

ÅRSREGNSKAB 2024

for Næsbjerg Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8911

CVR-nr. 13248613

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Næsbjerg 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	1.177.000	1.177.000	- 0
Udgifter, løn	- 920.530	- 880.131	- 40.399
Udgifter, øvrig drift	- 601.494	- 621.790	20.296
Indtægter	334.234	324.521	9.713
Finansielle poster	6.904	400	6.504
Resultat af drift, overskud	- 3.886	-	- 3.886
<i>Anlæg</i>			
Forbrug ifm. Etape 2	- 589.609		
Aconto udbetaling fra VP	594.500		
I alt anlæg	4.891		
Årets resultat	1.005		

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et overskud på kr. 1.005 mod budgetteret nulresultat.

Årets resultat af drift viser et underskud på kr. 3.886 mod budgetteret nulresultat.

Lønninger

Der har været et merforbrug på lønninger i 2024 på kr. 40.399 hvilket kan specificeres således:

Besparelse på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr. 64.237
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr. - 18.392
Merforbrug på kirkegården – formål 4	kr. - 88.469
Besparelse på administration – formål 6	kr. 2.224

Bemærkninger:

Kirkelige aktiviteter:

Der indgår lønomkostninger til fælles personale med Øse kirke til kirketjeneste for kirkesangere, organist og præsteseekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredrag i kirkehuset.

Kirkegården:

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

Udgifter øvrig drift: (uden løn)

Udover almindelige forskydninger er der en besparelse på kr. 20.296 som bl.a. har været påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet viser en besparelse på kr. 2.383 i forhold til budgettet.

Merforbrug ved udvendigt vedligehold, budgettet skider pga. kalkningen.	kr.	- 7.968
Merforbrug vedligeholdelse af inventar mm.	kr.	- 8.709
Besparelse på el	kr.	23.775

Sognegård:

Regnskabet viser en besparelse på kr. 3.395 i forhold til budgettet.

Der er fordelt udgifter mellem sognegård og kirkegården.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 3.201 i forhold til budgettet.

Der er fordelt fælles udgifter med Øse.

Kirkegården:

Regnskabet viser en besparelse på kr. 45.046 i forhold til budgettet.

Besparelse af anskaffelser og vedligehold af maskiner og værktøj	kr.	47.080
Merforbrug fra ekstern leverandør, skyldes snerydning, + maskintimer	kr.	- 17.504
Merforbrug på kørsel af affald	kr.	-15.857
Merforbrug ved køb af planter mm.	kr.	- 5.377
Besparelse på el	kr.	3.644

Budgettet til udviklingsplanerne er ikke tilgået, der er der samlet en besparelse på kr. 41.720.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet viser et merforbrug på kr. 27.328 i forhold til budgettet.

Udgifterne til kontor har været markant dyrere end budgetteret.

Udgifterne til Folkekirkens It har været kr. 10.348 dyrere end budgetteret.

Finansielle poster:

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på de finansielle poster på kr. 6.504, beløbet fremkommer primært af momsregulering.

Der er foretaget momsregulering efter den beregning som Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragsprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017.

Momsfradragsprocenten I2 er ændret fra 42% til 46%.

Momsfradragsprocenten I5 er ændret fra 20% til 22%.

Egenkapitalen:

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 77.253. 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 100.000 kr. 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.	7
Se bilag "Styring af anlægsaktiviteter"	kr.	
I alt pr. 31.12.24	kr.	- 4.898,05

Konto 741110, Frie midler:

Saldo pr. 01.01.2024	Kr.	45.131
Årets resultat	Kr.	- 44.905
Saldo pr. 31.12.2024	Kr.	226

Samarbejder:

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 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.

Samarbejde i sognene i det gamle Helle Kommune (Agerbæk, Årre, Grimstrup, Fåborg, Starup, Roussthøje og Næsbjerg) samt Thorstrup og Horne kirke om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Roussthøje menighedsråd.

Fælles samarbejde med Øse Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og præstesekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener m.m.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse 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	1.771.499,96	1.177.000,00
Indtægter	1.771.499,96	1.177.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-226.447,31	-255.444,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.907,11	-95.144,00
Udgifter, øvrig drift	-195.540,20	-160.300,00
3 Kirkelige aktiviteter	-370.202,11	-350.103,00
Indtægter	3.493,63	2.000,00
Udgifter, løn	-272.094,47	-253.703,00
Udgifter, øvrig drift	-101.601,27	-98.400,00
4 Kirkegård	-982.339,90	-357.330,00
Indtægter	330.542,62	322.521,00
Udgifter, løn	-544.152,97	-455.684,00
Udgifter, øvrig drift	-768.729,55	-224.167,00
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	-239.428,31	-214.523,00
Indtægter	198,02	0,00
Udgifter, løn	-73.375,70	-75.600,00
Udgifter, øvrig drift	-166.250,63	-138.923,00
7 Finansielle poster	6.903,95	400,00
Indtægter	6.972,62	400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-68,67	0,00
Resultat	-40.013,72	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-77.253,02	0,00	-77.253,02
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-45.130,95	44.904,72	-226,23
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-7,05	-4.891,00	-4.898,05
Samlet disponering af samlet resultat		40.013,72	

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

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	1.176.999,96	1.177.000,00
Indtægter	1.176.999,96	1.177.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-185.428,71	-255.444,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-30.907,11	-95.144,00
Udgifter, øvrig drift	-154.521,60	-160.300,00
3 Kirkelige aktiviteter	-370.202,11	-350.103,00
Indtægter	3.493,63	2.000,00
Udgifter, løn	-272.094,47	-253.703,00
Udgifter, øvrig drift	-101.601,27	-98.400,00
4 Kirkegård	-392.731,25	-357.330,00
Indtægter	330.542,62	322.521,00
Udgifter, løn	-544.152,97	-455.684,00
Udgifter, øvrig drift	-179.120,90	-224.167,00
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	-239.428,31	-214.523,00
Indtægter	198,02	0,00
Udgifter, løn	-73.375,70	-75.600,00
Udgifter, øvrig drift	-166.250,63	-138.923,00
7 Finansielle poster	6.903,95	400,00
Indtægter	6.972,62	400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-68,67	0,00
Resultat af driftsbevillingen	-3.886,47	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	-45.130,95	44.904,72	-226,23
			44.904,72	
Disponering på tværs af bevillingstype*			-41.018,25	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			3.886,47	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

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

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	594.500,00	0,00
Indtægter	594.500,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-41.018,60	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-41.018,60	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	-589.608,65	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-589.608,65	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	-36.127,25	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-77.253,02	0,00	-77.253,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-7,05	-4.891,00	-4.898,05
		-4.891,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		41.018,25	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		36.127,25	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanenbladet
Strykning anlægsaktiviteter

2024

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle feltet er sat op til at hente data fra de andre fanenblade 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. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2025 (+eller -)
				plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Etape 2	4015	7	594.500	0	0	0	0	0	0	594.507	589.609	0	4.898
Projekt 2: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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)		7	594.500	0	0	0	0	0	0	594.507	589.609	0	4.898

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
3.876.465,86	3.813.478,58
12.890,02	6.722,40
-2.260,73	6.297,19
77.253,02	77.253,02
3.788.583,55	3.723.205,97
0,00	0,00
258.642,96	262.535,56
233.742,43	233.197,46
24.900,53	29.338,10
4.135.108,82	4.076.014,14

-222.391,02	-182.377,30
-77.253,02	-77.253,02
-100.000,00	-100.000,00
-45.130,95	-226,23
-7,05	-4.898,05
-3.788.583,55	-3.723.205,97
-3.788.583,55	-3.723.205,97
0,00	0,00
-124.134,25	-170.430,87
-15.589,19	-87.672,17
-55.106,78	-46.319,04
-53.438,28	-36.439,66
-4.135.108,82	-4.076.014,14

Specifikation af driften

		Regnskab	Budget
		2024	2024
1	Fælles indtægter i alt	1.176.999,96	1.177.000,00
10	Kirkelig ligning	1.176.999,96	1.177.000,00
	Indtægter	1.176.999,96	1.177.000,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-185.428,71	-255.444,00
21 Kirkebygning	-147.172,52	-179.702,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-26.248,03	-52.302,00
Udgifter, øvrig drift	-120.924,49	-127.400,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-9.592,50	-5.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.592,50	-5.500,00
23 Sognegård	-48.349,68	-70.242,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-24.345,07	-42.842,00
Udgifter, øvrig drift	-24.004,61	-27.400,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	19.685,99	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	19.685,99	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-370.202,11	-350.103,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-287.072,27	-238.503,00
Indtægter	3.276,63	0,00
Udgifter, løn	-255.821,33	-223.903,00
Udgifter, øvrig drift	-34.527,57	-14.600,00
32 Kirkelig undervisning	-17.636,19	-30.150,00
Indtægter	217,00	0,00
Udgifter, løn	-7.273,14	-15.000,00
Udgifter, øvrig drift	-10.580,05	-15.150,00
33 Diakonal virksomhed	-1.389,73	-8.150,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-7.000,00
Udgifter, øvrig drift	-1.389,73	-1.150,00
34 Kommunikation	-48.337,69	-44.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.337,69	-44.000,00
35 Kirkekor	0,00	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-15.000,00
36 Kirkekoncerter	-9.505,60	-4.800,00
Indtægter	0,00	2.000,00
Udgifter, løn	-9.000,00	-1.800,00
Udgifter, øvrig drift	-505,60	-5.000,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-4.760,63	-8.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-6.000,00
Udgifter, øvrig drift	-4.760,63	-2.000,00
39 Kontingent til DSUK	-1.500,00	-1.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.500,00	-1.500,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	-392.731,25	-357.330,00
40 Kirkegården	-377.858,31	-315.793,00
Indtægter	328.807,93	320.456,00
Udgifter, løn	-531.028,95	-425.082,00
Udgifter, øvrig drift	-175.637,29	-211.167,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-14.872,94	-41.537,00
Indtægter	1.734,69	2.065,00
Udgifter, løn	-13.124,02	-30.602,00
Udgifter, øvrig drift	-3.483,61	-13.000,00

Specifikation af driften

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

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-239.428,31	-214.523,00
60 Fælles formål	-36.659,21	-7.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-36.659,21	-7.400,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-68.302,67	-64.400,00
Indtægter	198,02	0,00
Udgifter, løn	-25.227,04	-26.600,00
Udgifter, øvrig drift	-43.273,65	-37.800,00
62 Personale	-19.217,17	-12.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19.217,17	-12.700,00
63 Bygninger	-986,00	-9.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-986,00	-2.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-7.100,00
64 Økonomi	-61.012,17	-60.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.099,96	-18.000,00
Udgifter, øvrig drift	-45.912,21	-42.600,00
65 Personregistrering - civil	0,00	-5.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00
66 Personregistrering - kirkelig	-32.062,70	-29.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.062,70	-29.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-3.120,00	-1.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.120,00	-1.200,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-3.388,71	-10.373,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.388,71	-10.373,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-14.679,68	-14.750,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-14.679,68	-14.750,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	6.903,95	400,00
72 Øvrige renteudgifter	-68,67	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-68,67	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	368,49	0,00
Indtægter	368,49	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	386,28	400,00
Indtægter	386,28	400,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	6.217,85	0,00
Indtægter	6.217,85	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A2	Etape 2 - tilgængelighed	4.891,35	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	594.500,00	0,00
	Indtægter	594.500,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
40	Kirkegården	-589.608,65	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-589.608,65	0,00
A3	Istandsættelse af vinduer	-22.890,70	0,00
21	Kirkebygning	-22.890,70	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-22.890,70	0,00
A4	Gelænderprojekt	-18.127,90	0,00
21	Kirkebygning	-18.127,90	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-18.127,90	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet
(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi	Grundværdi				
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens nødhjælp	385,00
Kirkens Korshær	417,00
Bibelselskabet	50,00

Næsbjerg 2024 - Biregnskaber

Biregnskab med Øse Menighedsråd.

Betaling for lån/delt personale	- 214.782,95 kr.	182810
Refusion for lån/delt personale	1.383,68 kr.	188810
Fælles udgifter vedr. præsteudgifter	- 6.888,01 kr.	224021
I alt	<u><u>- 220.287,28 kr.</u></u>	