,12	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-50.700,41	-50.700,41
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-21.381,59	0,00	-21.381,59
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-64.473,08	-4.327,82	-68.800,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-66.452,82	-351.463,90	-417.916,72
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-1.059.351,50	911.065,25	-148.286,25
Samlet disponering af samlet resultat		504.573,12	
Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	982.870,00	982.870,00
Indtægter	982.870,00	982.870,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-192.256,83	-172.878,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-192.256,83	-172.878,00
3 Kirkelige aktiviteter	-228.443,44	-217.109,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-177.402,65	-160.650,00
Udgifter, øvrig drift	-51.040,79	-56.459,00
4 Kirkegård	-529.145,80	-399.871,00
Indtægter	77.820,05	75.257,00
Udgifter, løn	-437.682,00	-372.950,00
Udgifter, øvrig drift	-169.283,85	-102.178,00
5 Præstebolig mv.	-63.033,43	-47.733,00
Indtægter	112.914,04	105.699,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-175.947,47	-153.432,00
6 Administration og fællesudgifter	-220.841,44	-157.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.874,96	-39.500,00
Udgifter, øvrig drift	-214.966,48	-117.500,00
7 Finansielle poster	-1.659,80	11.721,00
Indtægter	6.298,04	12.278,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.957,84	-557,00
Resultat af driftsbevillingen	-252.510,74	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-64.473,08	-4.327,82	-68.800,90
741110	Menighedsrådets frie midler	-66.452,82	-351.463,90	-417.916,72
			-355.791,72	
Disponering på tværs af bevillingstype*			608.302,46	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			252.510,74	

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
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 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	155.856,00	155.889,00
Indtægter	155.856,00	155.889,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-10.091,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.091,00	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	-294.331,13	-155.889,00
Indtægter	33,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-294.364,13	-155.889,00
5 Præstebolig mv.	-103.496,25	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-103.496,25	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	-252.062,38	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-50.700,41	-50.700,41
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-21.381,59	0,00	-21.381,59
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-1.059.351,50	911.065,25	-148.286,25
		860.364,84	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-608.302,46	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		252.062,38	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Disponering på tværs af bevillingstype drift:

721110 Legatkonto	50.700,41
Anlægsmidler overført frie midler	-673.548,00
Frie midler lysforhold i kirken 2023	14.545,13
I alt	-608.302,46

Opgørelse menighedsrådets frie midler

Primo	66.452,82
Regulering af likviditet stillet til rådighed	-4.327,82
Årets driftsunderskud	-252.510,74
Underskud afsluttet anlægsprojekt	-14.545,13
Anlægsmidler overført til frie midler	673.548,00
Legatkonto	-50.700,41
Ultimo 31/12 2024	417.916,72

Menighedsrådet skal i 2025 egenfinansiere 250.000 af driften ud af de frie midler og i de frie midler er der også reserveret 14.545 til lysforhold i kirken.

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
736.619,48	731.590,36
5.898,65	5.231,90
0,09	3.900,00
21.381,59	21.381,59
709.339,15	701.076,87
0,00	0,00
1.202.128,44	961.565,53
156.527,64	202.543,09
0,00	50.700,41
1.045.600,80	708.322,03
1.938.747,92	1.693.155,89

-1.211.658,99	-707.085,87
0,00	-50.700,41
-21.381,59	-21.381,59
-64.473,08	-68.800,90
-66.452,82	-417.916,72
-1.059.351,50	-148.286,25
-709.339,15	-701.076,87
-709.339,15	-701.076,87
0,00	0,00
-17.749,78	-284.993,15
-10.200,91	-227.756,35
-7.548,87	-57.236,80
-1.938.747,92	-1.693.155,89

