

ÅRSREGNSKAB 2024

for Billum Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8875

CVR-nr. 92281655

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 Billum 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 2024

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.005.200	1.005.200	0
Udgifter, løn	- 750.670	- 801.000	50.330
Udgifter, øvrig drift	- 823.748	- 505.900	- 317.848
Indtægter	259.527	191.600	67.927
Finansielle poster	4.296	600	3.696
Resultat af drift, underskud	- 305.395	-	- 305.395

Anlæg

I alt anlæg -

Resultat i alt - 305.395

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på kr. 305.395 mod et nulbudget

Årets resultat af drift viser et underskud på kr. 305.395 mod et nulbudget

Specifikke bemærkninger

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side E-1.

Lønninger

Der har været besparelser til lønninger i 2024 på kr. 50.330.

Der indgår lønudgifter til fælles personale med Janderup og Alslev kirker til kirketjeneste for organist, kirkesangere, og kirke- og kulturmedarbejder, samt samarbejde omkring fælles arrangementer og foredragsdage.

Kirkelige aktiviteter:

Menighedsrådet har valgt at afholde 100% lønomkostninger til ugentlig morgensang på friskole som udgør kr. 9.185,36 i 2024.

Kirkegård:

Kirkegårdens personale tidsregistrere og der foreligger en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2024, hvilket gør at der flyttes lidt rundt på formålene.

Administration:

Der udbetales delvis honorar/skattefrie godtgørelser til menighedsrådet. I budgettet har der været afsat honorar, som er *mindre* end de skattefrie godtgørelser beløbet fremkommer i driften.

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været en merudgift på kr. 317.848

Påvirket af følgende:

Kirkebygning og sognegård:

Regnskabet viser netto en besparelse på kr. 26.086 i forhold til budgettet.

- Vedr. kirkebygningen har der været afsat midler til EI, der kun er tilgået 54,26% af.
- Vedr. Sognegården har der været afsat midler til ejendomsskatter, der kun er tilgået 19,79% af.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser netto en besparelse på kr. 1.151 i forhold til budget.

- Indtægterne og udgifterne på formålet har gennem året været pænt fordelt, og derfor er der som udgangspunkt intet iøjnefaldende. Det noteres at budgetterne til minikonfirmander, Billum Friskole, kirkekoret og kirkekoncerterne knapt er tilgået.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto en merudgift på kr. 125.999 i forhold til budget.

- Vedr. udviklingsplaner, er der brugt 87.718,28, i forhold til kr. 0 i budgettet.
- Der er en merudgift på kr. 37.277 på anskaffelser af maskiner, værktøj mm. i forhold til budget.
- Der er en merudgift på kr. 14.581 på køb af planter, blomster mm. i forhold til budget.

Skov og landbrug:

Regnskabet udviser netto en merudgift på kr. 276.625 i forhold til budget.

- Der er brugt kr. 352.425 på konsulenttydelser samt ydelser fra ekstern leverandør, i forbindelse med Kirkeskoven. I 2025 vil de kirkekassen få refunderet nogle penge af Klimaskovfonden.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet viser netto en besparelse på kr. 13.453 i forhold til budget.

Udgifter til præstens kontorholdsomkostninger jf. ny udmelding fra Varde provsti, der indgår både til Alslev og Janderup kirkekasse
kr. - 2.966

Der udbetales skattefrie godtgørelser til kasserer og kirkeværge i sted for honorar.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet flere indtægter, svarende til kr. 67.927

Finansielle poster/udgifter

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragssprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017.

Momsafløftningsprocent I2 er ændret fra 29% til 41%

Momsafløftningsprocent I5 er ændret fra 16% til 17%.

Samarbejdsaftaler:

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

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 pulje til betaling af indefrosne feriemidler til Feriefonden, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægssopgaver 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.

Fælles samarbejde mellem Janderup og Alslev kirkers menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og kirkekulturmedarbejder, samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftaler.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Janderup menighedsråd.

