

# ÅRSREGNSKAB 2024

for Havnbjerg Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9001

CVR-nr. 20133317

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: 0

### **Menighedsrådets erklæring**

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

Havnbjerg Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med overskud på driften på kr. 308.320,00. Beløbet er modtaget ekstra i ligning i 2024 for at kunne oparbejde de frie midler. 2024 ender dog kun med et overskud på kr. 171.977,28.

Der er i året løb søgt forbrug af frie midler til kloakproblemer ved Sognegården. Der er således brugt kr. 23.938,13 af de frie midler til dette projekt.

I 2024 er der også modtaget ligning til Projekt kalkning af tårnet på kirken. Dette er ikke blevet udført i 2024 og pengene føres videre til 2025.

Efter resultatdisponeringen giver det frie midler på kr. 142.860,42.

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragsprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne og Kirkeministeriet. Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragsprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved både præstegården og sognegården.

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønspcenter.

Dette giver en skønspbaseret fradragsprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 16%.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været afvigelser på artskontiene på mere end kr. 10.000,00:

#### **Formål 2100:**

Der har været et par store ikke budgetterede udgifter i kirken:

Kr. 59.278,75 til reparationer efter stormskade

Kr. 15.718,75 malerarbejde på Præstetavle

Kr. 16.275,38 lysholdersæt til bænke

Kr. 5.278,50 messingvaser til bænke.

På el er der sparet kr. 70.000,00 i forhold til budgettet.

#### **Formål 2300:**

Sognegården er blevet afrenset og malet. Dette var ikke med i budgettet og har givet en ekstra udgift på kr. 39.102,50.

På varme er der sparet kr. 18.000,00 i forhold til budgettet.

**Formål 4000 og 4001:**

Vedligeholdelse af maskiner er overskredet med kr. 28.500,00. Af store ting kan nævnes f.eks. batteripakke og lader til kr. 35.250,00.

På indkøb af maskiner er der købt et pælebor og en miljørive til i alt kr. 24.511,68, som ikke var med i budgettet.

Der har været hjælp til hækklipning fra HedeDanmark til kr. 23.687,50.

På diverse forbrugsvarer er lageret fyldt op med håndklæderuller, myregel m.v. og det har givet en budgetoverskridelse på kr. 15.000,00.

På el er der sparet kr. 11.000,00 i forhold til budgettet.

**Formål 5100:**

Præstegården er blevet malet udvendigt, dette var ikke med i budgettet og har givet en overskridelse på kr. 73.000,00.

På el og varme er der sparet kr. 71.000,00 i forhold til budgettet.

Præsten har selv gjort rent i kontoret/konfirmandstuen og det har givet en besparelse på kr. 12.000,00.

Også hækken omkring Præstegården er blevet klippet af HedeDanmark og har givet en ekstra udgift på kr. 28.000,00

**Formål 6000**

Alle pc'er er blevet opdateret med Norton Virus program og der er købt en ny pc. Det har givet en budgetoverskridelse på kr. 12.000,00.

**Anlæg:**

**Fra 2023 var der overført følgende:**

Kr. 35.000,00 til reparation af vej

Videreført til 2025. Skal bruges til udbedring af asfaltbelægningen.

## **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<br>2024    | Budget<br>2024*     |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>3.307.179,00</b> | <b>3.258.429,00</b> |
| Indtægter                                 | 3.307.179,00        | 3.258.429,00        |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-498.925,69</b>  | <b>-609.244,00</b>  |
| Indtægter                                 | 12.127,39           | 10.000,00           |
| Udgifter, løn                             | -106.270,08         | -108.070,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -404.783,00         | -511.174,00         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-858.545,46</b>  | <b>-934.668,00</b>  |
| Indtægter                                 | 2.224,00            | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -710.901,34         | -795.850,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -149.868,12         | -138.818,00         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-910.398,12</b>  | <b>-736.222,00</b>  |
| Indtægter                                 | 302.694,62          | 300.631,00          |
| Udgifter, løn                             | -879.854,83         | -788.590,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -333.237,91         | -248.263,00         |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-49.281,07</b>   | <b>-62.032,00</b>   |
| Indtægter                                 | 186.742,73          | 191.500,00          |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | -32.590,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -236.023,80         | -220.942,00         |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-362.600,52</b>  | <b>-318.102,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -63.864,00          | -49.000,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -298.736,52         | -269.102,00         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-21.681,72</b>   | <b>-21.072,00</b>   |
| Indtægter                                 | 2.043,45            | 62,00               |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -23.725,17          | -21.134,00          |
| <b>Resultat</b>                           | <b>605.746,42</b>   | <b>577.089,00</b>   |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti: |                                                | Primo        | Disponering        | Ultimo        |
|-----------------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------|--------------------|---------------|
| 721130                                              | Kirke- og præsteembedekapitaler                | -12.409,81   | 0,00               | -12.409,81    |
| 721140                                              | Likviditet stillet til rådighed af provstiet   | -131.462,17  | 0,00               | -131.462,17   |
| 721150                                              | Langfristet gæld                               | 1.209.460,80 | -268.769,08        | 940.691,72    |
| 741110                                              | Menighedsrådets frie midler                    | 29.116,92    | -171.977,34        | -142.860,42   |
| 741120                                              | Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs: | -35.000,00   | 0,00               | -35.000,00    |
| 741150                                              | Projekter modtaget ligning til i 2024          | 0,00         | -165.000,00        | -165.000,00   |
| <b>Samlet disponering af samlet resultat</b>        |                                                |              | <b>-605.746,42</b> |               |
| <b>Årets bevægelser på arv og donationer:</b>       |                                                | <b>Primo</b> | <b>Disponering</b> | <b>Ultimo</b> |
| 721160                                              | Arv og donationer                              | -5.846,04    | -1.248,74          | -7.094,78     |

Årsregnskab for driften i hovedtal

|                                           | Regnskab<br>2024    | Budget<br>2024*     |
|-------------------------------------------|---------------------|---------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>2.873.409,96</b> | <b>2.824.660,00</b> |
| Indtægter                                 | 2.873.409,96        | 2.824.660,00        |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                | 0,00                |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>-498.925,69</b>  | <b>-444.244,00</b>  |
| Indtægter                                 | 12.127,39           | 10.000,00           |
| Udgifter, løn                             | -106.270,08         | -108.070,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -404.783,00         | -346.174,00         |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-858.545,46</b>  | <b>-934.668,00</b>  |
| Indtægter                                 | 2.224,00            | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -710.901,34         | -795.850,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -149.868,12         | -138.818,00         |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>-910.398,12</b>  | <b>-736.222,00</b>  |
| Indtægter                                 | 302.694,62          | 300.631,00          |
| Udgifter, løn                             | -879.854,83         | -788.590,00         |
| Udgifter, øvrig drift                     | -333.237,91         | -248.263,00         |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>-49.281,07</b>   | <b>-62.032,00</b>   |
| Indtægter                                 | 186.742,73          | 191.500,00          |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | -32.590,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -236.023,80         | -220.942,00         |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-362.600,52</b>  | <b>-318.102,00</b>  |
| Indtægter                                 | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, løn                             | -63.864,00          | -49.000,00          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -298.736,52         | -269.102,00         |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-21.681,72</b>   | <b>-21.072,00</b>   |
| Indtægter                                 | 2.043,45            | 62,00               |
| Udgifter, løn                             | 0,00                | 0,00                |
| Udgifter, øvrig drift                     | -23.725,17          | -21.134,00          |
| <b>Resultat af driftsbevillingen</b>      | <b>171.977,38</b>   | <b>308.320,00</b>   |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    |                                              | Primo       | Disponering        | Ultimo      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------|
| 721140                                                                                 | Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -131.462,17 | 0,00               | -131.462,17 |
| 741110                                                                                 | Menighedsrådets frie midler                  | 29.116,92   | -171.977,34        | -142.860,42 |
|                                                                                        |                                              |             | -171.977,34        |             |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |                                              |             | -0,04              |             |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |                                              |             |                    |             |
| <b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>                             |                                              |             | <b>-171.977,38</b> |             |

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

|                                    | Regnskab<br>2024 | Budget<br>2024* |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1 Fælles indtægter i alt           | 165.000,00       | 165.000,00      |
| Indtægter                          | 165.000,00       | 165.000,00      |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | 0,00            |
| 2 Kirkebygning og sognegård        | 0,00             | -165.000,00     |
| Indtægter                          | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, løn                      | 0,00             | 0,00            |
| Udgifter, øvrig drift              | 0,00             | -165.000,00     |
| 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.                  | 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     | 165.000,00       | 0,00            |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo | Disponering | Ultimo      |
|----------------------------------------------------------------------------------------|-------|-------------|-------------|
| 741150 Projekter modtaget ligning til i 2024                                           | 0,00  | -165.000,00 | -165.000,00 |
|                                                                                        |       | -165.000,00 |             |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |       | 0,00        |             |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |       |             |             |
| Samlet disponering af resultat af projektbevillingen                                   |       | -165.000,00 |             |

Arsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

|                                    | Regnskab<br>2024 | Budget<br>2024* |
|------------------------------------|------------------|-----------------|
| 1 Fælles indtægter i alt           | 268.769,04       | 268.769,00      |
| Indtægter                          | 268.769,04       | 268.769,00      |
| 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      | 268.769,04       | 268.769,00      |

\* Budgettet er ikke revideret

| Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:                                    | Primo        | Disponering | Ultimo     |
|----------------------------------------------------------------------------------------|--------------|-------------|------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler                                                 | -12.409,81   | 0,00        | -12.409,81 |
| 721150 Langfristet gæld                                                                | 1.209.460,80 | -268.769,08 | 940.691,72 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:                                  | -35.000,00   | 0,00        | -35.000,00 |
|                                                                                        |              | -268.769,08 |            |
| Disponering på tværs af bevillingstype*                                                |              | 0,04        |            |
| (*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer) |              |             |            |
| Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen                                    |              | -268.769,04 |            |

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

**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    |
| 721150    | Langfristet gæld                   |
| 721160    | Arv og donationer                  |
| 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                                          |
| 969010-15     | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser             |
| 969020        | Forskud på kommunal kirkeskat                       |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2024       | Ultimo<br>2024      |
|---------------------|---------------------|
| 2.679.234,93        | 2.549.713,14        |
| 15.920,32           | 626,86              |
| 8.832,93            | 33.337,55           |
| 12.409,81           | 12.409,81           |
| 2.642.071,87        | 2.503.338,92        |
| 0,00                | 0,00                |
| 487.854,88          | 672.500,54          |
| 482.008,84          | 665.405,76          |
| 5.846,04            | 7.094,78            |
| <b>3.167.089,81</b> | <b>3.222.213,68</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| 1.053.859,70         | 446.864,54           |
| -12.409,81           | -12.409,81           |
| -131.462,17          | -131.462,17          |
| 1.209.460,80         | 940.691,72           |
| -5.846,04            | -7.094,78            |
| 29.116,92            | -142.860,42          |
| -35.000,00           | -35.000,00           |
| 0,00                 | -165.000,00          |
| -2.642.071,87        | -2.503.338,92        |
| -2.642.071,87        | -2.503.338,92        |
| -1.209.460,80        | -940.691,72          |
| -1.209.460,80        | -940.691,72          |
| -369.416,84          | -225.047,58          |
| 0,00                 | -14.983,00           |
| -66.633,47           | -198.438,18          |
| -271.535,75          | 0,00                 |
| -31.247,62           | -11.626,40           |
| <b>-3.167.089,81</b> | <b>-3.222.213,68</b> |

Specifikation af driften

|                                 | Regnskab     | Budget       |
|---------------------------------|--------------|--------------|
|                                 | 2024         | 2024         |
| 1 Fælles indtægter i alt        | 2.873.409,96 | 2.824.660,00 |
| 10 Kirkelig ligning             | 2.824.659,96 | 2.824.660,00 |
| Indtægter                       | 2.824.659,96 | 2.824.660,00 |
| Udgifter, løn                   | 0,00         | 0,00         |
| Udgifter, øvrig drift           | 0,00         | 0,00         |
| 19 Udbetaling fra reserven (PU) | 48.750,00    | 0,00         |
| Indtægter                       | 48.750,00    | 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                    | -498.925,69 | -444.244,00 |
| 21 Kirkebygning                                | -310.298,12 | -298.994,00 |
| Indtægter                                      | 1.207,39    | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -89.605,92  | -92.320,00  |
| Udgifter, øvrig drift                          | -221.899,59 | -206.674,00 |
| 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker) | -10.260,63  | -15.000,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -10.260,63  | -15.000,00  |
| 23 Sognegård                                   | -178.366,94 | -130.250,00 |
| Indtægter                                      | 10.920,00   | 10.000,00   |
| Udgifter, løn                                  | -16.664,16  | -15.750,00  |
| Udgifter, øvrig drift                          | -172.622,78 | -124.500,00 |

Specifikation af driften

|                                         | Regnskab    | Budget      |
|-----------------------------------------|-------------|-------------|
|                                         | 2024        | 2024        |
| 3 Kirkelige aktiviteter                 | -858.545,46 | -934.668,00 |
| 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger | -699.711,86 | -776.950,00 |
| Indtægter                               | 2.224,00    | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -650.671,06 | -730.250,00 |
| Udgifter, øvrig drift                   | -51.264,80  | -46.700,00  |
| 32 Kirkelig undervisning                | -12.445,00  | -20.500,00  |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                   | -12.445,00  | -20.500,00  |
| 33 Diakonal virksomhed                  | -5.324,45   | -1.000,00   |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                   | -5.324,45   | -1.000,00   |
| 34 Kommunikation                        | -84.101,54  | -75.000,00  |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -13.500,00  | -13.500,00  |
| Udgifter, øvrig drift                   | -70.601,54  | -61.500,00  |
| 35 Kirkekor                             | -4.812,60   | -5.668,00   |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -1.113,75   | -2.100,00   |
| Udgifter, øvrig drift                   | -3.698,85   | -3.568,00   |
| 36 Kirkekoncerter                       | -47.082,01  | -46.500,00  |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -44.146,01  | -45.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                   | -2.936,00   | -1.500,00   |
| 37 Foredrags- og mødevirksomhed         | -3.568,00   | -7.000,00   |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | -1.470,52   | -5.000,00   |
| Udgifter, øvrig drift                   | -2.097,48   | -2.000,00   |
| 39 Kontingent til DSUK                  | -1.500,00   | -2.050,00   |
| Indtægter                               | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                           | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                   | -1.500,00   | -2.050,00   |

Specifikation af driften

|                                       | Regnskab    | Budget      |
|---------------------------------------|-------------|-------------|
|                                       | 2024        | 2024        |
| 4 Kirkegård                           | -910.398,12 | -736.222,00 |
| 40 Kirkegården                        | -882.295,49 | -702.332,00 |
| Indtægter                             | 302.694,62  | 300.631,00  |
| Udgifter, løn                         | -855.540,77 | -764.900,00 |
| Udgifter, øvrig drift                 | -329.449,34 | -238.063,00 |
| 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser | -28.102,63  | -33.890,00  |
| Indtægter                             | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                         | -24.314,06  | -23.690,00  |
| Udgifter, øvrig drift                 | -3.788,57   | -10.200,00  |

Specifikation af driften

|                       | Regnskab    | Budget      |
|-----------------------|-------------|-------------|
|                       | 2024        | 2024        |
| 5 Præstebolig mv.     | -49.281,07  | -62.032,00  |
| 51 Præstebolig 1      | -113.991,51 | -139.032,00 |
| Indtægter             | 96.961,98   | 106.500,00  |
| Udgifter, løn         | 0,00        | -32.590,00  |
| Udgifter, øvrig drift | -210.953,49 | -212.942,00 |
| 57 Skov og landbrug   | 64.710,44   | 77.000,00   |
| Indtægter             | 89.780,75   | 85.000,00   |
| Udgifter, løn         | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift | -25.070,31  | -8.000,00   |

Specifikation af driften

|                                                | Regnskab    | Budget      |
|------------------------------------------------|-------------|-------------|
|                                                | 2024        | 2024        |
| 6 Administration og fællesudgifter             | -362.600,52 | -318.102,00 |
| 60 Fælles formål                               | -55.027,71  | -44.500,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -55.027,71  | -44.500,00  |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget              | -95.497,77  | -90.000,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -29.132,00  | -18.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                          | -66.365,77  | -72.000,00  |
| 62 Personale                                   | -33.346,91  | -31.000,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -11.066,00  | -11.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                          | -22.280,91  | -20.000,00  |
| 64 Økonomi                                     | -100.743,21 | -104.500,00 |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -11.066,00  | -11.000,00  |
| Udgifter, øvrig drift                          | -89.677,21  | -93.500,00  |
| 65 Personregistrering - civil                  | -6.300,00   | -4.500,00   |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -6.300,00   | -4.500,00   |
| Udgifter, øvrig drift                          | 0,00        | 0,00        |
| 66 Personregistrering - kirkelig               | -6.300,00   | -4.500,00   |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | -6.300,00   | -4.500,00   |
| Udgifter, øvrig drift                          | 0,00        | 0,00        |
| 67 Efteruddannelse                             | -17.883,65  | -2.000,00   |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -17.883,65  | -2.000,00   |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg        | -10.399,10  | 0,00        |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -10.399,10  | 0,00        |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -37.102,17  | -37.102,00  |
| Indtægter                                      | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, løn                                  | 0,00        | 0,00        |
| Udgifter, øvrig drift                          | -37.102,17  | -37.102,00  |

Specifikation af driften

|                                            | Regnskab   | Budget     |
|--------------------------------------------|------------|------------|
|                                            | 2024       | 2024       |
| 7 Finansielle poster                       | -21.681,72 | -21.072,00 |
| 70 Renter af stiftslån                     | -17.134,04 | -17.134,00 |
| Indtægter                                  | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | -17.134,04 | -17.134,00 |
| 72 Øvrige renteudgifter                    | -17,17     | -4.000,00  |
| Indtægter                                  | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | -17,17     | -4.000,00  |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)       | 1.981,41   | 0,00       |
| Indtægter                                  | 1.981,41   | 0,00       |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | 0,00       | 0,00       |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 62,04      | 62,00      |
| Indtægter                                  | 62,04      | 62,00      |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | 0,00       | 0,00       |
| 76 Momsregulering                          | -6.573,96  | 0,00       |
| Indtægter                                  | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, løn                              | 0,00       | 0,00       |
| Udgifter, øvrig drift                      | -6.573,96  | 0,00       |

Specifikation af godkendte projekter

|    |                              | Regnskab   | Budget |
|----|------------------------------|------------|--------|
|    |                              | 2024       | 2024   |
| P1 | Kalkning af tårnet på kirken | 165.000,00 | 0,00   |
| 10 | Kirkelig ligning             | 165.000,00 | 0,00   |
|    | Indtægter                    | 165.000,00 | 0,00   |
|    | Udgifter, løn                | 0,00       | 0,00   |
|    | Udgifter, øvrig drift        | 0,00       | 0,00   |

Specifikation af godkendte anlæg

|    |                       | Regnskab   | Budget |
|----|-----------------------|------------|--------|
|    |                       | 2024       | 2024   |
| A1 | Afdrag på lån         | 268.769,04 | 0,00   |
| 10 | Kirkelig ligning      | 268.769,04 | 0,00   |
|    | Indtægter             | 268.769,04 | 0,00   |
|    | Udgifter, løn         | 0,00       | 0,00   |
|    | Udgifter, øvrig drift | 0,00       | 0,00   |

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr<br>ejerlav og sogn | Areal  | Seneste ejendomsvurdering |            | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|--------|---------------------------|------------|------------------------|------------------------------------------------|
|                             |        | Ejendomsværdi             | Grundværdi |                        |                                                |
| Havnbjerg, 46 m.fl. (1117)  | 252085 | 1.750.000                 | 706.000    |                        | Nordborgvej 12, Præstegård                     |
| Havnbjerg 47 (011916)       | 3333   | 430.000                   | 437.800    |                        | Skolevej 19 Sognegården                        |
| Havnbjerg 199 m.fl. (0128)  | 156151 | 2.500.000                 | 947.300    |                        | Ærvej 21 Landbrugsjord                         |
| Brandsbøl 133 (012693)      | 15707  | 270.000                   | 103.200    |                        | Vesterballe                                    |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
|                             |        |                           |            |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |        | 4.950.000                 |            |                        |                                                |

*\*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 |
|-------------------------|--|-------|
| Der er ingen kollekter. |  |       |