

ÅRSREGNSKAB 2024

for Skovlund Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8738

CVR-nr. 43807013

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 Skovlund 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

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.008.000	1.008.000	0
Udgifter, løn	-796.328	-855.000	58.672
Udgifter, øvrig drift	-498.793	-438.000	-60.793
Indtægter	297.836	285.000	12.836
Finansielle poster/udgifter	5.979	-	5.979
Resultat af driftsbevilling, overskud	16.694	-	16.694
Anlæg:			
Anlægsbevillinger	662	-	-
Anlægsudgifter	-71.189	-	-
Resultat af anlægsbevilling	-70.527	-	-
Resultat	-53.833	-	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på kr. 53.833 mod budgetteret nulresultatet.

Årets resultat på drift udviser et overskud på kr. 16.694.

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side 6.

Lønninger

Der har været et mindre forbrug på lønninger i 2024 på kr. 58.672

Beløbene der har været afsat til foredrag og kirkekoncerter er ikke forbrugt. Der har også være afsat penge til babysalmesang, som blev undervist af frivillige.

Kontaktpersonen modtager ikke honorar.

Kirkegårdens personale tidsregistrerer, der foreligger en tidsregistrering, der viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2024, som har bevirket at der er forskydninger i formålskonteringen.

Samarbejdet med Ansager kirke om fælles organist, præstesekretær og kirkegårdspersonale er fortsat gældende.

Udgifter til øvrig drift

Samlet set udviser regnskabet, at der har været et merforbrug på kr. 60.793.

Formålene er relativt velfordelt med almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab.

Det har bl.a. være påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 36.403 i forhold til budgettet.

Understrykning af teglsten og montering af binder i tårn kr. 60.498

Elpriserne stabiliserede sig på et mere normalt niveau i 2024, el-udgifterne blev ikke så høje som forventet.

Sognegård - Borgergade 18

Det er første hele år med det nye sognehus budgettet holder sig inden for rammerne, dog indgår varmeudgifterne med en tilbagebetaling fra 2023.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 16.944 i forhold til budgettet. I budgettet var der afsat kr. 15.000 til aktiviteter i forbindelse med i brugtagning af det nye sognehus, der er afholdt mange arrangementer, disse klares indenfor det almindelige budget.

Kirkegården:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 28.364 i forhold til budgettet. Udskiftning af 4 stk. stophaner pga. brud kr. 40.182 beløbet hertil har ikke været afsat i budgettet, men har været med i disponeringen af de fire midler i 2023. I budgettet var der afsat kr. 19.500 af til udviklingsplan, men projekterne blev udsat. Herudover almindelige mindre afvigelser mellem budget og regnskab.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser et merforbrug til administration og fællesudgifter på kr. 12.970 i forhold til budget. Udgifter til forplejning er væsentligt større end forventet - forplejning til ifm. afskeds gudstjeneste præsten og ifm. præstestilling, menighedsrådsmøder og julemøde for menighedsråd og personale m.m. Herudover almindelige mindre afvigelser mellem budget og regnskab.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraindtægter på kr. 12.836 som kan henføres til indtægter på årlige vedligeholdelser til aftaler på pasning af private gravsteder, samt ny anlæg/omlægning af gravsteder, samt til hjemfald af gravstedskapital.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgift på de finansielle poster på kr. 5.979 Deles på grund af renteindtægter fra pengeinstitut, som ikke har været budgetteret.

Der er for regnskabsåret beregnet en momsfradragsprocent for kirkegårdsdrift på 52%. Beregningen er foretaget i regneark udarbejdet med udgangspunkt i afgørelse fra Landsskatteretten december 2017, idet menighedsrådet mener, at dette giver det mest retvisende billede. Ved årets bogføring har der været anvendt a conto momsfradragsprocent på 40%.

Øvrige noter til regnskabet:

Skovlund Sogns Menighedsråd har i 2021 indbetalt det fulde skyldige beløb til Feriefonden. Der er således ikke noget skyldigt beløb i 2024 jf. bilag 4.

Vedrørende bilag 1: Gældende ejendomsvurdering endnu ikke offentliggjort. Derfor er der anvendt vurdering fra regnskab 2022.

Egenkapital:**Konto 741110, Frie midler:**

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.24	kr.	407.956
Godkendt overskud "anlægsprojekt kirkemuren"	kr.	567
Renter på opsparingskonto	kr.	- 885
Årets overskud på drift	kr.	16.694
I alt pr. 31.12.24	kr.	424.332
De frie midler udgør pr. 31.12.24 kr. 424.332 med følgende disponering.		

Menighedsrådets frie midler	kr. 134.332
Kalkning, maling, algebehandling	kr. 50.000
Opsparing maskiner	kr. 50.000
Udviklingsplan / kirkegårdsmur	kr. 100.000
Energioptimering – spot m.m.	kr. 50.000
Lydanlæg til kirken	kr. 40.000

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdets formålet er kirkelige aktiviteter, undervisning samt diakoni til gavn for alle sogne i Varde Provsti.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles anlægsreserve i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Malt, Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Vedtægt for samarbejdsaftale om varetagelse af graverfunktion samt præstesekretær

Den regnskabsmæssige registrering findes i Ansager Menighedsråd

Fælles samarbejde med Ansager Menighedsråd om fælles organist samt vikarer.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Ansager menighedsråd.

Samarbejde med Ølgod og Skovlund Menighedsråd om Gospel samarbejde i forbindelse med konfirmandundervisningen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Ølgod menighedsråd.

Præstesekretær i 2024

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Ansager kirkekasse.

Skovlund kirkekasser dækker kr. 19.605 af lønomkostninger m.m. til fælles præstesekretær i 2023.

Graver- og Gravermedhjælperlønninger i 2024

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Ansager kirkekasse.

Skovlund kirkekasse dækker kr. 502.269 af lønomkostninger m.m. til fælles graver og graver-medhjælpere i 2024.

Organist incl. vikarer i 2024

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Ansager kirkekasse.

Skovlund kirkekasse dækker kr. 167.164 af lønomkostninger til fælles organist i 2024.

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	1.008.000,00	1.008.000,00
Indtægter	1.008.000,00	1.008.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-262.044,77	-176.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-64.206,30	-51.000,00
Udgifter, øvrig drift	-197.838,47	-125.900,00
3 Kirkelige aktiviteter	-356.840,73	-409.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-294.284,84	-329.800,00
Udgifter, øvrig drift	-62.555,89	-79.500,00
4 Kirkegård	-294.092,57	-275.300,00
Indtægter	298.497,31	285.000,00
Udgifter, løn	-386.472,60	-418.200,00
Udgifter, øvrig drift	-206.117,28	-142.100,00
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	-154.834,25	-146.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.363,97	-56.000,00
Udgifter, øvrig drift	-103.470,28	-90.500,00
7 Finansielle poster	5.979,32	0,00
Indtægter	5.982,92	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3,60	0,00
Resultat	-53.833,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-293.872,86	70.209,11	-223.663,75
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-407.955,59	-16.376,11	-424.331,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	221.830,60	0,00	221.830,60
Samlet disponering af samlet resultat		53.833,00	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.008.000,00	1.008.000,00
Indtægter	1.008.000,00	1.008.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-226.509,65	-176.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-64.206,30	-51.000,00
Udgifter, øvrig drift	-162.303,35	-125.900,00
3 Kirkelige aktiviteter	-356.840,73	-409.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-294.284,84	-329.800,00
Udgifter, øvrig drift	-62.555,89	-79.500,00
4 Kirkegård	-259.100,62	-275.300,00
Indtægter	297.835,70	285.000,00
Udgifter, løn	-386.472,60	-418.200,00
Udgifter, øvrig drift	-170.463,72	-142.100,00
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	-154.834,25	-146.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-51.363,97	-56.000,00
Udgifter, øvrig drift	-103.470,28	-90.500,00
7 Finansielle poster	5.979,32	0,00
Indtægter	5.982,92	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3,60	0,00
Resultat af driftsbevillingen	16.694,07	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-407.955,59	-16.376,11	-424.331,70
			-16.376,11	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-317,96	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-16.694,07	

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	

Årsregnskab 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	-35.535,12	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.535,12	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	-34.991,95	0,00
Indtægter	661,61	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.653,56	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	-70.527,07	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-293.872,86	70.209,11	-223.663,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	221.830,60	0,00	221.830,60
		70.209,11	
Disponering på tværs af bevillingstype*		317,96	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		70.527,07	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaringer til disponering:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.24	kr.	293.873
Bevægelse på opspringskonti - hævnninger	kr. -	71.094
<u>Renteindtægter</u>	kr.	885
I alt pr. 31.12.24	kr.	223.664

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 100.000 pr. 31. december 2024. Dette beløb er uændret i 2024 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

Saldo 01.01.24	kr.	221.831
<u>Årets bevægelse (se styring anlægsaktiviteter) (Borgergade 18)</u>	kr.	0
I alt pr. 31.12.24	kr.	221.831

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.24	kr.	407.956
Godkendt overskud "anlægsprojekt kirkemuren"	kr.	567
Renter på opsparingskonto	kr. -	885
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	16.694
I alt pr. 31.12.24	kr.	424.332

Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen side 6:

Specificeret således:

Saldo i disponering	kr. -	16.376
<u>Godkendt overskud "anlægsprojekt kirkemuren"</u>	kr. -	318
Samlet disponering af resultat af driftsbevilling	kr. -	16.694
<u>Årets underskud på drift</u>	kr.	16.694
	kr.	0

Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen side 8:

Anlægsbevilling	kr.	
Anlægsudgifter	kr. -	71.189
Momsregulering på anlægsprojekter	kr.	662
Samlet disponering af resultat af anlægsbevilling	kr. -	70.527
Godkendt hævning på opsparingskonti til kirkemuren	kr.	70.209
Godkendt overskud "anlægsprojekt kirkemuren"	kr. -	567
Renter på opsparingskonto	kr.	885
	kr.	0

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
3.373.680,46	3.333.126,58
1.103,45	2.881,18
3.066,33	2.590,18
3.369.510,68	3.327.655,22
0,00	0,00
785.295,50	756.023,53
320.888,33	361.612,25
293.872,86	223.663,75
170.534,31	170.747,53
4.158.975,96	4.089.150,11

-579.997,85	-526.164,85
-293.872,86	-223.663,75
-100.000,00	-100.000,00
-407.955,59	-424.331,70
221.830,60	221.830,60
-3.369.510,68	-3.327.655,22
-3.369.510,68	-3.327.655,22
0,00	0,00
-209.467,43	-235.330,04
-17.007,64	-192.623,87
-174.418,09	-8.166,76
-18.041,70	-34.539,41
-4.158.975,96	-4.089.150,11