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	1.005.200,04	1.005.200,00
Indtægter	1.005.200,04	1.005.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-188.112,28	-218.520,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.797,93	-46.120,00
Udgifter, øvrig drift	-146.314,35	-172.400,00
3 Kirkelige aktiviteter	-425.515,27	-300.420,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-376.266,56	-250.020,00
Udgifter, øvrig drift	-49.248,71	-50.400,00
4 Kirkegård	-296.917,78	-341.547,00
Indtægter	209.201,32	203.013,00
Udgifter, løn	-315.920,29	-480.360,00
Udgifter, øvrig drift	-190.198,81	-64.200,00
5 Præstebolig mv.	-296.327,06	-21.800,00
Indtægter	50.325,56	54.000,00
Udgifter, løn	5.772,69	0,00
Udgifter, øvrig drift	-352.425,31	-75.800,00
6 Administration og fællesudgifter	-108.018,73	-123.513,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.458,37	-24.500,00
Udgifter, øvrig drift	-85.560,36	-99.013,00
7 Finansielle poster	4.295,77	600,00
Indtægter	4.295,77	600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	-305.395,31	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-110.763,35	-448.876,35	-559.639,70
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	34.408,96	-94.334,46	-59.925,50
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-427.001,35	448.876,00	21.874,65
741150	Frie midler - lamper langs indgang	-31.000,00	31.000,00	0,00
741151	Frie midler - kalkning	-100.000,00	100.000,00	0,00
741152	Omlægning/forskønnelser kirkegården (4 st	-75.680,00	75.680,00	0,00
741153	Frie midler - nyt tag på kapel	-50.000,00	50.000,00	0,00
741155	Frie midler - maskiner	-60.000,00	60.000,00	0,00
741156	Frie midler - Skovplantning på kirkens agerj	-33.050,12	33.050,12	0,00
741157	Frie midler - Indv. kalkning + rødalger + bor	-50.000,00	50.000,00	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			305.395,31	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.005.200,04	1.005.200,00
Indtægter	1.005.200,04	1.005.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-188.112,28	-218.520,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-41.797,93	-46.120,00
Udgifter, øvrig drift	-146.314,35	-172.400,00
3 Kirkelige aktiviteter	-425.515,27	-300.420,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-376.266,56	-250.020,00
Udgifter, øvrig drift	-49.248,71	-50.400,00
4 Kirkegård	-296.917,78	-341.547,00
Indtægter	209.201,32	203.013,00
Udgifter, løn	-315.920,29	-480.360,00
Udgifter, øvrig drift	-190.198,81	-64.200,00
5 Præstebolig mv.	-296.327,06	-21.800,00
Indtægter	50.325,56	54.000,00
Udgifter, løn	5.772,69	0,00
Udgifter, øvrig drift	-352.425,31	-75.800,00
6 Administration og fællesudgifter	-108.018,73	-123.513,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.458,37	-24.500,00
Udgifter, øvrig drift	-85.560,36	-99.013,00
7 Finansielle poster	4.295,77	600,00
Indtægter	4.295,77	600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-305.395,31	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	34.408,96	-94.334,46	-59.925,50
			-94.334,46	
Disponering på tværs af bevillingstype*			399.729,77	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			305.395,31	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - lamper langs indgang	-31.000,00	31.000,00	0,00
		31.000,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-31.000,00	
(*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	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	-110.763,35	-448.876,35	-559.639,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-427.001,35	448.876,00	21.874,65
		-0,35	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,35	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanbladet
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

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Projekt	Formål	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)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2025 (+eller -)
				hævede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
				minus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Salg af jord	5700	448.876	0	-448.876	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 2: Kirkegårdsopmåling	4000	-21.875	0	0	0	0	0	0	0	-21.875	0	0	-21.875
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		427.001	0	-448.876	0	0	0	0	0	-21.875	0	0	-21.875

Note 1Note 2Note 3Note 4Note 5Note 6Note 7Note 8Note 9Note 10Note 11Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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
--------	---------------------

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

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

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
2.670.969,23	3.105.616,44
-804,63	-804,63
5.019,13	103.693,28
110.763,35	559.639,70
2.555.991,38	2.443.088,09
0,00	0,00
1.029.946,29	471.207,23
1.029.946,29	471.207,23
3.700.915,52	3.576.823,67

-1.003.085,86	-697.690,55
-110.763,35	-559.639,70
-100.000,00	-100.000,00
34.408,96	-59.925,50
-427.001,35	21.874,65
-399.730,12	0,00
-2.555.991,38	-2.443.088,09
-2.555.991,38	-2.443.088,09
0,00	0,00
-141.838,28	-436.045,03
-16.693,37	-430.746,28
-95.492,93	-389,75
-29.651,98	-4.909,00
-3.700.915,52	-3.576.823,67

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
1	Fælles indtægter i alt	1.005.200,04	1.005.200,00
10	Kirkelig ligning	1.005.200,04	1.005.200,00
	Indtægter	1.005.200,04	1.005.200,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-188.112,28	-218.520,00
21 Kirkebygning	-109.387,94	-130.760,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-20.519,24	-37.660,00
Udgifter, øvrig drift	-88.868,70	-93.100,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-21.377,27	-18.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.377,27	-18.400,00
23 Sognegård	-5.000,00	-1.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-52.347,07	-68.360,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.278,69	-8.460,00
Udgifter, øvrig drift	-36.068,38	-59.900,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-425.515,27	-300.420,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-384.755,51	-210.820,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-376.266,56	-204.220,00
Udgifter, øvrig drift	-8.488,95	-6.600,00
32 Kirkelig undervisning	-6.420,84	-31.690,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-27.890,00
Udgifter, øvrig drift	-6.420,84	-3.800,00
33 Diakonal virksomhed	-474,11	-100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-474,11	-100,00
34 Kommunikation	-29.120,86	-35.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.120,86	-35.000,00
35 Kirkekor	-1.381,52	-7.650,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-5.650,00
Udgifter, øvrig drift	-1.381,52	-2.000,00
36 Kirkekoncerter	-359,43	-7.560,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-7.260,00
Udgifter, øvrig drift	-359,43	-300,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-2.503,00	-7.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-5.000,00
Udgifter, øvrig drift	-2.503,00	-2.100,00
39 Kontingent til DSUK	-500,00	-500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-500,00	-500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-296.917,78	-341.547,00
40 Kirkegården	-312.074,01	-297.087,00
Indtægter	209.201,32	203.013,00
Udgifter, løn	-334.248,81	-442.700,00
Udgifter, øvrig drift	-187.026,52	-57.400,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	15.156,23	-44.460,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	18.328,52	-37.660,00
Udgifter, øvrig drift	-3.172,29	-6.800,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-296.327,06	-21.800,00
51 Præstebolig 1	5.772,69	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	5.772,69	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	-302.099,75	-21.800,00
Indtægter	50.325,56	54.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-352.425,31	-75.800,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-108.018,73	-123.513,00
60 Fælles formål	290,89	-8.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	290,89	-8.300,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-32.233,73	-38.863,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.400,00	-16.800,00
Udgifter, øvrig drift	-16.833,73	-22.063,00
62 Personale	-12.574,76	-15.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.058,37	-7.700,00
Udgifter, øvrig drift	-5.516,39	-8.200,00
63 Bygninger	-3.950,00	-3.900,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.950,00	-3.900,00
64 Økonomi	-43.815,71	-41.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-43.815,71	-41.300,00
65 Personregistrering - civil	-389,75	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-389,75	0,00
67 Efteruddannelse	-981,89	-2.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-981,89	-2.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.226,40	-2.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.226,40	-2.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-11.137,38	-11.250,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.137,38	-11.250,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	4.295,77	600,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.449,07	600,00
Indtægter	2.449,07	600,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.846,70	0,00
Indtægter	1.846,70	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	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		
Billum By 1 K m.fl.	217.351	1.050.000	981.100		
Ejendomsværdi i alt		1.050.000			

**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

Forklaring til resultatdisponering:

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 110.763. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

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 2025 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. 427.001
<u>Se årets bevægelse i styring af anlægsaktiviteter</u>	<u>kr. - 448.876</u>
I alt pr. 31.12.24	kr. - 21.875

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.24	kr. 365.321
<u>Årets underskud på drift</u>	<u>kr. - 305.395</u>
I alt pr. 31.12.24	kr. 59.926

De frie midler udgør pr. 31.12.2024 kr. 365.321,06 som disponeres på følgende måde:

(dette er med udgangspunkt i at kr. 305.395 bliver overført tilbage til frie midler, når kirkekassen modtager penge fra Klimaskovfonden)

Lamper langs gang	kr. 31.000
Kalkning	kr. 100.000
Omlægning/forskønnelser kirkegården (4 bænke)	kr. 75.680
Nyt tag på kapel	kr. 50.000
Maskiner	kr. 60.000
Skovplantning på kirkens agerjord	k. 33.050
Indv. Kalkning + rødalger + borebiller	kr. 50.000
Menighedsrådets frie midler	kr. 29.703

Billum 2024 - Biregnskaber

Biregnskab med Alslev Menighedsråd.

Fælles Eludgift	4.000,00 kr.	225520
-----------------	--------------	--------

Biregnskab med Janderup Menighedsråd.

Betaling for lån/delt personale	- 214.723,84 kr.	188810
---------------------------------	------------------	--------

Refusion for lånt/delt personale	39.028,84 kr.	182810
----------------------------------	---------------	--------

Fælles Eludgift	4.000,00 kr.	225520
-----------------	--------------	--------

Andre udgifter	- 4.725,50 kr.	224020
----------------	----------------	--------