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
1	Fælles indtægter i alt	982.870,00	982.870,00
10	Kirkelig ligning	982.870,00	982.870,00
	Indtægter	982.870,00	982.870,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-192.256,83	-172.878,00
20 Fælles formål	0,00	-1.814,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.814,00
21 Kirkebygning	-150.675,11	-171.064,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-150.675,11	-171.064,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-40.060,82	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-40.060,82	0,00
23 Sognegård	-1.520,90	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.520,90	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-228.443,44	-217.109,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-185.392,73	-168.126,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-167.402,65	-160.650,00
Udgifter, øvrig drift	-17.990,08	-7.476,00
32 Kirkelig undervisning	-14.319,11	-16.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.319,11	-16.000,00
33 Diakonal virksomhed	0,00	-29.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-29.000,00
34 Kommunikation	-18.493,35	-3.983,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.493,35	-3.983,00
36 Kirkekoncerter	-2.500,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-7.238,25	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.738,25	0,00
39 Kontingent til DSUK	-500,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-500,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-529.145,80	-399.871,00
40 Kirkegården	-526.095,80	-399.871,00
Indtægter	77.820,05	75.257,00
Udgifter, løn	-437.682,00	-372.950,00
Udgifter, øvrig drift	-166.233,85	-102.178,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-3.050,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.050,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-63.033,43	-47.733,00
51 Præstebolig 1	-106.602,20	-87.087,00
Indtægter	68.454,04	61.049,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-175.056,24	-148.136,00
57 Skov og landbrug	43.568,77	39.354,00
Indtægter	44.460,00	44.650,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-891,23	-5.296,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-220.841,44	-157.000,00
60 Fælles formål	-39.662,53	-79.114,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-3.000,00
Udgifter, øvrig drift	-39.662,53	-76.114,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-44.106,83	-24.699,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.106,83	-24.699,00
62 Personale	-25.503,27	-9.203,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.503,27	-9.203,00
63 Bygninger	-3.950,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.950,00	0,00
64 Økonomi	-90.110,26	-36.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.374,96	-36.500,00
Udgifter, øvrig drift	-85.735,30	0,00
67 Efteruddannelse	-1.367,00	-1.753,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.367,00	-1.753,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-6.982,63	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.482,63	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-9.158,92	-5.731,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.158,92	-5.731,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-1.659,80	11.721,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.572,51	0,00
Indtægter	2.572,51	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.725,53	12.278,00
Indtægter	3.725,53	12.278,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.957,84	-557,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.957,84	-557,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A1	Styning af træer, kirkegården	-14.545,13	0,00
10	Kirkelig ligning	155.856,00	0,00
	Indtægter	155.856,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-170.401,13	0,00
	Indtægter	33,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-170.434,13	0,00
A4	Materiel plads, skur	-123.930,00	0,00
40	Kirkegården	-123.930,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-123.930,00	0,00
A6	Isolering af luftkanaler	-10.091,00	0,00
22	Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-10.091,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-10.091,00	0,00
A8	Loftsværelse	-103.496,25	0,00
51	Præstebolig 1	-103.496,25	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-103.496,25	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		
Hem By,Hem 1i		1.400.000			Præstebolig
Hem By, Hem1i mfl	11,6 ha	2.000.000	860.700		Landbrugsjord
Ejendomsværdi i alt		3.400.000			

**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

Biregnskab anlæg

A2	Varmeanlæg præstebolig; videreførte midler fra 2023	190.000,00
	Godkendt overførsel fra anlæg til frie midler	-190.000,00
I alt		0,00
A3	Trappe præstegård; videreførte midler fra 2023	55.601,50
	Godkendt overførsel fra anlæg til frie midler	-55.601,50
I alt		0,00
A4	Materialeplads, skur; videreførte midler fra 2023	230.000,00
	Forbrug i 2024	-123.930,00
Videreførte anlægsmidler til forbrug i 2025		106.070,00
A5	P-plads ved kirke; videreførte midler fra 2023	70.000,00
	Godkendt overførsel fra anlæg til frie midler	-70.000,00
I alt		0,00
A6	Isolering af luftkanaler; videreførte midler fra 2023	13.750,00
	Forbrug i 2024	-10.091,00
	Godkendt overførsel fra anlæg til frie midler	-3.659,00
I alt		0,00
A8	Loftsværelse; videreførte midler fra 2023	500.000,00
	Forbrug i 2024	-103.496,25
	Godkendt konvertering til nyt anlæg: Maling af præstebolig indendørs	-42.216,25
	Godkendt overførsel fra anlæg til frie midler	-354.287,50
I alt		0,00
A9	Maling af præstebolig indendørs	42.216,25
	Forbrug i 2024	0,00
Videreførte anlægsmidler til forbrug i 2025		42.216,25
A1	Styning af træer, kirkegården; anlægsbevilling i 2024	155.889,00
	Forbrug i 2024	-170.434,13
Underskud er blevet dækket af de frie midler i 2024		-14.545,13

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Hem Sogns Menighedsråd

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2024	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afslyttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2025 (+eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Anlægsprojekter 2022												
A2 Varmeanlæg præstegård	190.000,00					-190.000,00						0,00
A3 Trappe præstegård	55.601,50					-55.601,50						0,00
												0,00
Anlægsprojekter 2023												
A4 Materielplads, skur	230.000,00											0,00
A5 P-plads ved kirken	70.000,00					-70.000,00			230.000,00	123.930,00		106.070,00
A6 Isolering af luftkanaler	13.750,00					-3.659,00			10.091,00	10.091,00		0,00
A8 Loftsværelse	500.000,00					-354.287,50	-42.216,25		103.496,25	103.496,25		0,00
A9 Maling indendørs præstebolig							42.216,25		42.216,25			42.216,25
Anlægsprojekter 2024									0,00			0,00
A1 Styning af træer, kirkegården		155.889,00							155.889,00	170.434,13	-14.545,13	0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane