

ÅRSREGNSKAB 2024

for Gjellerup Sogns Menighedsråd

i Herning Søndre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8799

CVR-nr. 31609011

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: 6

Menighedsrådets erklæring

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

Målsætning for valgperioden, der indgår i dette års budget:

Gjellerup Kirke – en kirke der rækker ud til alle i sognet, gennem et mangfoldigt og udadvendt kirkeliv.

Forklaring til regnskab

Regnskabet for 2024 udviser et underskud i driften på 417.869,49 kr.

1 Ligning

Ligningen for 2024 stemmer med bevilling fra provsti og budget for drift og anlæg.

I driftsligning er modtaget: 5.447.398,00 kr.

I anlægsligning er modtaget: 1.992.901,00 kr.

Anlægsligningens fordeling: 1.000.000,00 kr.
til afdrag på Stiftslån vedr. renovering af præstebolig.
892.901,00 kr.
til afdrag på Stiftslån vedr. renovering af kirkens tag.
100.000,00 kr.
til honorar/arkitektbistand vedr. tilbygning til kirken.

Ligningsmidler 2024 i alt: 7.444.299,00 kr.

Tillægsbevillinger – reserven.

Licencer – Folkekirkens IT: 12.000,00 kr.

Renovering af orgel: 198.625,00 kr.

Anskaffelse og opsætning af carport - præstebolig: 14.002,00 kr.

Den jyske Gørtler - rep. af væglampetter i kirken: 25.000,00 kr.

Udskiftning af kertepærer i væglampetter: 6.624,00 kr.

Tillægsbevillinger vedrørende 2024 i alt: 256.251,00 kr.

Der er modtaget 699.388,00 kr. fra Kirkeistandsættelsesfonden til det resterende afdrag på lånet vedr. renovering af kirkens tag.

Herunder redegøres under ét for den samlede lønoverskridelse vedr. regnskabet for 2024:

	Budget	Regnskab	Resultat
Formål 2	470.327,00 kr.	645.084,75 kr.	-174.757,75 kr. (når der er reguleret for værtindetimer)
Formål 3	1.833.568,00 kr.	1.918.739,06 kr.	-85.171,06 kr.
Formål 4	2.631.703,00 kr.	2.605.382,89 kr.	26.320,11 kr.
Formål 5	37.145,00 kr.	43.641,59 kr.	-6.496,59 kr.
Formål 6	195.010,00 kr.	213.134,29 kr.	-18.124,29 kr.
I alt:	5.167.753,00 kr.	5.425.982,58 kr.	-258.229,58 kr.

Den samlede lønoverskridelse for regnskabsåret udgør 5%

I forbindelse med budgetlægning for regnskabsåret 2024 blev den samlede løn fremskrevet med 3%.

På det tidspunkt var resultatet af OK 24 ikke kendt. Den samlede overenskomstsmæssige lønstigning i henhold til de afsluttede forhandlinger blev 8%.

Lønoverskridelsen kan derfor henholdes til overenskomstsmæssige lønstigninger.

Der er foretaget lønforhandlinger med 3 medarbejdere og i alt tildelt lønstigninger på 33.600,00 kr. i 2012 niveau.

Pr. 1. oktober 2024 blev tidligere vikarer med fast tilknytning til opgaver under menighedsrådet fastansat – i første omgang fastansættes 3 kirkesanger med gennemsnitligt 2 timer pr. uge. Samtidig reguleres

timesatsen for **alle** vikarer til en væsentlig højere timesats – svarende til en overenskomst-ansats faste timeløn inkl. pension og feriepenge.

Der har været 3 måneders vakance på kirkegårdsleder-stillingen (1. oktober-31. december), hvor der ikke er udbetalt løn.

En del af lønbesparelsen er anvendt til afregning af særlige feriedage og feriepenge for fratrådt medarbejder: 35.155,02 kr.

En del af lønbesparelsen er anvendt til udbetaling af engangsvederlag til 2 medarbejdere for opgaveløsning i vakanceperioden: i alt 25.000,00 kr.