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	1.008.000,00	1.008.000,00
10 Kirkelig ligning	1.008.000,00	1.008.000,00
Indtægter	1.008.000,00	1.008.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-226.509,65	-176.900,00
21 Kirkebygning	-185.027,21	-126.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.919,99	-40.800,00
Udgifter, øvrig drift	-138.107,22	-85.900,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-2.830,00	-5.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.830,00	-5.000,00
23 Sognegård	-38.652,44	-45.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-17.286,31	-10.200,00
Udgifter, øvrig drift	-21.366,13	-35.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-356.840,73	-409.300,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-308.817,98	-313.050,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-294.284,84	-302.550,00
Udgifter, øvrig drift	-14.533,14	-10.500,00
32 Kirkelig undervisning	-7.949,90	-12.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.949,90	-12.500,00
33 Diakonal virksomhed	-21.445,35	-51.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-6.000,00
Udgifter, øvrig drift	-21.445,35	-45.800,00
34 Kommunikation	-9.497,50	-9.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.497,50	-9.700,00
35 Kirkekor	0,00	-1.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
36 Kirkekoncerter	-9.130,00	-11.250,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-11.250,00
Udgifter, øvrig drift	-9.130,00	0,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-259.100,62	-275.300,00
40 Kirkegården	-238.383,30	-249.300,00
Indtægter	294.944,59	285.000,00
Udgifter, løn	-379.064,17	-408.000,00
Udgifter, øvrig drift	-154.263,72	-126.300,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-20.717,32	-26.000,00
Indtægter	2.891,11	0,00
Udgifter, løn	-7.408,43	-10.200,00
Udgifter, øvrig drift	-16.200,00	-15.800,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-154.834,25	-146.500,00
60 Fælles formål	-7.087,68	-4.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-7.087,68	-4.500,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-39.982,60	-28.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.000,00	-12.000,00
Udgifter, øvrig drift	-27.982,60	-16.400,00
62 Personale	-11.240,50	-15.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-4.000,00
Udgifter, øvrig drift	-11.240,50	-11.400,00
63 Bygninger	-8.333,37	-8.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.333,37	-8.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
64 Økonomi	-51.667,59	-50.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.000,00	-12.000,00
Udgifter, øvrig drift	-39.667,59	-38.500,00
65 Personregistrering - civil	-10.089,66	-11.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.515,30	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	-574,36	-1.000,00
66 Personregistrering - kirkelig	-9.515,30	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.515,30	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-3.241,96	-4.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.241,96	-4.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.033,19	-4.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.033,19	-4.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-10.642,40	-10.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.642,40	-10.700,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	5.979,32	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-3,60	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3,60	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.417,20	0,00
Indtægter	2.417,20	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.565,72	0,00
Indtægter	3.565,72	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
A2	Opførelse af nyt sognehus	-35.535,12	0,00
23	Sognegård	-35.535,12	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-35.535,12	0,00
A3	Tagsten på læmur	-34.991,95	0,00
40	Kirkegården	-34.991,95	0,00
	Indtægter	661,61	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-35.653,56	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				
Ejendomsværdi i alt					

**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

SKOVLUND KIRKE

Skiftet tagsten på læmur ud mod Borgergade

Dato:	Faktura nr.:	Tekst:	I alt incl. moms	Moms	excl moms	Budget
26-04-2024	2259	Håndværkerudgifter: Formål 2101 Ølgod Mureforretning	36.756,25	7.351,25	29.405,00	35.897,00
		Udgifter til håndværker	36.756,25	7.351,25	29.405,00	0,00
		Samlede anlægsudgifter Momsaføftningsprocentsats 24% i 2024	36.756,25 -1.764,30			
		Totale anlægsudgifter	34.991,95			0,00

Tekst	Indtægter	Udgifter
Anlægsudgifter		36.756,25
Momsrefusion ved SKAT		-1.764,30
Samlet udgift til projektet		34.991,95

Finansiering:	Beløb
Bevilling af 13. september 2022 fra anlægssopsparingen saldo 31/10-2024	35.558,75
Overskud tilgår de frie midler	-566,80

Styring anlægsaktiviteter 2024

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS. Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.
PS. Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2024	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt RENTER	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2025 (+eller -)
				plus = hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
Projekt 2: Disp. Opsparing fra Rep Kirkegårdsмур (2014)	4001 + A	0	0	35.479	0	0	0	0	0	0	80	35.589	34.992	567	0
Projekt 6: Køb - Borgergade 18	8101 + A	-221.831	0	34.730	0	0	0	0	0	0	805	-186.295	35.535	0	-221.831
Projekt 7: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8xxx	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-221.831	0	70.209	0	0	0	0	0	0	885	-150.737	70.527	567	-221.831

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane