

ÅRSREGNSKAB 2024

for Lunde Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8876

CVR-nr. 32922716

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Lunde 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	1.139.000	1.139.000	0
Udgifter, løn	-845.410	-850.500	5.090
Udgifter, øvrig drift	-830.449	-751.400	-79.049
Indtægter	476.101	462.100	14.001
Finansielle poster/udgifter	-9.740	800	-10.540
Resultat af driftsbevilling	-70.498	-	-70.498
Anlæg:			
Betalinger	517.600		
Udgifter	-676.712		
I alt anlæg	-159.112		
Resultat i alt	-229.610		

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på kr. 229.610 mod et budgetteret nulresultat.

Årets resultat på drift udviser et underskud på kr. 70.498 mod et budgetteret nulresultat.

Lønninger

Der har været et mindre forbrug på lønninger i 2024 på kr. 5.090:

Hvilket skyldes almindelige forskydninger mellem det der er afsat i budgettet og det realiserede regnskab.

Der er fortsat samarbejde omkring fælles organist, graver og gravermedhjælper med Outrup kirke.

Udgifter øvrig drift

Samlet set udviser regnskabet, at der har været et merforbrug på kr. 79.049.

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

Kirkebygning:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 81.181 i forhold til budget.

Udført reparationer af utætheder på kirkens tag kr. 32.750

Malerbehandling på vinduer inde/ude i våbenhuset kr. 17.500

Reparations kalkning indvendigt i kirken kr. 37.500

Del kalkning af kirken udvendig + inkl. kalkning indvendigt våbenhuset kr. 71.806

Ny vandvarmer i våbenhuset kr. 9.493

Renovering af kirkekrone + alterbæger kr. 11.375

Montering af kortæppet kr. 8.440

I årsregnskabet for 2023 var der afsat kr. 50.000 af de frie midler til reparationer af våbenhuset.

I dette regnskabsår var der afsat kr. 71.000 til kalkning m.m.

Elpriserne stabiliserede sig på et mere normalt niveau i 2024, el-udgifterne blev ikke så høje som forventet en besparelse på kr. 42.369

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 26.445 i forhold til budget.

Det kan nævnes, at budgetterne til konfirmander, minkonfirmander, koncerter og foredrag ikke er blevet brugt til fulde – hvorimod budgetterne til fx diverse kirkelige aktiviteter er overskredet.

Herudover almindelige mindre afvigelser mellem budget og regnskab.

Kirkegården:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 14.705 i forhold til budget.

Ekstraudgifter i forbindelse med hjælp til opgravning af buske og hække, spuling af kloak, samt udgifter til kørsel med affald, hvorimod der har været besparelse på anskaffelser af maskiner og udgifter til arbejdstøj.

10 stk. lamper til kirkegården	kr.	32.287
--------------------------------	-----	--------

I årsregnskabet for 2023 var der afsat kr. 36.000 af de frie midler til køb af lamper.

Præstebolig:

Regnskabet for præsteboligen udviser et mindre forbrug på kr. 28.461 i forholdet til budgettet.

Ingen udgifter til ind- og udvendig vedligeholdelse samt anskaffelser	kr.	40.000
---	-----	--------

Besparelse på energiudgifterne	kr.	11.220
--------------------------------	-----	--------

Udgifter:

Udskiftning af brimerør på jordvarme og hævning af pumpe, samt reparation af varmepumpe og entreprenør udgifter da trærødderne var groet ind i pumpebrønden til kloakken kr. 39.829

Skov og Landbrugsjord

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 10.136 i forhold til budget.

Udgift til konsulent i forbindelse med rådgivning af solceller m.m.	kr.	4.398
---	-----	-------

Udgifter til vandløbsbidrag + rottebekæmpelse (Nebel-Bork MSK)	kr.	5.738
--	-----	-------

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 27.717 i forhold til budget. Hvilken skyldes købt af ny telefon til præsten, køb af toner til printer, samt udgifter i forbindelse med menighedsrådsvalget, samt i forbindelse med indvielse af kortæppet.

Indtægter:

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på kr. 14.001 som kan henføres til indtægter på årlige vedligeholdelser til aftaler på pasning af private gravsteder, samt på ny anlæg/omlægning af gravsteder.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraudgift på de finansielle poster på kr. 10.540

Deles på grund af renteindtægter fra pengeinstitut, som ikke har været budgetteret.

Der er for regnskabsåret beregnet en momsfradragsprocent for kirkegårdsdrift på 14%.

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 50%.

Anlægsbevillinger:

Der er modtaget bevillinger på kr. 517.600 fra den fælles anlægsreserve:

Anlægsprojekt "kirkegårdsdiger"	kr.	147.600
---------------------------------	-----	---------

Anlægsprojekt "udskiftning af facadedøre i præstegården"	kr.	120.700
--	-----	---------

Anlægsprojekt "kortæppe"	kr.	249.300
--------------------------	-----	---------

De tre anlægsprojekter er afsluttet og godkendt. Bi-regnskab er vedhæftet i regnskabet.

Øvrige noter til regnskabet:

Lunde 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.

Egenkapitalen:**Konto 741130, Præstegård frie midler:**

Saldo 01.01.24	kr.	64.834
<u>Årets overskud på drift af præstegård</u>	kr.	<u>26.400</u>
I alt pr. 31.12.24	kr.	91.234

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.24	kr.	383.674
Årets overskud på drift af præstegården	kr.	- 26.400
Årets underskud på drift	kr.	- 70.498
For lidt udbetalt fra anlægsreserven "Kortæppe"	kr.	- 23
Renter opsparingskonti	kr.	- 267
Egen betaling anlægsprojekt "kirkegårdsdiger"	kr.	- 45.698
<u>For meget udbetalt af anlægsreserven " udskiftning facade døre"</u>	kr.	<u>21</u>
I alt pr. 31.12.24	kr.	240.809

De frie midler udgør pr. 31.12.2024 kr. 240.809 – som menighedsrådet vil disponere over på følgende måde:

Menighedsrådet fire midler	kr.	40.809
Maskiner / grønomstilling	kr.	100.000
Renovering af graverhus	kr.	100.000

Disponering på tværs af bevillingstype

For lidt udbetalt fra anlægsreserven "Kortæppe"	kr.	- 23
Renter opsparingskonti	kr.	- 267
Egen betaling anlægsprojekt "kirkegårdsdiger"	kr.	- 45.698
<u>For meget udbetalt af anlægsreserven " udskiftning facade døre"</u>	kr.	<u>21</u>
	kr.	45.967

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samt alle 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, samt alle 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 formål 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.

Fælles samarbejde med Lunde Menighedsråd om fælles organist.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Outrup kirkekasse.

Fælles samarbejde med Lunde Menighedsråd om fælles præsteseekretær.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Lunde kirkekasse.

Samarbejdsaftale om fælles aktiviteter med udgangspunkt i samarbejds- og aktivitetsudvalg for nævnte sogne: mellem Kvong, Nr. Nebel, Lydum, Lunde, Outrup, og Henne – Lønne.
Den regnskabsmæssige registrering kan forekomme på skift mellem ovenstående kirkekasser.

Fælles samarbejde med Outrup menighedsråd om varetagelse af fælles graver/gravermedhjælper på kirkegårdene i Lunde og Outrup.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Lunde og Outrup kirkekasser.

Præsteseekretær i 2024

Samlede lønomkostninger - 79.119,65
Outrup kirkekasse dækker kr. 50.647 af lønomkostninger m.m. til fælles præsteseekretær i 2024.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Lunde kirkekasse.

Graver i 2024

Graver:
Samlede lønomkostninger – 454.478
Outrup kirkekasse dækker kr. 227.239 af lønomkostninger m.m. til graver i 2024.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Lunde kirkekasse.