2 Kirkebygning og sognegård

Indtægter:

Indtægten for udlejning af Kirkeladen i forbindelse med mindesamvær og betaling for værtindetimer posteres her.

Udgiften til værtindetimer fremkommer under lønudgiften.

Udgiften til indkøb i forbindelse med mindesamvær fremkommer under øvrig drift.

Løn:

Overskridelse på lønudgiften skyldes:

- Se samlet opgørelse herover
- Ikke budgetterede kirketjener vikartimer.

Udgifter:

- Kirke, kapel og mandskabsbygning er kalket. Der er budgetteret med 50.000,00 kr. til denne udgift. Samlet udgift til kalkning af bygningerne blev 64.375,00 kr.
- Der er foretaget indvendige pudsrep. i kirken (synsudsat 2023) arbejdet blev på synes skønnet til forbrug af egne midler – 10.000 kr. Samlet udgift til arbejdet blev 32.237,13 kr.
- Understrykning af tagsten, samt behandling for borebiller (synsudsat 2023) blev på synet skønnet til forbrug af egne midler – 2.000,00 kr. Samlet udgift til arbejdet blev 9.034,64 kr.
- Der er indkøbt skilte med henvisning til kontor m.m. Der er budgetteret 10.000,00 kr. til denne udgift. Samlet udgift til anskaffelse af skiltning blev 22.556,25 kr.
- Der er indkøbt møbler til organistkontor for 9.703,75 kr. – ikke budgetteret.
- Der er indkøbt kertepærer til kirkens lampetter for 10.213,38 kr. Der er modtaget 6.624,00 kr. fra reserven til udgiften, godkendt ud fra tidligere beregninger.

3 Kirkelige aktiviteter

Indtægter:

22.557,00 kr. højere end budgetteret – flere betalende deltagere ved arrangementer end forventet.

Løn:

- Se samlet opgørelse herover.

Udgifter:

Højere end budgetteret.

Flere generelle overskridelser på indkøb af diverse forbrugsvarer (rengøringsartikler, håndklæderuller m.m.) indkøb til fortæring, udsmykning i kirken, indkøb af konfirmandbibler, kendskabsspil til brudepar, dåbsbibler, betaling for kirkekafe på Toftebo (afregnes til Herning Kommune), oblater og druesaft.

Ikke budgetteret kontingent til Kirkens Sociale Arbejde (nyt) til 7.067,00 kr.

4 Kirkegården

Indtægter:

Svarer til budget.

Løn:

- Se samlet opgørelse herover. Lønnen svarer til budget trods tre måneders vakance for kirkegårdsleder. (udbetaling af feriepenge og engangsvederlag)

Udgifter:

Lidt højere budgetteret:

- Der er foretaget rep. af hegn omkring kirkegården. Der er budgetteret 20.000,00 kr. til denne opgave. Samlet udgift til arbejdet blev 31.250,00 kr.

- AUB bidraget højere end tidligere, da der pt. ikke er lærlinge/elever på kirkegården.
- Der er anvendt 3.987,00 kr. til stillingsannoncer i forbindelse med ansættelse af kirkegårdsleder.
- Udgiften til brændstof 8.806,34 kr. højere end budgetteret.

5 Præstebolig:

Indtægter:

Højere end budgetteret:

Manglende lejeindtægt for golfbaneareal vedr. 2021-2023 er modtaget, foruden den fastlagte lejeindtægt for 2024.

Løn:

- Se samlet opgørelse herover.

Udgifter:

- Der er foretaget udvendig maling. Der er budgetteret 16.000,00 kr. til denne opgave. Samlet udgift blev 20.625,00 kr.
- Der er foretaget udskiftning af glasparti v. terrasse til en udgift på 16.875,00 kr. Provstiet har givet afslag på ansøgning om dækning fra reserven.
- Der er indkøbt og installeret dykpumpe til en udgift på 5.978,09 kr. Udgiften er ikke budgetteret.
- Der er indkøbt ny tørretumbler til en udgift på 6.450,00 kr. Provstiet har givet afslag på ansøgning om dækning fra reserven.

6 Administration:

Indtægter:

Højere end budgetteret – salg af øveorgel.

Løn:

- Se samlet opgørelse herover.

Udgifter:

- Flere udgifter til repræsentation.
- Stigende porto priser
- Kursuskonto for kirketjenere overskredet med 14.053,75 kr. – efter forudgående godkendelse af kps. (obligatorisk uddannelse indenfor 2 års ansættelse)
- Kursuskonto for organist overskredet med 3.825,00 kr. – efter forudgående godkendelse af kps.
- Annoncering i forbindelse med valgforsamling/menighedsrådsvalg, trykning af stemmesedler og udgifter til Folkekirkens IT i forbindelse med valget for i alt 18.699,75 kr.

7 Finansielle poster:

Udgifter:

Herunder ligger renteudgifter til optagne Stiftsmiddellån og årets momsregulering.

Renteudgifter til Stiftsmiddellån er budgetteret til 20.515,00 kr.

Årets samlede renteudgift til Stiftsmiddellånene blev 32.250,00 kr.

Anlægsbevillinger:

Anlægsbevillinger modtaget:

1.992.901,00 kr.

- I forbindelse med tilbygning til kirken er der fra 2021 – 2024 i alt modtaget 200.000,00 kr. i anlægsligning til konsulent- og arkitekt honorar. Årets anlægsbevilling: 100.000,00 kr.
Udgifterne i samme periode beløber sig til 223.717,76 kr. Underskuddet på 23.718,00 kr. overføres i.h.h.t. ansøgning til provstiet til det samlede driftsunderskud og dækkes af midlerne overført fra projekt til drift i 2025. **Se biregnskab.**
- I tidligere regnskabsår er hjemtaget lån i Stiftsmidlerne:
1.000.000,00 kr. til renovering af præstebolig
1.600.000,00 kr. til renovering af kirkens tag

I regnskabsår 2024 er modtaget 1.892.901,00 kr. til afdrag på lån – hvoraf 1.800.000,00 kr. er afdraget. Restbeløbet afdrages med midler fra Kirkeistandsættelsesfonden – 699.388,00 kr. – i juni 2025.

Forslag til plan om genetablering af positive frie midler:

- Menighedsrådet ansøger Provstiudvalget om konvertering af projektbevilling til vognport på 380.000 kr. til at blive en del af sognets frie midler.
- Menighedsrådet gennemgår nuværende budgetramme med henblik på at finde besparelser til at få hævet de frie midler.
-

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Samarbejdsaftale med Folkekirkens Familiestøtte
- Samarbejdsaftale med FKG – Folkekirkens Kommunikationsgruppe
- Samarbejdsaftale om bygningskonsulent ansat på provstikontoret
- Samarbejdsaftale om HR-konsulent ansat på provstikontoret

Der samarbejdes desuden med Vind Sogn om regnskabsfører.

Kordegneren i Gjellerup overtog pr. 1. januar 2021 regnskabsføring for Vind Sogn.

Arbejdet er vurderet til ca. 15 timer i kvartalet. Der er fulgt op på tidsforbruget efter 1. år.

Gjellerup Sogn aflønner regnskabsfører, da opgaven er implementeret som en del af kordegnens fuldtidsstilling.

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	6.696.550,04	7.440.299,00
Indtægter	6.696.550,04	7.440.299,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-687.712,74	-807.365,00
Indtægter	812.003,59	47.000,00
Udgifter, løn	-699.774,19	-470.327,00
Udgifter, øvrig drift	-799.942,14	-384.038,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.111.498,71	-2.034.168,00
Indtægter	106.056,95	82.500,00
Udgifter, løn	-1.918.739,06	-1.833.568,00
Udgifter, øvrig drift	-298.816,60	-283.100,00
4 Kirkegård	-1.964.505,36	-1.999.871,00
Indtægter	1.461.636,86	1.437.532,00
Udgifter, løn	-2.605.382,89	-2.631.703,00
Udgifter, øvrig drift	-820.759,33	-805.700,00
5 Præstebolig mv.	923.785,13	-53.745,00
Indtægter	1.128.046,16	121.000,00
Udgifter, løn	-43.641,59	-37.145,00
Udgifter, øvrig drift	-160.619,44	-137.600,00
6 Administration og fællesudgifter	-675.583,93	-626.858,00
Indtægter	17.636,85	0,00
Udgifter, løn	-213.134,29	-195.010,00
Udgifter, øvrig drift	-480.086,49	-431.848,00
7 Finansielle poster	-30.338,08	-25.391,00
Indtægter	2.125,83	123,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-32.463,91	-25.514,00
Resultat	2.150.696,35	1.892.901,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-25.078,01	0,00	-25.078,01
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-240.000,00	0,00	-240.000,00
721150	Langfristet gæld	2.600.000,00	-1.800.000,00	800.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-119.277,36	449.303,65	330.026,29
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-40.594,00	-759.406,00	-800.000,00
741151	Frie midler - Synsudsat Kirkeladen - handic	-49.988,00	49.988,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			-2.060.114,35	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	5.703.653,96	5.447.398,00
Indtægter	5.703.653,96	5.447.398,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-1.263.382,54	-707.365,00
Indtægter	112.615,59	47.000,00
Udgifter, løn	-699.774,19	-470.327,00
Udgifter, øvrig drift	-676.223,94	-284.038,00
3 Kirkelige aktiviteter	-2.111.498,71	-2.034.168,00
Indtægter	106.056,95	82.500,00
Udgifter, løn	-1.918.739,06	-1.833.568,00
Udgifter, øvrig drift	-298.816,60	-283.100,00
4 Kirkegård	-1.964.505,36	-1.999.871,00
Indtægter	1.461.636,86	1.437.532,00
Udgifter, løn	-2.605.382,89	-2.631.703,00
Udgifter, øvrig drift	-820.759,33	-805.700,00
5 Præstebolig mv.	-76.214,83	-53.745,00
Indtægter	128.046,20	121.000,00
Udgifter, løn	-43.641,59	-37.145,00
Udgifter, øvrig drift	-160.619,44	-137.600,00
6 Administration og fællesudgifter	-675.583,93	-626.858,00
Indtægter	17.636,85	0,00
Udgifter, løn	-213.134,29	-195.010,00
Udgifter, øvrig drift	-480.086,49	-431.848,00
7 Finansielle poster	-30.338,08	-25.391,00
Indtægter	2.125,83	123,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-32.463,91	-25.514,00
Resultat af driftsbevillingen	-417.869,49	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-240.000,00	0,00	-240.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-119.277,36	449.303,65	330.026,29
			449.303,65	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-31.434,16	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			417.869,49	

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	992.896,08	1.992.901,00
Indtægter	992.896,08	1.992.901,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	575.669,80	-100.000,00
Indtægter	699.388,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-123.718,20	-100.000,00
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.	999.999,96	0,00
Indtægter	999.999,96	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	2.568.565,84	1.892.901,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-25.078,01	0,00	-25.078,01
721150 Langfristet gæld	2.600.000,00	-1.800.000,00	800.000,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-40.594,00	-759.406,00	-800.000,00
		-2.559.406,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-9.159,84	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-2.568.565,84	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering 2024

Stiftsmiddellån optaget tidligere, på i alt	2.600.000,00 kr.
er i regnskabsåret 2024 afdraget med	1.800.000,00 kr.

Restgæld ved årets udgang	<u>800.000,00 kr.</u>
----------------------------------	------------------------------

Der er på konto 771120 – videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde – resultatdisponeret til resterende afdrag på Stiftsmiddellån	-800.000,00 kr.
--	-----------------

Med et driftsunderskud i årets regnskab på	-417.869,49 kr.
--	-----------------

resulterer det i negative frie midler ved årets udgang på i alt	-330.026,29 kr.
---	-----------------

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
17.747.825,84	17.506.254,13
267.095,00	283.499,55
230.609,37	96.440,94
25.078,01	25.078,01
17.225.043,46	17.101.235,63
0,00	0,00
175.669,44	571.597,24
139.469,13	535.614,08
33.578,06	32.460,41
2.622,25	3.522,75
17.923.495,28	18.077.851,37

2.125.062,63	64.948,28
-25.078,01	-25.078,01
-240.000,00	-240.000,00
2.600.000,00	800.000,00
-119.277,36	330.026,29
-40.594,00	-800.000,00
-49.988,00	0,00
-17.225.043,46	-17.060.008,07
-17.225.043,46	-17.060.008,07
-2.600.000,00	-800.000,00
-2.600.000,00	-800.000,00
-223.514,45	-282.791,58
-1.468,76	-88.327,39
-222.045,69	-194.464,19
-17.923.495,28	-18.077.851,37

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	5.703.653,96	5.447.398,00
10 Kirkelig ligning	5.447.402,96	5.447.398,00
Indtægter	5.447.402,96	5.447.398,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	256.251,00	0,00
Indtægter	256.251,00	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	-1.263.382,54	-707.365,00
21 Kirkebygning	-658.646,71	-306.814,00
Indtægter	2.492,59	0,00
Udgifter, løn	-200.538,14	-195.314,00
Udgifter, øvrig drift	-460.601,16	-111.500,00
23 Sognegård	-604.735,83	-392.551,00
Indtægter	110.123,00	47.000,00
Udgifter, løn	-499.236,05	-267.013,00
Udgifter, øvrig drift	-215.622,78	-172.538,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	-8.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-8.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-2.111.498,71	-2.034.168,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.216.223,22	-1.178.655,00
Indtægter	16.965,75	12.500,00
Udgifter, løn	-1.088.568,51	-1.076.655,00
Udgifter, øvrig drift	-144.620,46	-114.500,00
32 Kirkelig undervisning	-218.280,02	-234.708,00
Indtægter	0,00	5.000,00
Udgifter, løn	-171.713,47	-185.208,00
Udgifter, øvrig drift	-46.566,55	-54.500,00
33 Diakonal virksomhed	-164.225,40	-151.031,00
Indtægter	4.952,00	5.000,00
Udgifter, løn	-160.069,44	-136.531,00
Udgifter, øvrig drift	-9.107,96	-19.500,00
34 Kommunikation	-366.432,12	-316.890,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-327.359,74	-264.890,00
Udgifter, øvrig drift	-39.072,38	-52.000,00
35 Kirkekor	-96.656,36	-99.529,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-86.486,88	-88.429,00
Udgifter, øvrig drift	-10.169,48	-11.100,00
36 Kirkekoncerter	-26.278,96	-12.000,00
Indtægter	9.032,00	8.000,00
Udgifter, løn	-29.095,04	-20.000,00
Udgifter, øvrig drift	-6.215,92	0,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-14.135,63	-39.355,00
Indtægter	75.107,20	52.000,00
Udgifter, løn	-55.445,98	-61.855,00
Udgifter, øvrig drift	-33.796,85	-29.500,00
39 Kontingent til DSUK	-9.267,00	-2.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.267,00	-2.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-1.964.505,36	-1.999.871,00
40 Kirkegården	-1.914.808,50	-1.921.671,00
Indtægter	1.461.636,86	1.437.532,00
Udgifter, løn	-2.605.382,89	-2.631.703,00
Udgifter, øvrig drift	-771.062,47	-727.500,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-49.696,86	-78.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-49.696,86	-78.200,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-76.214,83	-53.745,00
51 Præstebolig 1	-147.750,06	-65.645,00
Indtægter	41.202,00	67.000,00
Udgifter, løn	-43.641,59	-37.145,00
Udgifter, øvrig drift	-145.310,47	-95.500,00
53 Præstebolig 3	31.803,03	1.900,00
Indtægter	47.112,00	44.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-15.308,97	-42.100,00
57 Skov og landbrug	39.732,20	10.000,00
Indtægter	39.732,20	10.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-675.583,93	-626.858,00
60 Fælles formål	-140.678,43	-175.000,00
Indtægter	17.636,85	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-158.315,28	-175.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-125.579,40	-71.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.061,74	-29.000,00
Udgifter, øvrig drift	-93.517,66	-42.200,00
62 Personale	-55.311,48	-56.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55.311,48	-56.000,00
64 Økonomi	-109.084,60	-94.863,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-103.470,08	-94.863,00
Udgifter, øvrig drift	-5.614,52	0,00
65 Personregistrering - civil	-41.633,86	-37.945,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.388,06	-37.945,00
Udgifter, øvrig drift	-245,80	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-36.429,48	-33.202,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-36.214,41	-33.202,00
Udgifter, øvrig drift	-215,07	0,00
67 Efteruddannelse	-56.218,75	-48.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-56.218,75	-48.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-110.647,93	-110.648,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-110.647,93	-110.648,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-30.338,08	-25.391,00
70 Renter af stiftslån	-32.250,00	-20.514,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-32.250,00	-20.514,00
72 Øvrige renteudgifter	-213,91	-5.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-213,91	-5.000,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	125,40	123,00
Indtægter	125,40	123,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.000,43	0,00
Indtægter	2.000,43	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	Afdrag på lån-renov.	999.999,96	0,00
51	Præstebolig 1	999.999,96	0,00
	Indtægter	999.999,96	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A2	Afdrag på lån - tag	1.592.284,12	0,00
10	Kirkelig ligning	892.896,12	0,00
	Indtægter	892.896,12	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	699.388,00	0,00
	Indtægter	699.388,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A3	Honorar - arkitekt	-23.718,24	0,00
10	Kirkelig ligning	99.999,96	100.000,00
	Indtægter	99.999,96	100.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
21	Kirkebygning	-123.718,20	-100.000,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-123.718,20	-100.000,00

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		
15 K Gjellerup	34821	8.350.000	296.600		Kirkeladen
16 F Gjellerup	58609	488.300	488.300		Ubebygget areal
16 I Gjellerup	8669	3.900.000	845.200		Præstebolig, Kirkebyvej 14
13 BF Gjellerup	987	2.500.000	696.900		Præstebolig, Kirkebakken 1
Ejendomsværdi i alt		15.238.300			

**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.*

KOLLEKTER 2024

Januar : Bibelselskabet
(31/12)

Kontanter:
MobilePay:

Kontanter:

MobilePay:

Januar i alt

350,00 kr.
350,00 kr.

350,00 kr.

Afregnet til: 3001 200 2086

Februar: Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler

Kontanter:

MobilePay:

Februar i alt

50,00 kr.
50,00 kr.

50,00 kr.

Afregnet til: 7170 2257453

Marts: Folkekirkeens Nødhjælp

Kontanter:

MobilePay:

Marts i alt

1.527,00 kr.
610,00 kr.
610,00 kr.

2.137,00 kr.

Afregnet til: 4183 5400023

April: KFUM&K + DKG

Kontanter:

MobilePay:

April i alt

150,00 kr.

150,00 kr.

150,00 kr.

2. påskedag
2. påskedag
Sognets børn
Sognets børn

Maj: Sat7 + Åbne Døre

Kontanter:

MobilePay:

Maj i alt

20,00 kr.
920,00 kr.
920,00 kr.

940,00 kr.

Afregnet til: 5061 1060018 SAT-7 / 1551 3894 €

2. pinsedag
2. pinsedag
Sognets børn
Sognets børn

November i alt

219,70 kr.

219,70 kr.

Afregnet

December - adventstiden: Gjellerup Kirkes sognehjælp

Kontanter: 2.722,00 kr.

MobilePay 6.935,59 kr.

Advent i alt 2.722,00 kr. 6.935,59 kr.

9.657,59 kr.

Overført til sognehjælpskonto

December - Jul: Børnesagens Fællesråd

Kontanter: 2.518,90 kr.

MobilePay 4.173,17 kr.

Julen i alt 2.518,90 kr. 4.173,17 kr.

6.692,07 kr.

Afregnet

Børnesagens Fællesråd: 5501 842 00

51.538,36 kr.

Kontanter:
MobilePay: 250,00 kr.

Afregnet samlet ved årets udgang

Kontanter: 1.600,00 kr.
MobilePay: 1.665,00 kr.

Afregnet samlet ved årets udgang

0037 KFUK

0002032422 De Grønne Pigesp.

ing: / 9541 5401 429
0001 012 781

1.225,00 kr. øremærket sognehjælp

1.000,00 kr. øremærket sognehjælp

Biregnskab vedrørende indsamlinger

Kollekter afregnet til de respektive organisationer.

Indsamling til sognets børne- og ungdomsklubber:

Indsamlet i alt i 2024:	4.920,00 kr.
Udbetaling til 3 organisationer:	<u>-4.920,00 kr.</u>
Til rest ifm. børne- og ungdomsklubber	<u>0,00 kr.</u>

Indsamling til jule-/sognehjælp:

Opgjort sognehjælpskonto pr. 01.01.2024:	<u>33.578,06 kr.</u>
Indsamlet i alt i 2024:	14.776,76 kr.
Udbetaling af sognehjælp i 2024:	-26.700,00 kr.
Renter 2024:	83,10 kr.
Gebyrer 2024:	-1.200,00 kr.
Opgjort sognehjælpskonto pr. 31.12.2024:	<u>20.537,92 kr.</u>

Regulering på konti af allerede afregnet kollekt fra driftskonto:

6050 002 029 – 13.040,14 kr. overføres **fra** 7616 4804 007 opgjort sognehjælpskonto iflg. bilag

6895 822 076 – 43.416,46 kr. er overført til 6050 002 029 – nulstilling af beholdning efter forudgående afregning fra drift.

Opgørelse - projekt tilbygning til kirken

2021

Udgift - Ulrik Hansen	-19.748,43 kr.
Overført underskud	-19.748,43 kr.

2022

Ligningsmidler til konsulenter	100.000,00 kr.
Linjen A/S - tilbud	-33.750,00 kr.
Linjen A/S honorar	-5.907,13 kr.
Overført overskud i alt	40.594,44 kr.

2023

Ingen bevægelser

2024

Ligningsmidler til konsulenter	100.000,00 kr.
Disponibelt beløb	140.594,44 kr.
Friis & Moltke januar	-47.375,00 kr.
Friis & Moltke juli	-35.249,70 kr.
Friis & Moltke august	-19.437,50 kr.
Friis & Moltke september	-37.250,00 kr.
Friis & Moltke november	-25.000,00 kr.
Samlede udgifter 2024	-164.312,20 kr.
Periodens samlede indtægter	200.000,00 kr.
Periodens samlede udgifter	-223.717,76 kr.
Samlet underskud - projekt	-23.717,76 kr.

Opgørelse - projekt renovering af kirkens tag

2021

Linjen A/S	-26.250,00 kr.	
Overført underskud		-26.250,00 kr.

2022

Linjen A/S - tilbud	-11.625,00 kr.	
Overført underskud i alt		-37.875,00 kr.

2023

Hjemtaget Stiftsmiddellån	1.600.000,00 kr.	
Dispinibelt beløb		1.562.125,00 kr.

Viborg Stift - konsulent	-3.525,28 kr.
Cito - stillads og hegn	-111.696,60 kr.
Håndværkerbutikken	-4.373,75 kr.
Kurt Nielsen - murer	-460.116,58 kr.
Linjen A/S	-20.979,00 kr.
Bent Jensen - tømrer	-844.708,75 kr.
Hammerum El	-47.280,54 kr.
Stark	-5.125,00 kr.

Samlede udgifter 2023	-1.497.805,50 kr.
-----------------------	-------------------

Periodens samlede indtægter	1.600.000,00 kr.
Periodens samlede udgifter	-1.535.680,50 kr.

Samlet overskud		64.319,50 kr.
------------------------	--	----------------------

Overskud overført til drift i.h.h.t provstiets godkendelse

Opgørelse - projekt renovering af præstebolig

2022

Ulrik Hansen - arkitekt	-44.801,00 kr.	
Roslev	-556,25 kr.	
Overført underskud i alt		-45.357,25 kr.

2023

Hjemtaget Stiftsmiddellån	1.000.000,00 kr.	
Dispinibelt beløb		954.642,75 kr.

Brdr. Thalund	-488.254,00 kr.
John Enevoldsen	-114.510,24 kr.
Ulrik Hansen	-59.468,75 kr.
Malerfirmaet Jørn Andersen	-194.790,60 kr.
Hammerum El	-71.288,55 kr.
KVIK	-19.808,68 kr.
Thornvig Jensen	-1.513,55 kr.
Roslev	-1.218,96 kr.
Tømrerfirmaet Henrik Kristoffersen	-1.187,50 kr.
Kollund Planteskole	-3.346,88 kr.
Låsekompaniet	-1.287,50 kr.
Kontormøbler	-3.498,75 kr.
Gardiner	-6.800,00 kr.
Slutrenøgøring	-6.200,00 kr.
Bauhaus	-738,95 kr.
Linds	-385,94 kr.

Samlede udgifter 2023	-974.298,85 kr.
-----------------------	-----------------

Periodens samlede indtægter	1.000.000,00 kr.	
Periodens samlede udgifter	-1.019.656,10 kr.	
Samlet underskud		-19.656,00 kr.

Underskud overført til drift i.h.h.t provstiets godkendelse

Biregnskab - køresti til Parkkirkegården 2022

Ligningsmidler til anlægsprojekt **75.000,00 kr.**

Udgifter 2022:

Arkitekt Ulrik Hansen -1.242,71 kr.

NCC iflg. tilbud -77.900,00 kr.

Variabel momsprocent 9.815,40 kr.

Udgifter i alt 2022 -69.327,31 kr.

Afsluttet anlægsprojekt overskud 5.372,69 kr. nulstillet til drift

Biregnskab - udvidelse af Kirkeladen 2020 - 2022

2020

Ligningsmidler til anlægsprojekt	4.542.725,00 kr.
Udbetaling fra Viborg Stift - andet indlån	57.270,00 kr.

Midler til rådighed i alt	4.599.995,00 kr.
---------------------------	------------------

2020

Arkitekt Ulrik Hansen	-156.250,00 kr.	
Tømrerfirmaet Henrik Kristoffersen	-2.607.277,85 kr.	
Hammerum El	-280.001,00 kr.	
John Enevoldsen	-622.886,00 kr.	
Hartvigsen - rens af stole	-11.677,00 kr.	
Murer Alf Olesen	-1.744,00 kr.	
Modulex - skilt	-6.998,00 kr.	
M Office - møbler	-266.239,85 kr.	
Bent Brandt	-16.168,00 kr.	
Gardin Mesteren	-38.361,45 kr.	
Arne Hald	-392.956,85 kr.	
VTK - gulvvasker	-41.118,00 kr.	
TDC	-5.555,00 kr.	
Kollund Planteskole	-9.375,00 kr.	
Glas og Rammer	-6.052,00 kr.	
Herning Kommune	-2.541,00 kr.	
Have Oasen	-581,00 kr.	
Bauhaus	-86,00 kr.	
Udgifter 2020 i alt	-4.465.868,00 kr.	
Videreført overskud		134.127,00 kr.

2021

Arkitekt Ulrik Hansen	-53.515,19 kr.	
Hammerum El	-20.378,44 kr.	
Lone Engsig Hvam	-8.300,00 kr.	
Tømrerfirmaet Henrik Kristoffersen	-8.750,00 kr.	
John Enevoldsen	-28.000,00 kr.	
M Office - møbler	-1.631,25 kr.	
Bonne, indramning	-900,00 kr.	
Kontorskilte	-2.437,50 kr.	
H&M maleren, loftsplader	-2.774,50 kr.	
Diverse indkøb, hylde m.m.	-3.108,32 kr.	
Udgifter 2021 i alt	-129.795,20 kr.	
Videreført overskud		4.332,00 kr.

2022

Arne Hald

-4.267,00 kr.

Udgifter 2022 i alt

-4.267,00 kr.

Afsluttet anlægsprojekt overskud

65,00 kr. nulstillet til

