

ÅRSREGNSKAB 2024

for Klim-Vester Torup-Vust Sognes Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8711

CVR-nr. 61672710

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 Klim-Vester Torup-Vust 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. 2.304.000,00
Puljemidler:	
Opretning af dige	kr. 24.193,68
Lønkomensation	kr. 62.421,00
Langtidssygdom	kr. 107.669,20
IT-Licenser	kr. 7.800,00
Affugtere Klim og Vust Kirker	<u>kr. 34.235,38</u>
Fælles indtægter i alt	kr. 2.540.319,26
Driftsudgifter i alt	<u>kr. 2.329.749,75</u>
⇒ Overskud på driftsrammen på	<u>kr. 210.569,51</u>

LØN:

Lønudgift i alt i 2024 udgør 112% af den budgetterede løn. For hele 2024 er der budgetteret med en lønudgift på 1.602.500 kr.

DVS. at lønudgiften i 2024 er 196.245 kr. højere end budgetteret:

- Merudgift i forbindelse med langtidssygdom udgør 91.400 kr. (+27.787 til ekstern entreprenør) Der er modtaget 107.669 i refusion fra provstiet.
- Løn til ny gravermedhjælp er budgetteret for lavt. Merudgift pr. 31/12 33.183 kr.
- Lønudgift til fastlønnede er større end budgetteret pga. lønstigning pr. 01/04-2024. Som det fremgår af indtægter, har provstiet indbetalt en lønkomensation til kirkekassen til at dække lønstigningen.
- Udgift til konfirmandmedhjælp 3.048, budget 10.000 kr. årligt.
- Udgift til organistvikar 4.397 kr., budget 10.000 årligt
- Lønudgift til kordegn 156.324 med budget 145.000, overskridelse 11.324 kr.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Udgifter, øvrige udgifter udgør 119% af et årligt budget på 255.000 kr.

- Kirkerne er blevet kalket og ny luge i tårn mv. Vust Kirke udgift 89.000, budget 90.000 kr.
- Der er monteret ny luge i tårnet i Vust Kirke. Udgift 11.800 er ikke budgetteret.
- Der er anskaffet et el-klaver til 30.500 kr., glasfiberflagstang til Vust Kirke 7.800 kr., klapstole til kirkerne 9.000 og affugtere til Klim og Vust Kirker 34.235 kr. Samlet budget til anskaffelser af inventar 10.000 kr.
- Affugtere til Klim og Vust Kirker 34.235 kr. Der er ydet tilskud fra provstiet på 34.235 til affugtere (se indtægter øverst)
- Eftersyn af orgel i Vust Kirke og hovedafstemning af 3 orgler 14.288 kr., budget 25.000 kr.
- Udgift til varme og el udgør 67.364 kr. mod budgetteret 97.000 kr. årligt.
- Der er afsat 15.000 kr. i budget til rengøring af kontor, køkken og konfirmandstue. Opgaverne er med i gravermedhjælperes arbejdsopgaver og dermed indregnet i lønnen.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Indtægter vedrører deltagerbetaling ved Fastelavnsfesten.

Udgifter, øvrige drift udgør 76% af et samlet budget på 247.250 kr.

- Udgift til konfirmandundervisning/mimikonfirmand udgør 30.336, samlet årligt budget 61.500 kr. Der er af budget hensat 30.000 kr. til Himmelske Rytmer. Arrangement er ikke afholdt.
- Udgift til børnekor/voksenkor udgør 8.867, budget 12.000 årligt.

Formål 4 – Kirkegård

Indtægter udgør 107 af budgettet:

- Indtægt vedrørende hjemfald af gravstedskapitaler udgør 250.445 kr. af en budgetteret indtægt på 230.792 kr. Gravstedskapitaler før 2007 udbetales én gang årligt i april måned, mens gravstedskapitaler efter 2007 udbetales i 4 rater.

- Indtægt ved gravkastning/urnenedsættelse udgør 31.948, budget 50.000 årligt
- Afregning for pasning af gravsteder 126.481 kr. mod budget 100.000 kr.
- Indtægt fra Provstiet på 27.093 kr. bogført på konto 224016 efter anvisning fra Provstiet, udligner udgift til indkøb af digitale kirkegårdskort efter fradrag af delmoms, udgiftsført på konto 226520.

Udgifter, øvrige drift udgør 59% af budget på 441.000 kr. årligt.

- Der er i budgettet med 200.000 til omlægning af kirkegårdene. Dette projekt er ikke påbegyndt i 2024. Der har været afholdt 22.984 til kirkedige i Thorup. Der er modtaget refusion herpå fra provstiet.
- Udgifter til el og elvarme udgør 39.219 kr. samlet budget 53.000 kr.
- Udgifter til planter, grus og gran udgør 49.240 af et samlet budget på 50.000 kr.
- Udgift til digitale kirkegårdskort 41.325 kr. – der er modtaget refusion fra provstiet på samme beløb.

Formål 5 – Præstebolig m.v.

Indtægter udgør 126% af budget på 158.640 kr.

Der er indtægt ved skovning og genbeplantning i skoven for 31.737 kr. - var ikke budgetteret. Faktura for udleje af Stalden er udsendt primo december måned.

Udgifter, øvrig drift: 141% af et budget på 107.000 kr. årligt

- Anskaffelser af køleskab og markise 15.487 kr. til præsteboligen er ikke i budget.
- Der er afholdt 33.967 kr. til vedligehold af inventar og tekniske installationer, budget 10.000 kr. Reparation/eftersyn ventilation har alene kostet 19.888 kr.
- Udgift til el og varme udgør 62.697 kr. af et budget på 65.000 kr.

Formål 6 – Administrations og fællesudgifter

Udgifter udgør 129% af et årligt budget på 194.687.

- Der har været en ekstraordinær udgift på 10.530 til provstiet som tilbagebetaling af for meget modtaget refusion af efterregulering af energiudgifter i 2023.
- Udgifter til obligatorisk efteruddannelse til nyansat graver og nyansat gravermedhjælper udgør 70.703 kr., budget 20.000 kr. årlig. Der er modtaget 22.369 i VEU-godtgørelse.

Formål 7 – Finansielle poster

Indtægt på 1.892 kr.

- Der har været renteindtægter på 6.187 kr. mod budget 0 kr.
- Vi har fået en negativ momsregulering på 4.296 kr., jfr. nedenstående forklaring til moms.

MOMS:

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

Beregningen viser en delmoms på 19% for Fællesomkostninger, kirkegårdsdrift. (33% i 2023).

Stigning i delmomsprocenten skyldes primært, at indtægterne på kirkegården er lavere end 2023, primært hjemfaldne gravstedskapitaler.

Valg af fradragsprocent medfører en momsregulering på kr. ÷4.318,66, idet der i 2024 er bogført med en delmoms på 25% på kirkegårdsdriften.

Der er en egenfinansiering på 29% på kirkegårdsdriften.

Beregningen viser endvidere en fradragsprocent på 14% for overordnede fællesomkostninger for hele menighedsrådet (20% i 2023).

Valg af fradragsprocent medfører en momsregulering på kr. ÷97,83, idet der i 2024 er bogført med en delmoms på 17% på fællesomkostninger for menighedsrådet.

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 de beregnede delmomsprocenter giver en retvisende fradragsprocent i indeværende år.

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.

Menighedsrådet indgår også i et fælles 9690 organistsamarbejde. Der udarbejdes ikke særskilt regnskab, idet organisterne afløser hinanden vederlagsfrit.

RESULTATDISPONERING:

Konto 741150 – Vust Kirke, vedligehold	83.916,00 kr.
Konto 741155 – Varmeregulering, Thorup Kirke	200.000,00 kr.
Konto 741156 – Kirkeskov - tilgængelighed	100.000,00 kr.
Konto 741157 – Reparation af tag på præstebolig	<u>50.000,00 kr.</u>
Konti er overført til konto 741110 jf. Vejledning til årsafslutning, i alt	433.916,00 kr.

Årets resultat på 210.569,51 kr. disponeres således:

Konto 741150 – Likviditet stillet til rådighed af provstiet øges med øges med 23.495,85 kr. og udgør herefter 230.400,00 kr.

Konto 741110 Menighedsrådets frie midler øges med 187.073,66 kr.

Saldo på konto 741110 – Menighedsrådets frie midler udgør herefter 792.401,90 kr.

Menighedsrådet ønsker at øremærke de frie midler således:

Vust Kirke, vedligehold	100.000,00 kr.
Varmeregulering, Thorup Kirke	200.000,00 kr.
Reparation af tag på præstebolig	100.000,00 kr.
Maling præstegård	100.000,00 kr.
Lydanlæg 3 kirker	66.000,00 kr.
Nyanskaffelser maskiner	134.000,00 kr.
Frie midler til imødegåelse af drift	<u>92.401,90 kr.</u>
I alt	<u>792.401,90 kr.</u>

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	2.540.319,26	2.303.643,00
Indtægter	2.540.319,26	2.303.643,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-426.265,65	-365.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.307,39	-110.500,00
Udgifter, øvrig drift	-302.958,26	-255.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-651.442,04	-713.300,00
Indtægter	4.192,00	0,00
Udgifter, løn	-468.439,53	-466.050,00
Udgifter, øvrig drift	-187.194,51	-247.250,00
4 Kirkegård	-939.820,36	-878.008,00
Indtægter	410.104,89	383.792,00
Udgifter, løn	-1.087.681,69	-820.800,00
Udgifter, øvrig drift	-262.243,56	-441.000,00
5 Præstebolig mv.	6.009,76	8.440,00
Indtægter	199.984,83	158.640,00
Udgifter, løn	-42.888,50	-43.200,00
Udgifter, øvrig drift	-151.086,57	-107.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-320.002,27	-356.637,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.828,92	-161.950,00
Udgifter, øvrig drift	-250.173,35	-194.687,00
7 Finansielle poster	1.770,81	0,00
Indtægter	6.187,30	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.416,49	0,00
Resultat	210.569,51	-1.362,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-151.790,84	0,00	-151.790,84
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-206.904,15	-23.495,85	-230.400,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-171.412,24	-620.989,66	-792.401,90
741150	Vust Kirke - vedligehold	-83.916,00	83.916,00	0,00
741155	Varmeregulering, Thorup Kirke	-200.000,00	200.000,00	0,00
741156	Kirkeskov - tilgængelighed	-100.000,00	100.000,00	0,00
741157	Reparation af tag på præstebolig	-50.000,00	50.000,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			-210.569,51	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.540.319,26	2.303.643,00
Indtægter	2.540.319,26	2.303.643,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-426.265,65	-365.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.307,39	-110.500,00
Udgifter, øvrig drift	-302.958,26	-255.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-651.442,04	-713.300,00
Indtægter	4.192,00	0,00
Udgifter, løn	-468.439,53	-466.050,00
Udgifter, øvrig drift	-187.194,51	-247.250,00
4 Kirkegård	-939.820,36	-878.008,00
Indtægter	410.104,89	383.792,00
Udgifter, løn	-1.087.681,69	-820.800,00
Udgifter, øvrig drift	-262.243,56	-441.000,00
5 Præstebolig mv.	6.009,76	8.440,00
Indtægter	199.984,83	158.640,00
Udgifter, løn	-42.888,50	-43.200,00
Udgifter, øvrig drift	-151.086,57	-107.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-320.002,27	-356.637,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.828,92	-161.950,00
Udgifter, øvrig drift	-250.173,35	-194.687,00
7 Finansielle poster	1.770,81	0,00
Indtægter	6.187,30	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.416,49	0,00
Resultat af driftsbevillingen	210.569,51	-1.362,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-206.904,15	-23.495,85	-230.400,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-171.412,24	-620.989,66	-792.401,90
		-644.485,51	
Disponering på tværs af bevillingstype*		433.916,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-210.569,51	

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 Vust Kirke - vedligehold	-83.916,00	83.916,00	0,00
		83.916,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-83.916,00	
(*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	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	-151.790,84	0,00	-151.790,84
		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

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

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

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
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
3.025.089,94	2.939.604,29
62.639,64	109.859,54
10.485,11	54.718,09
151.790,84	151.790,84
2.800.174,35	2.623.235,82
0,00	0,00
848.994,13	1.071.654,77
757.709,10	775.655,37
91.285,03	295.999,40
3.874.084,07	4.011.259,06

-964.023,23	-1.174.592,74
-151.790,84	-151.790,84
-206.904,15	-230.400,00
-171.412,24	-792.401,90
-433.916,00	0,00
-2.800.174,35	-2.623.235,82
-2.800.174,35	-2.623.235,82
0,00	0,00
-109.886,49	-213.430,50
0,00	-70.113,41
-70.449,13	-86.384,04
-10.612,08	-10.824,32
-28.825,28	-46.108,73
-3.874.084,07	-4.011.259,06

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	2.540.319,26	2.303.643,00
10 Kirkelig ligning	2.304.000,00	2.303.643,00
Indtægter	2.304.000,00	2.303.643,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	236.319,26	0,00
Indtægter	236.319,26	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	-426.265,65	-365.500,00
21 Kirkebygning	-368.779,73	-318.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-123.307,39	-108.000,00
Udgifter, øvrig drift	-245.472,34	-210.000,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-48.522,88	-25.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.522,88	-25.000,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-8.963,04	-22.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-2.500,00
Udgifter, øvrig drift	-8.963,04	-20.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-651.442,04	-713.300,00
30 Fælles formål	-3.638,02	-20.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.638,02	-20.000,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-460.537,43	-383.990,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-381.213,24	-322.990,00
Udgifter, øvrig drift	-79.324,19	-61.000,00
32 Kirkelig undervisning	-30.335,77	-71.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-3.047,66	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	-27.288,11	-61.500,00
33 Diakonal virksomhed	-798,00	-15.750,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-798,00	-15.750,00
34 Kommunikation	-51.529,41	-53.050,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.069,18	-13.050,00
Udgifter, øvrig drift	-37.460,23	-40.000,00
35 Kirkekor	-64.624,91	-101.250,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.803,28	-89.250,00
Udgifter, øvrig drift	-9.821,63	-12.000,00
36 Kirkekoncerter	-30.880,19	-40.260,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.306,17	-28.260,00
Udgifter, øvrig drift	-15.574,02	-12.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-9.098,31	-27.500,00
Indtægter	4.192,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-2.500,00
Udgifter, øvrig drift	-13.290,31	-25.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-939.820,36	-878.008,00
40 Kirkegården	-930.215,16	-875.608,00
Indtægter	378.156,14	333.792,00
Udgifter, løn	-1.049.080,59	-788.400,00
Udgifter, øvrig drift	-259.290,71	-421.000,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-9.605,20	-2.400,00
Indtægter	31.948,75	50.000,00
Udgifter, løn	-38.601,10	-32.400,00
Udgifter, øvrig drift	-2.952,85	-20.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	6.009,76	8.440,00
51 Præstebolig 1	-106.818,11	-70.200,00
Indtægter	81.310,60	75.000,00
Udgifter, løn	-42.888,50	-43.200,00
Udgifter, øvrig drift	-145.240,21	-102.000,00
52 Præstebolig 2	13.553,64	14.400,00
Indtægter	19.400,00	19.400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.846,36	-5.000,00
57 Skov og landbrug	99.274,23	64.240,00
Indtægter	99.274,23	64.240,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-320.002,27	-356.637,00
60 Fælles formål	-36.193,11	-30.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36.193,11	-30.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-94.074,74	-101.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.198,00	-30.000,00
Udgifter, øvrig drift	-63.876,74	-71.000,00
62 Personale	42.707,35	-32.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	80.255,04	0,00
Udgifter, øvrig drift	-37.547,69	-32.000,00
64 Økonomi	-131.989,74	-122.050,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-107.863,80	-100.050,00
Udgifter, øvrig drift	-24.125,94	-22.000,00
65 Personregistrering - civil	-18.758,92	-15.950,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.758,92	-15.950,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-15.632,44	-15.950,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.632,44	-15.950,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-48.333,77	-20.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	22.369,20	0,00
Udgifter, øvrig drift	-70.702,97	-20.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.040,00	-5.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.040,00	-5.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-14.686,90	-14.687,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.686,90	-14.687,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	1.770,81	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	6.187,30	0,00
Indtægter	6.187,30	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.416,49	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.416,49	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

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		
3 a m.fl. V.Torup by, V.Td	225.350 m2	4.300.000	622.400		Præstebolig / konfirmandstu
Ejendomsværdi i alt		4.300.000			

**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 Julehjælp 9690	2.100,00