Gravermedhjælper:

Samlede lønomkostninger – 306.003
Lunde kirkekasse dækker kr. 74.907 af lønomkostninger m.m. til fælles gravermedhjælper i 2024.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Lunde kirkekasse.

Gravermedhjælper:

Samlede lønomkostninger – 338.407
Outrup kirkekasse dækker kr. 159.242 af lønomkostninger m.m. til fælles gravermedhjælper i 2024.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Outrup kirkekasse.

Organist incl. vikarer i 2024

Samlede lønomkostninger – 267.882
Lunde kirkekasse dækker kr. 112.792 af lønomkostninger til fælles organist i 2024.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Outrup kirkekasse.

Samarbejde om fælles aktiviteter i 2024 for nævnte sogne Kvong, Nr. Nebel, Lydum, Lunde, Outrup, og Henne – Lønne.
Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Nr. Nebel, Outrup og Lunde kirkekasser.

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	1.656.600,04	1.139.000,00
Indtægter	1.656.600,04	1.139.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-379.514,10	-245.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.820,47	-50.900,00
Udgifter, øvrig drift	-304.693,63	-194.700,00
3 Kirkelige aktiviteter	-340.381,88	-376.340,00
Indtægter	2.640,00	0,00
Udgifter, løn	-264.866,41	-271.740,00
Udgifter, øvrig drift	-78.155,47	-104.600,00
4 Kirkegård	-767.471,28	-349.360,00
Indtægter	257.656,23	242.300,00
Udgifter, løn	-406.688,26	-437.360,00
Udgifter, øvrig drift	-618.439,25	-154.300,00
5 Præstebolig mv.	-165.691,88	19.600,00
Indtægter	220.951,07	219.800,00
Udgifter, løn	-52.941,77	-52.000,00
Udgifter, øvrig drift	-333.701,18	-148.200,00
6 Administration og fællesudgifter	-223.410,38	-188.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.093,44	-38.500,00
Udgifter, øvrig drift	-177.316,94	-149.600,00
7 Finansielle poster	-9.740,33	800,00
Indtægter	2.261,92	800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.002,25	0,00
Resultat	-229.609,81	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721110	Opsparing til anlæg	-122.670,40	122.670,40	0,00
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-159.615,06	102.638,53	-56.976,53
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-383.673,56	142.864,43	-240.809,13
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	225.592,19	-112.163,21	113.428,98
741130	Præstegårdens frie midler	-64.833,81	-26.400,34	-91.234,15
Samlet disponering af samlet resultat			229.609,81	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.139.000,04	1.139.000,00
Indtægter	1.139.000,04	1.139.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-350.701,20	-245.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.820,47	-50.900,00
Udgifter, øvrig drift	-275.880,73	-194.700,00
3 Kirkelige aktiviteter	-340.381,88	-376.340,00
Indtægter	2.640,00	0,00
Udgifter, løn	-264.866,41	-271.740,00
Udgifter, øvrig drift	-78.155,47	-104.600,00
4 Kirkegård	-323.182,71	-349.360,00
Indtægter	252.510,40	242.300,00
Udgifter, løn	-406.688,26	-437.360,00
Udgifter, øvrig drift	-169.004,85	-154.300,00
5 Præstebolig mv.	37.918,68	19.600,00
Indtægter	220.951,07	219.800,00
Udgifter, løn	-52.941,77	-52.000,00
Udgifter, øvrig drift	-130.090,62	-148.200,00
6 Administration og fællesudgifter	-223.410,38	-188.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-46.093,44	-38.500,00
Udgifter, øvrig drift	-177.316,94	-149.600,00
7 Finansielle poster	-9.740,33	800,00
Indtægter	2.261,92	800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.002,25	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-70.497,78	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	-383.673,56	142.864,43	-240.809,13
741130	Præstegårdens frie midler	-64.833,81	-26.400,34	-91.234,15
			116.464,09	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-45.966,31	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			70.497,78	

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	517.600,00	0,00
Indtægter	517.600,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-28.812,90	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.812,90	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	-444.288,57	0,00
Indtægter	5.145,83	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-449.434,40	0,00
5 Præstebolig mv.	-203.610,56	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-203.610,56	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	-159.112,03	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721110 Opsparing til anlæg	-122.670,40	122.670,40	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-159.615,06	102.638,53	-56.976,53
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	225.592,19	-112.163,21	113.428,98
		113.145,72	
Disponering på tværs af bevillingstype*		45.966,31	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		159.112,03	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering:

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 348.692. 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. 200.000 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. 115.072
<u>Se ark med styring af anlægsaktiviteter</u>	<u>kr. 213.428</u>
I alt pr. 31.12.24	kr. 328.500

Konto 721160, Arv og donation:

Saldo pr. 31.12.24	kr. 73.936
<u>Renteindtægter i 2024</u>	<u>kr. 185</u>
I alt pr. 31.12.24	kr. 74.121

Beløbet henstår på særskilt konto i bank.

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.24	kr. 93.001
<u>Årets underskud på drift af præstegård</u>	<u>kr. - 32.891</u>
I alt pr. 31.12.24	kr. 60.109

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.24	kr. 1.379.726
Manglende bevilling fra anlægsreserven	kr. - 21
Årets underskud på drift af præstegården	kr. 32.891
<u>Årets underskud på drift</u>	<u>kr. - 98.167</u>
I alt pr. 31.12.24	kr. 1.314.429

Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen side 6:

Specificeret således:

Saldo i disponering	kr.	65.296
Egen betaling (anlægsprojekt istandsættelse af præstegården)	kr. -	20
Årets underskud på præstegården	kr.	32.891
Årets underskud på drift	kr. -	98.167
	kr.	0

Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen side 8:

Anlægsbevilling	kr.	1.055.000
Anlægsudgifter	kr.-	1.269.649
Momsregulering på anlægsprojekter	kr.	1.200
Resultat af anlægsbevilling	kr.	213.449
For lidt udbetalt af anlægsreserven "istandsættelse præstegården"	kr. -	20
	kr.	213.429

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens 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
3.911.602,79	3.893.435,40
691,39	264,21
77.532,55	157.467,24
159.615,06	56.976,53
3.673.763,79	3.678.727,42
0,00	0,00
560.116,84	595.874,58
395.111,98	574.974,43
122.670,40	0,00
42.334,46	20.900,15
4.471.719,63	4.489.309,98

-605.200,64	-375.590,83
-122.670,40	0,00
-159.615,06	-56.976,53
-100.000,00	-100.000,00
-383.673,56	-240.809,13
-64.833,81	-91.234,15
225.592,19	113.428,98
-3.673.763,79	-3.678.727,42
-3.673.763,79	-3.678.727,42
0,00	0,00
-192.755,20	-434.991,73
-68.805,17	-272.764,65
-111.972,63	-138.042,54
-11.977,40	-24.184,54
-4.471.719,63	-4.489.309,98

