

ÅRSREGNSKAB 2024

for Aal Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 9291

CVR-nr. 17345419

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Aal 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	3.139.500	3.139.500	0
Udgifter, løn	-2.289.823	-2.330.230	40.407
Udgifter, øvrig drift	-1.625.889	-1.639.770	13.881
Indtægter	879.974	830.300	49.674
Finansielle poster/udgifter	-444	200	-644
Resultat af driftsbeviling, overskud	103.318	-	103.318
Anlæg:			
Anlægsbevillinger	567.918		
Anlægsudgifter	-333.125		
Resultat	338.111		

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat på drift udviser et overskud på kr. 103.318 mod et budgetteret nulresultat.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 338.111 mod et budgetteret nulresultat.

De specifikke bemærkninger tager sit udgangspunkt i tallene, som fremgår af regnskabet side 6.

Lønninger

Der har været et mindre forbrug på lønninger i 2024 på 40.407.

Bemærkninger:

Der er fortsat samarbejde omkring fælles personale med Blåvandshuk Sogn.

Kirkelige aktiviteter:

Budgettet til kirkelige aktiviteter såsom højskoledage og foredrag m.v. er ikke forbrugt.

Menighedsrådet ønsker fortsat i fremtiden at styrke aktivitetsniveauet, eventuelt i samarbejde med andre sogne omkring fælles arrangementer.

Organisten sagde sin stilling op i efteråret 2024 i den forbindelse er der udbetalt feriepenge og SFD, der har været mange vikarer inde og dække alle tjenester i de to sogne (5 kirker) i efteråret.

Kirkegården:

I efteråret gik graveren på pension, der har været udskiftning af personalet, samt en længere deltidssygemelding på kirkegården.

Kirkegårdens personale tidsregistrerer, der 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

Samlet set udviser regnskabet, at der har været et mindre forbrug på kr. 13.881.

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

Det har bl.a. være påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 58.560 i forhold til budgettet.

Børsmose kirke:

Der blev indkøbt et nyt orgel kr. 150.425, modsat har der været besparelse til vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer kr. 39.200, før var der mange reparationer på det gamle orgel.

Aal kirke:

Hensættelser/opsparing til udvendig kalkning af kirken kr. 50.000 samt øvrige besparelse kr. 95.200 til reparationer af kirkebygningen, udsat evt. til 2025 når menighedsrådet kender omfanget af anlægsprojekt "tagkonstruktion på Aal kirke".

Sognegård:

I budgettet var der afsat kr. 100.000 til nyt gulv i sognehuset, der blev i stedet købt markiser.

Elpriserne stabiliserede sig på et mere normalt niveau i 2024, el-udgifterne blev ikke så høje som forventet, samlet besparelse kr. 38.126 for kirke- og sognegård, hvilket også skyldes installering af solcelleanlæg og et mindre forbrug af kWh.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 22.182 i forhold til budgettet.

Der blev arrangeret sogneudflugt efter flere års pause pga. Corona, der har i budgettet ikke været budgetteret med sognetur, men i resultatdisponeringen for 2023 blev der afsat kr. 25.000 til ekstra fokus på aktiviteter.

Udgifter til kirkebil indgår både med 2023 og 2024. Der er ikke afholdt udgifter til babysalmesang og minikonfirmander.

Herudover almindelige mindre afvigelser mellem budget og regnskab.

Kirkegården:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 8.849 i forhold til budgettet.

Menighedsrådet har ikke afholdt udgifter til ind- og udvendig vedligeholdelse af bygning, materielgården er fra 2023, i budgettet, var der afsat kr. 20.000.

Det afsatte beløb til indkøb af maskiner blev overskredet lidt pga., at der blev købt en X-weed varmtvandsanlæg, der bekæmper ukrudt uden brug af skadelige pesticider eller kemikalier, men modsat blev udgifterne til vedligeholdelse af maskiner ikke forbrugt.

Regning vedr. 2021 + 2022 fra Landinspektørcentret på opmåling af Aal / Børsmose kirkegårde kr. 14.868.

Udskiftning af kirkegårdscomputer og anskaffelser af 5 stk. telefoner til kirkegårdspersonalet kr. 18.350.

Afsatte beløb kr. 20.000 til udviklingsplan blev ikke anvendt.

Præsteboliger:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 6.644 i forhold til budgettet.

Køb af ny vaskemaskine og opvaskemaskine.

Træskulptur (Jesus figur) kr. 22.000 på præstegårdsgunden med tilskud fra Faderskabet for Oksbøl Hjemmeværnsgård kr. 11.506.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 24.703 i forhold til budgettet, hvilket skyldes udgifter til efteruddannelse, præstesekretærudgifter og et merforbrug til præstens kontorholdsomkostninger. Budgetbeløbene har enten ikke været budgetteret eller budgetteret højt nok.

Indtægter

I forhold til budgettet udviser regnskabet ekstraindtægter på kr. 49.674

Egenbetaling i forbindelse sogneudflugt samt salg ved højskoleformiddage / eftermiddage, salg af brochure og indtægter i forbindelse med salg af planter og vedligeholdelse af årlige regninger, samt tilskud fra Faderskabet for Oksbøl Hjemmeværnsgård.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraindtægter på de finansielle poster på kr. 644

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

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragsprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017. Momsaflyftningsprocent I2 er ændret fra 46% til 43% der er foretaget moms-reguleringsforpligtigelse af tidligere anlæg.

Anlægsbevillinger:

Der er modtaget bevillinger for kr. 567.918 fra den fælles anlægsreserve:

Projekt vinduer	kr. 133.509
Projekt forundersøgelser blytag	kr. 102.009
Projekt solceller	kr. 332.400

Alle projekter er afsluttet og godkendt se Bi-regnskab som er vedhæftet i regnskabet.

Samlet disponering af resultat af anlægsbevilling:

Anlægsbevilling	kr. 567.918
Anlægsudgifter	<u>kr. -333.125</u>
Resultat af anlægsbevilling	kr. 234.793
For meget udbetalt af anlægsreserven "solceller"	<u>kr. - 19</u>
Videreførsel af midler til ikke udført anlægsprojekter	kr. 234.774

Øvrige noter til regnskabet:

Aal Sogns Menighedsråd har i 2021 indbetalt det fulde skyldige beløb til Feriefonden. Der er således ikke noget skyldigt beløb i 2024 jf. bilag 4.

Egenkapitalen:

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.24	kr. 114.087
Årets overskud på drift af præstegården	<u>kr. 6.800</u>
I alt pr. 31.12.24	kr. 120.887

Præstegårdens frie midler udgør pr. 31.12.2024 kr. 120.887

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.24	kr. 853.800
Overskud for meget udbetalt fra anlægsreserven "solceller"	kr. 19
Årets overskud på drift af præstegården	kr. - 6.800
<u>Årets overskud på drift</u>	<u>kr. 103.318</u>
I alt pr. 31.12.24	kr. 950.337

De frie midler udgør pr. 31.12.2024 kr. 950.337 – Med følgende fordeling:

Udviklingsplaner + udvikling	50.000
Kalkning + reparationer	200.000
Maling sognehuset	25.000
Forkantsten (gravsteder)	100.000
Fokus ekstra aktiviteter	50.000
Gulv i sognehuset	100.000
Sikring af gravsten/mindesten	200.000
Nyt IT + UV	75.000
Renovering af taget på Aal kirke	100.000
Rest frie midler	50.337

Samarbejder:

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 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 Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Vedtægt for samarbejdsaftale om driften af kirkegårde herunder praktisk kirketjeneste ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå kirker

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Vedtægt for samarbejde om fælles organist, kirkesanger og præsteseekretær ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå Kirker

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Vedtægt for samarbejde om fælles udgivelse af kirkeblad og ajourføring af kirkeweb ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå kirker.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Aftale vedr. indkøb og drift af varevogn ved Aal, Børsmose, Ho, Oksby og Mosevrå kirker.

Den regnskabsmæssige registrering findes i Aal Menighedsråd.

Samlet opgørelse på ydelser til Blåvandshuk kirkekasse i 2024.

Blåvandshuk kirkekasser dækker kr. 1.152.271 til lønomkostninger samt diverse personaleomkostninger samt omkostninger til fælles kirkeblad plus kirkeweb og driften af varevogn.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Aal kirkekasse.

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	3.707.418,12	3.139.500,00
Indtægter	3.707.418,12	3.139.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-920.970,84	-664.268,00
Indtægter	1.110,48	0,00
Udgifter, løn	-114.115,96	-130.868,00
Udgifter, øvrig drift	-807.965,36	-533.400,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.075.048,48	-1.128.655,00
Indtægter	26.410,04	13.500,00
Udgifter, løn	-900.896,71	-963.775,00
Udgifter, øvrig drift	-200.561,81	-178.380,00
4 Kirkegård	-993.455,31	-991.735,00
Indtægter	773.471,96	753.100,00
Udgifter, løn	-1.181.716,29	-1.150.775,00
Udgifter, øvrig drift	-585.210,98	-594.060,00
5 Præstebolig mv.	-1.299,82	-8.100,00
Indtægter	77.001,84	63.700,00
Udgifter, løn	-2.857,91	-3.000,00
Udgifter, øvrig drift	-75.443,75	-68.800,00
6 Administration og fællesudgifter	-378.088,34	-346.942,00
Indtægter	1.980,16	0,00
Udgifter, løn	-90.235,96	-81.812,00
Udgifter, øvrig drift	-289.832,54	-265.130,00
7 Finansielle poster	-443,97	200,00
Indtægter	2.596,57	200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.040,54	0,00
Resultat	338.111,36	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.634,01	0,00	-32.634,01
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-853.799,80	-96.537,31	-950.337,11
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	525.475,61	-234.773,87	290.701,74
741130	Præstegårdens frie midler	-114.086,87	-6.800,18	-120.887,05
Samlet disponering af samlet resultat			-338.111,36	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-116.530,45	-291,11	-116.821,56

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	3.139.500,00	3.139.500,00
Indtægter	3.139.500,00	3.139.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-587.845,84	-664.268,00
Indtægter	1.110,48	0,00
Udgifter, løn	-114.115,96	-130.868,00
Udgifter, øvrig drift	-474.840,36	-533.400,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.075.048,48	-1.128.655,00
Indtægter	26.410,04	13.500,00
Udgifter, løn	-900.896,71	-963.775,00
Udgifter, øvrig drift	-200.561,81	-178.380,00
4 Kirkegård	-993.455,31	-991.735,00
Indtægter	773.471,96	753.100,00
Udgifter, løn	-1.181.716,29	-1.150.775,00
Udgifter, øvrig drift	-585.210,98	-594.060,00
5 Præstebolig mv.	-1.299,82	-8.100,00
Indtægter	77.001,84	63.700,00
Udgifter, løn	-2.857,91	-3.000,00
Udgifter, øvrig drift	-75.443,75	-68.800,00
6 Administration og fællesudgifter	-378.088,34	-346.942,00
Indtægter	1.980,16	0,00
Udgifter, løn	-90.235,96	-81.812,00
Udgifter, øvrig drift	-289.832,54	-265.130,00
7 Finansielle poster	-443,97	200,00
Indtægter	2.596,57	200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.040,54	0,00
Resultat af driftsbevillingen	103.318,24	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-853.799,80	-96.537,31	-950.337,11
741130	Præstegårdens frie midler	-114.086,87	-6.800,18	-120.887,05
			-103.337,49	
Disponering på tværs af bevillingstype*			19,25	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)				
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen			-103.318,24	

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	567.918,12	0,00
Indtægter	567.918,12	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-333.125,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-333.125,00	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	234.793,12	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-32.634,01	0,00	-32.634,01
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	525.475,61	-234.773,87	290.701,74
		-234.773,87	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-19,25	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		-234.793,12	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til resultatdisponering:

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 32.634. 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. 300.000 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:

Forklaring til disponering side 9:

Saldo 01.01.24	kr. 525.476
Anlægsbevillinger	kr. - 567.918
Anlægsudgifter	kr. 333.125
Overskud for meget udbetalt fra anlægsreserven "solceller"	kr. 19
I alt pr. 31.12.24	kr. 290.702
Se bevægelse i "styring af anlægsaktiviteter"	

Konto 721160, Arv og donation:

Saldo 01.01.24	kr. 116.530
Renteindtægter i 2024	kr. 291
I alt pr. 31.12.24	kr. 116.821

Beløbet henstår på særskilt konto i bank.

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.24	kr. 114.087
Årets overskud på drift af præstegården	kr. 6.800
I alt pr. 31.12.24	kr. 120.887

Præstegårdens frie midler udgør pr. 31.12.2024 kr. 120.887

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.24	kr. 853.800
Overskud for meget udbetalt fra anlægsreserven "solceller"	kr. 19
Årets overskud på drift af præstegården	kr. - 6.800
Årets overskud på drift	kr. 103.318
I alt pr. 31.12.24	kr. 950.337

Forklaring til disponering side 6:

Specificeret således:

Årets overskud på drift (menighedsrådets frie midler)	kr.	96.537
Årets overskud på præstegård (præstegården frie midler)	kr.	6.800
Overskud for meget udbetalt fra anlægsreserven "solceller"	kr.	- 19
Samlet disponering af resultat af driftsbevilling	kr.	103.318

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
11.580.693,48	11.764.140,35
8.226,67	6.837,51
365.868,72	489.682,03
32.634,01	32.634,01
11.173.964,08	11.234.986,80
0,00	0,00
797.003,83	899.108,34
675.646,77	774.266,33
121.357,06	124.842,01
12.377.697,31	12.663.248,69

-891.575,52	-1.229.977,99
-32.634,01	-32.634,01
-300.000,00	-300.000,00
-116.530,45	-116.821,56
-853.799,80	-950.337,11
-114.086,87	-120.887,05
525.475,61	290.701,74
-11.173.964,09	-11.234.986,81
-11.173.964,09	-11.234.986,81
0,00	0,00
-312.157,70	-198.283,89
-238.396,83	-107.325,39
-1.485,15	0,00
-72.275,72	-90.958,50
-12.377.697,31	-12.663.248,69

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	3.139.500,00	3.139.500,00
10 Kirkelig ligning	3.139.500,00	3.139.500,00
Indtægter	3.139.500,00	3.139.500,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-587.845,84	-664.268,00
21 Kirkebygning	-173.568,58	-370.929,00
Indtægter	1.110,48	0,00
Udgifter, løn	-71.315,65	-93.329,00
Udgifter, øvrig drift	-103.363,41	-277.600,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-186.218,75	-75.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-186.218,75	-75.000,00
23 Sognegård	-228.058,51	-218.339,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-42.800,31	-37.539,00
Udgifter, øvrig drift	-185.258,20	-180.800,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-1.075.048,48	-1.128.655,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-818.993,81	-856.299,00
Indtægter	15,84	0,00
Udgifter, løn	-751.373,33	-801.099,00
Udgifter, øvrig drift	-67.636,32	-55.200,00
32 Kirkelig undervisning	-28.930,54	-38.200,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.310,78	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.619,76	-38.200,00
33 Diakonal virksomhed	-75.548,29	-65.086,00
Indtægter	23.968,83	5.500,00
Udgifter, løn	-46.467,65	-48.906,00
Udgifter, øvrig drift	-53.049,47	-21.680,00
34 Kommunikation	-57.238,28	-62.966,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.739,07	-22.266,00
Udgifter, øvrig drift	-45.499,21	-40.700,00
35 Kirkekor	-34.648,75	-31.639,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-28.246,69	-20.319,00
Udgifter, øvrig drift	-6.402,06	-11.320,00
36 Kirkekoncerter	-58.188,81	-47.965,00
Indtægter	2.425,37	8.000,00
Udgifter, løn	-54.759,19	-51.185,00
Udgifter, øvrig drift	-5.854,99	-4.780,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	-25.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-20.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00
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	-993.455,31	-991.735,00
40 Kirkegården	-913.457,41	-858.834,00
Indtægter	764.220,40	745.100,00
Udgifter, løn	-1.153.251,00	-1.052.134,00
Udgifter, øvrig drift	-524.426,81	-551.800,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-79.997,90	-132.901,00
Indtægter	9.251,56	8.000,00
Udgifter, løn	-28.465,29	-98.641,00
Udgifter, øvrig drift	-60.784,17	-42.260,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	-1.299,82	-8.100,00
51 Præstebolig 1	-1.299,82	-8.100,00
Indtægter	77.001,84	63.700,00
Udgifter, løn	-2.857,91	-3.000,00
Udgifter, øvrig drift	-75.443,75	-68.800,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-378.088,34	-346.942,00
60 Fælles formål	-48.566,79	-29.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-48.566,79	-29.300,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-75.149,45	-74.670,00
Indtægter	1.980,16	0,00
Udgifter, løn	-16.800,00	-18.000,00
Udgifter, øvrig drift	-60.329,61	-56.670,00
62 Personale	-53.705,78	-53.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.800,00	-18.000,00
Udgifter, øvrig drift	-36.905,78	-35.000,00
63 Bygninger	-15.400,00	-11.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.400,00	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
64 Økonomi	-78.723,35	-79.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.800,00	-18.000,00
Udgifter, øvrig drift	-61.923,35	-61.400,00
65 Personregistrering - civil	-11.409,54	-9.586,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.378,61	-8.906,00
Udgifter, øvrig drift	-3.030,93	-680,00
66 Personregistrering - kirkelig	-8.487,03	-9.586,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.443,35	-8.906,00
Udgifter, øvrig drift	-43,68	-680,00
67 Efteruddannelse	-19.784,82	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-19.784,82	-15.000,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	-16.464,95	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.614,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.850,95	-15.000,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-50.396,63	-50.400,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.396,63	-50.400,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	-443,97	200,00
72 Øvrige renteudgifter	-91,68	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-91,68	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.108,41	0,00
Indtægter	2.108,41	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	163,16	200,00
Indtægter	163,16	200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.623,86	0,00
Indtægter	325,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.948,86	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2024	2024
A2	Solceller	21.775,00	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	332.400,00	0,00
	Indtægter	332.400,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
23	Sognegård	-310.625,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-310.625,00	0,00
A3	Vinduer	133.508,76	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	133.508,76	0,00
	Indtægter	133.508,76	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A4	Undersøgelser - blytag	102.009,36	0,00
19	Udbetaling fra reserven (PU)	102.009,36	0,00
	Indtægter	102.009,36	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
A6	Blytag - etape 2	-22.500,00	0,00
21	Kirkebygning	-22.500,00	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-22.500,00	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		
Kirkegade 42	8.217	2.956.000	515.000		
Borrevej 1B			268.000		
Ejendomsværdi i alt		2.956.000			

**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
Kirkens Korshær	420,00

Styring anlægsaktiviteter 2024

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opspæringer og hævede opspæringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

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

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

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2023 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2024	plus = hævede opspæringer minus = gennemførte opspæringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2024	Regnskab for 2024 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2025 (+eller -)
				plus = hævede opspæringer	minus = gennemførte opspæringer	plus = hjemtagne lån	minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Fornyelse / reparation af blytag	A6	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.500	0	-22.500
Projekt 2: Fornyelse / reparation af blytag	8010	-102.009	102.009	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Salg af jord ved præstegården	9100	-29.239	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-29.239	0	0	-29.239
Projekt 4: Solceller på sognehuset	8101	-21.756	332.400	0	0	0	0	0	0	0	0	310.644	310.625	0	19
Projekt 4: Blåskehaneband	8006	-31.259	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-31.259	0	0	-31.259
Projekt 5: Kikkescel	8001	-207.704	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-207.704	0	0	-207.704
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Vinduer	8005	-133.509	133.509	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-625.476	567.918	0	0	0	0	0	0	0	0	42.442	333.125	19	-290.702

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

AAL KIRKE

Anlægsopgørelse - Solceller på Sognehus og Præstebolig.

Dato:	Faktura nr.:	Tekst:	I alt incl. moms	Samlet Budget
Håndværkerudgifter: Formål 8101+2301				
21-09-2023	38914	Hjerting Installationsforretning, ansøgning om byggetillad	12.937,50	350.000,00
07-11-2023	39166	Hjerting Installationsforretning, suppl. Beregninger m.m.	5.843,75	
18-12-2023	120000599754	Varde kommune, byggetilladelse	2.974,50	
05-02-2024	39746	Hjerting Installationsforretning, A/C 1.	122.000,00	
27-02-2024	39902	Hjerting Installationsforretning, A/C 2.	91.500,00	
30-04-2024	3447058901001	Aal Ei-net, Opretelse af mikro VE-anlæg (sognehus)	2.812,50	
30-04-2024	3447192401001	Aal Ei-net, Opretelse af mikro VE-anlæg (præstebolig)	2.812,50	
13-06-2024	40431	Hjerting Installationsforretning, slutopgørelse	91.500,00	
Samledeudgifter i alt			332.380,75	
Bevilling fra Varde provsti			-	332.400,00
For meget udbetalt			-	19,25

AAL KIRKE			
Anlægsopgørelse - Vinduer og honorar til forundersøgelse af blytaget på Aal kirke.			
Dato:	Faktura nr.	Tekst:	
Arkitektudgifter: Formål 8005 - vinduer			
18-06-2021	293	Hans Lund, A/C honorar	4.166,67
30-06-2021	310	Hans Lund, A/C honorar	15.000,00
01-01-2021	293	Hans Lund, A/C honorar	2.083,33
30-06-2022	383	Hans Lund, A/C honorar	6.250,00
Arkitektudgifter: Formål 8010 - forundersøgelser til formyelse/repairation af blytag			
20-10-2023	485	NB tegnestuen, honorar til forundersøgelse af blytag, tagkonstruktion og ingeniør	33.100,33
31-12-2023	621	NB tegnestuen, arkitekt honorar udarbejdelse af dispositionsforslag og budget	68.909,03
Håndværkerudgifter: Formål 8005 - vinduer			
08-09-2023	438	Bent Nielsen, diverse tømrerarbejder	95.348,13
29-09-2023	454	Malermfirmaet Kjøgx, grundning og maling 2 gang på indv. - og udvendig side	10.660,63
Samlede udgifter i alt			235.518,12
Bevilling fra Varde provsti			-
			235.518,00
			0,12