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
1	Fælles indtægter i alt	1.139.000,04	1.139.000,00
10	Kirkelig ligning	1.139.000,04	1.139.000,00
	Indtægter	1.139.000,04	1.139.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-350.701,20	-245.600,00
21 Kirkebygning	-315.023,50	-228.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.820,47	-50.900,00
Udgifter, øvrig drift	-240.203,03	-177.700,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-35.677,70	-17.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-35.677,70	-17.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-340.381,88	-376.340,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-283.960,92	-289.940,00
Indtægter	2.160,00	0,00
Udgifter, løn	-262.866,41	-260.740,00
Udgifter, øvrig drift	-23.254,51	-29.200,00
32 Kirkelig undervisning	-18.436,06	-37.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.436,06	-37.800,00
33 Diakonal virksomhed	-15.798,06	-8.400,00
Indtægter	480,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.278,06	-8.400,00
34 Kommunikation	-17.186,84	-23.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.186,84	-23.200,00
36 Kirkekoncerter	-5.000,00	-11.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.000,00	-5.000,00
Udgifter, øvrig drift	-3.000,00	-6.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	-6.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-6.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-323.182,71	-349.360,00
40 Kirkegården	-295.384,24	-299.820,00
Indtægter	251.353,94	242.300,00
Udgifter, løn	-383.605,11	-401.520,00
Udgifter, øvrig drift	-163.133,07	-140.600,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-27.798,47	-49.540,00
Indtægter	1.156,46	0,00
Udgifter, løn	-23.083,15	-35.840,00
Udgifter, øvrig drift	-5.871,78	-13.700,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	37.918,68	19.600,00
51 Præstebolig 1	-82.499,66	-108.900,00
Indtægter	90.396,07	91.300,00
Udgifter, løn	-52.941,77	-52.000,00
Udgifter, øvrig drift	-119.953,96	-148.200,00
57 Skov og landbrug	120.418,34	128.500,00
Indtægter	130.555,00	128.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.136,66	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-223.410,38	-188.100,00
60 Fælles formål	-33.846,11	-16.296,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-33.846,11	-16.296,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-59.926,92	-57.054,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-18.566,00	-12.500,00
Udgifter, øvrig drift	-41.360,92	-44.554,00
62 Personale	-14.711,68	-13.450,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.711,68	-13.450,00
63 Bygninger	-4.632,20	-3.950,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-4.632,20	-3.950,00
64 Økonomi	-47.650,26	-45.450,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-47.650,26	-45.450,00
65 Personregistrering - civil	-7.072,29	-10.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.117,22	-10.400,00
Udgifter, øvrig drift	-955,07	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-21.410,22	-15.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-21.410,22	-15.600,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-5.985,00	-6.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.985,00	-6.400,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-17.502,37	-8.800,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-17.502,37	-8.800,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-10.673,33	-10.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.673,33	-10.700,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-9.740,33	800,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.357,98	0,00
Indtægter	1.357,98	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	830,11	800,00
Indtægter	830,11	800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-11.928,42	0,00
Indtægter	73,83	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-12.002,25	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

	Regnskab	Budget
	2024	2024
A2 Facadedøre/yderdøre præstegård	1.326,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	120.700,00	0,00
Indtægter	120.700,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-119.374,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-119.374,00	0,00
A3 Renovering af graverhuset	-29.192,02	0,00
40 Kirkegården	-29.192,02	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-29.192,02	0,00
A4 Kortæppe	220.487,10	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	249.300,00	0,00
Indtægter	249.300,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-28.812,90	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.812,90	0,00
A5 Pumpebrønd i præstegården	-21.312,50	0,00
51 Præstebolig 1	-21.312,50	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-21.312,50	0,00
A6 Renovering af diger	-267.496,55	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	147.600,00	0,00
Indtægter	147.600,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40 Kirkegården	-415.096,55	0,00
Indtægter	5.145,83	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-420.242,38	0,00

Specifikation af godkendte anlæg

A7 Klinker til præstegårdskontor		-62.924,06	0,00
51 Præstebolig 1		-62.924,06	0,00
Indtægter		0,00	0,00
Udgifter, løn		0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift		-62.924,06	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		
Lundtang By, Lunde 1 a r	428.578	5.550.000	1.514.800		Jorden er udlejet.
Ejendomsværdi i alt		5.550.000			

**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
Livsværk	150,00
Bibelselskabet	218,00
Café Exit	267,00
Bibelselskabet	140,50
Alle beløb er overført direkte af sognepræsten	

LUNDE PRÆSTEGÅRD

Vedr.: Udskiftning af 2 stk. facade-/ yderdøre i Lunde præstegård.

Dato:	Faktura:	Tekst:	I alt incl. moms	Budget
		Bevilget af anlægspuljen/reserven jf. skrivelse 13. september 2023 fra Varde Provsti.		110.000,00 kr.
		Honorar arkitekt: Formål 8502 + 5101		
04-12-2023	3304	Arkitektfrimaet Vest, honorar	1.305,00 kr.	
		I alt honorar	1.305,00 kr.	
		Håndværkerudgifter: Formål 8502 + 5101		
13-03-2024	1021456	Fanø Træ, rate 1	85.805,00 kr.	
23-07-2024	1021782	Fanø Træ, rate 2	21.961,75 kr.	
24-07-2024	1021784	Fanø Træ, ekstra	11.607,25 kr.	
		I alt håndværkerudgifter	119.374,00 kr.	
		Samlede anlægsudgifter	120.679,00 kr.	
		Modtaget fra den fælles anlægsreserve	- 120.700,00 kr.	
		Difference (for meget udbetalt)	- 21,00 kr.	

Lunde kirke
Anlægsopgørelse - Omsætning af Nord og Øst stændiger på Lunde kirkegård.

Dato:	Faktura:	Tekst:	I alt incl. moms	Moms	excl moms	Budget
30.12.2021	445	Honorar til rådgiver:	13.500,00	2.700,00	10.800,00	455.900,00
30.12.2021	445	Hans Lund, honorar	11.250,00	2.250,00	9.000,00	
21.09.2022	283	Møller & Fauerskov	1.958,40	391,68	1.566,72	
17.10.2024	4651	Hans Lund, honorar	36.125,00	7.225,00	28.900,00	
04.11.2024	24353048	Nationalmuseum, honorar	10.912,50	2.182,50	8.730,00	
Udgifter til rådgiver			73.745,90	14.749,18	58.996,72	455.900,00
Håndværkerudgifter:						
23.10.2024	2099	P.E. Andersen, fugtning indgangsportaler	3.531,25	706,25	2.825,00	0,00
16.10.2024	148367	BUUS, renovering stændiger	378.250,00	75.650,00	302.600,00	
				0,00	0,00	
				0,00	0,00	
				0,00	0,00	
Forventede udgifter til håndværkere			381.781,25	76.356,25	305.425,00	0,00
Samlede anlægsudgifter			455.527,15	91.105,43	364.421,72	
Momsaflyftningsprocentsats 16% i 2024			-13.722,59			
Anlægsudgifter incl. momsfradrag			441.804,56			0,00

Anlægsregnskab - Finansiering:

Tekst	Indtægter	Udgifter
Anlægsudgifter		455.527,15
Momsrefusion	13.722,60	
Anlægsopsparinger	122.937,24	
Frigivelse af kirke- og embedskapitaler jf. tidligere godkendelse den 1/7/2022	125.569,53	
Egenbetaling af frie midler	45.697,78	
Bevilling af anlægspuljen	147.600,00	
Samlet udgift til projektet	455.527,15	455.527,15

LUNDE KIRKE				
Anlægsprojekt: Nyt kortæppe i Lunde kirke				
Dato:	Bilag	Tekst:	I alt incl. moms	Budget
16-11-2020	280	Udgifter: Formål: 8000+2201 Lars waldemar kortæppe	50.000,00	240.000,00
16-11-2021	355	Wendt design	104.470,00	
24-11-2021	359	Kunst selskabet	66.039,79	
18-09-2024	188	Selskabet for kirkeligt kunst	28.812,90	
Anlægsudgifter i alt			249.322,69	

Finansiering:

Tekst	Indtægter	Udgifter
Samlede anlægsudgifter		249.322,69
Godkendt bevilling fra den 4. juni 2019	240.000,00	
Evt. tillægsbevilling fra anlægsreserven	9.322,69	
	249.322,69	249.322,69

Modtaget fra den fælles anlægsreserve - 249.300,00

Difference for lidt udbetalt 22,69

2024

PS: Skriv

PS: Skriv

PS: Skriv ikke i feltene generelt på denne side, da alle felter er sat op til at hente data de andre fanblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

[illegible]

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane