

ÅRSREGNSKAB 2025

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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	3.154.200	3.154.200	0
Udgifter, løn	-2.405.825	-2.441.500	35.675
Udgifter, øvrig drift	-1.503.162	-1.624.600	121.438
Indtægter	968.883	911.700	57.183
Finansielle poster/udgifter	11.836	200	11.636
Resultat af driftsbeviling, overskud	225.932	-	225.932
Anlæg:			
Salg af byggegrund	230.000		
Anlægsudgifter	-120.056		
Resultat	335.876		

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat på drift udviser et overskud på kr. 225.932 mod et budgetteret nulresultat.

Årets resultat udviser et overskud på kr. 335.876 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 2025 på 35.675.

Bemærkninger:

Der er fortsat samarbejde omkring fælles personale med Blåvandshuk Sogn.

Organist: I januar 2025 indgår der mange vikarafregninger som var inde og dække alle tjenesterne i november og december i de to sogne (5 kirker) pga. at den nye organist først blev ansat i januar 2025.

Aktivitetsudvalget har været gode til at finde foredragsholdere, som ikke har været så dyre som budgetteret.

Kirkegård: Pr. 1. april 2025 kom der en ny overenskomst ændring, hvor alle gravermedhjælpere skulle overgå til fastløn i den forbindelse, blev der udbetalt særlige feriedage, SH m.m., der har været en medarbejder på barsel i det meste af 2025.

Hjælp i forbindelse med grandækningen fra eksternt firma kr. 35.840

Der indgår en tilbagebetaling kr. 90.000 til Blåvandshuk Sogn vedr. kirkegårdssamarbejde i 2024 grundet manglende udførte timer i 2024.

Udgifter øvrig drift

Samlet set udviser regnskabet, at der har været et mindre forbrug på kr. 121.438.

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. 255.274 i forhold til budgettet.

Aal kirke:

I budgettet har der været hensættelser/opsparinger til udvendig kalkning og evt. reparationer af kirken kr. 186.830, Opgaven blev udsat evt. til 2026 når menighedsrådet kender omfanget af anlægsprojekt "tagkonstruktion på Aal kirke".

Sognegård:

I budgettet har der afsat kr. 110.000 til nyt gulv i sognehuset, menighedsrådet afventer stadig om gulvet evt. skal udskiftes.

Elpriserne og varmeudgifterne blev højere end forventet, der har været fejl på varmeanlægget og forbruget af kWh er steget væsentligt i 2025, der har været fejl på køleanlægget i kapellet, og der er udbedret strøm pga. strømsvigt i Aal kirke. Gulvvarmen i sognehuset er også blevet repareret, menighedsrådet har fået løst problemerne.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 53.287 i forhold til budgettet.

I budgettet blev der afsat kr. 50.000 til ekstra fokus på aktiviteter, men blev ikke taget i brug.

Der er købt et lager af 80 stk. børnebibler.

Herudover almindelige mindre afvigelser mellem budget og regnskab.

Kirkegården:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 154.146 i forhold til budgettet.

Besparelse / opsparring på anskaffelser af maskiner m.v. kr. 76.000 blev ikke anvendt.

Menighedsrådet har betalt eksternt firma for væltesikring af gravsten kr. 191.710

Hjælp i forbindelse med grandækningen fra eksternt firma kr. 35.840

Konsulentbistand til kirkegårdstjek og oprydningsarbejder i systemet.

Der er købt ny reoler, vaskemaskine og tørreskab m.m.

Præsteboliger:

Regnskabet udviser et mindre forbrug på kr. 27.319 i forhold til budgettet.

Det kan nævnes at ovn, tørretumbler, cirkulationspumpe og vandvandsbeholder blev udskiftet.

Tilbagebetaling af grundskyld vedr. årene 2021+2022+2023 kr. 13.335

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser et merforbrug på kr. 60.296 i forhold til budgettet, hvilket skyldes udgifter til køb af arkivskab, kassetter, skabe, hævesænkebord og toner m.m.

Udgifter til Folkekirkens IT blev væsentligt højere end budgetteret.

Beløbet til AUB - Blåvandshuk andel indgår i lønafregningen.

Afholdt visionsdag for menighedsrådet.

Indtægter

I forhold til budgettet udviser regnskabet ekstrairntægter på kr. 57.183

Egenbetaling i forbindelse sogneudflugt samt salg ved højskoleformiddage / eftermiddage, salg af brochure og indtægter i forbindelse med hjemfald af gravstedskapitaler og renteafkast af gravstedskapitaler.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstrairntægter på de finansielle poster på kr. 11.636

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 40% til 51% der er foretaget momsreguleringsforpligtigelse af tidligere anlæg.

Anlægsbevillinger:

Der er ikke modtaget bevillinger fra den fælles anlægsreserve.

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 2025 jf. bilag 4.

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

Saldo 01.01.25	kr. 120.887
<u>Årets overskud på drift af præstegården</u>	<u>kr. 12.127</u>
I alt pr. 31.12.25	kr. 133.014

Præstegårdens frie midler udgør pr. 31.12.2025 kr. 133.014

Der disponeres til følgende:

Udvendig maling af huset kr. 60.000

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.25	kr. 950.337
Årets overskud på drift af præstegården	kr. - 12.127
<u>Årets overskud på drift</u>	<u>kr. 225.932</u>
I alt pr. 31.12.25	kr. 1.164.142

De frie midler udgår kr. 1.164.142 som disponeres således:

Udviklingsplaner	kr. 50.000
Kalkning + reparationer udvendigt samt indvendig	kr. 150.000
Kunstmiljø på kirkegård	kr. 250.000
Udvendig maling (sognehuset)	kr. 25.000
Køkken i sognehuset	kr. 100.000
Fokus ekstra aktiviteter	kr. 50.000
Gulv og udendørs lamper (sognehuset)	kr. 100.000
Maskiner (ombytning af minilæsser + løvsuger)	kr. 200.000
Nyt IT + UV	kr. 25.000
Renovering af taget på Aal kirke	kr. 100.000
Rest frie midler	kr. 114.142

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 Malt, Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering foretages på skift mellem de tre provstier.

Samarbejde om fælles bygningskonsulent i Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering foretages på skift mellem de to provstier.

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 præstesekretær 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 2025.

Blåvandshuk kirkekasser dækker kr. 1.092.404 til lønomkostninger samt diverse personaleomkostninger m.v. samt omkostninger til fælles kirkeblad plus kirkeweb og driften af varevogn. Art. 188810+224020

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Aal kirkekasse.

Bi-regnskab med Janderup Menighedsråd.

Janderup kirkekasser dækker kr. 1.724 til fælles konfirmandudflugt.

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 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	3.154.200,00	3.154.200,00
Indtægter	3.154.200,00	3.154.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-552.343,93	-682.560,00
Indtægter	1.058,98	0,00
Udgifter, løn	-197.190,80	-138.630,00
Udgifter, øvrig drift	-356.212,11	-543.930,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.206.928,87	-1.276.635,00
Indtægter	26.206,28	16.500,00
Udgifter, løn	-1.037.082,44	-1.043.795,00
Udgifter, øvrig drift	-196.052,71	-249.340,00
4 Kirkegård	-850.091,15	-840.095,00
Indtægter	876.015,18	831.500,00
Udgifter, løn	-1.073.960,59	-1.173.595,00
Udgifter, øvrig drift	-652.145,74	-498.000,00
5 Præstebolig mv.	181.327,49	-8.300,00
Indtægter	295.602,70	63.700,00
Udgifter, løn	-20.094,17	-3.000,00
Udgifter, øvrig drift	-94.181,04	-69.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-402.123,27	-346.810,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.496,78	-82.480,00
Udgifter, øvrig drift	-324.626,49	-264.330,00
7 Finansielle poster	11.835,60	200,00
Indtægter	11.904,93	200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-69,33	0,00
Resultat	335.875,87	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	-950.337,11	-213.804,85	-1.164.141,96
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	290.701,74	-109.943,53	180.758,21
741130	Præstegårdens frie midler	-120.887,05	-12.127,49	-133.014,54
Samlet disponering af samlet resultat		-335.875,87		

Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-116.821,56	-72,17	-116.893,73

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	3.154.200,00	3.154.200,00
Indtægter	3.154.200,00	3.154.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-484.787,46	-682.560,00
Indtægter	1.058,98	0,00
Udgifter, løn	-197.190,80	-138.630,00
Udgifter, øvrig drift	-288.655,64	-543.930,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.206.928,87	-1.276.635,00
Indtægter	26.206,28	16.500,00
Udgifter, løn	-1.037.082,44	-1.043.795,00
Udgifter, øvrig drift	-196.052,71	-249.340,00
4 Kirkegård	-850.091,15	-840.095,00
Indtægter	876.015,18	831.500,00
Udgifter, løn	-1.073.960,59	-1.173.595,00
Udgifter, øvrig drift	-652.145,74	-498.000,00
5 Præstebolig mv.	3.827,49	-8.300,00
Indtægter	65.602,70	63.700,00
Udgifter, løn	-20.094,17	-3.000,00
Udgifter, øvrig drift	-41.681,04	-69.000,00
6 Administration og fællesudgifter	-402.123,27	-346.810,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-77.496,78	-82.480,00
Udgifter, øvrig drift	-324.626,49	-264.330,00
7 Finansielle poster	11.835,60	200,00
Indtægter	11.904,93	200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-69,33	0,00
Resultat af driftsbevillingen	225.932,34	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	-950.337,11	-213.804,85	-1.164.141,96
741130	Præstegårdens frie midler	-120.887,05	-12.127,49	-133.014,54
			-225.932,34	

Disponering på tværs af bevillingstype*

(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen	-225.932,34
--	--------------------

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
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	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
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	-67.556,47	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-67.556,47	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.	177.500,00	0,00
Indtægter	230.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-52.500,00	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	109.943,53	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:	290.701,74	-109.943,53	180.758,21
			-109.943,53	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
			-109.943,53	
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen			-109.943,53	

(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

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 2025. 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:

Forklaring til disponering side 9:

Saldo 01.01.25	kr. 290.702
Salg af byggegrund	kr. -230.000
<u>Anlægsudgifter</u>	<u>kr. 120.056</u>
I alt pr. 31.12.25	kr. 180.758

Se bevægelse i "styring af anlægsaktiviteter"

Konto 721160, Arv og donation:

Saldo 01.01.25	kr. 116.821
<u>Renteindtægter i 2025</u>	<u>kr. 72</u>
I alt pr. 31.12.25	kr. 116.893

Beløbet henstår på særskilt konto i bank.

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.25	kr. 120.887
<u>Årets overskud på drift af præstegården</u>	<u>kr. 12.127</u>
I alt pr. 31.12.25	kr. 133.014

Præstegårdens frie midler udgør pr. 31.12.2025 kr. 133.014

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 01.01.25	kr. 950.337
Årets overskud på drift af præstegården	kr. - 12.127
<u>Årets overskud på drift</u>	<u>kr. 225.932</u>
I alt pr. 31.12.25	kr. 1.164.142

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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
11.764.140,35	11.156.741,28
6.837,51	-2.730,45
489.682,03	278.162,07
32.634,01	32.634,01
11.234.986,80	10.848.675,65
0,00	0,00
899.108,34	1.340.212,01
774.266,33	1.036.044,85
124.842,01	126.667,16
0,00	177.500,00
12.663.248,69	12.496.953,29

-1.229.977,99	-1.565.926,03
-32.634,01	-32.634,01
-300.000,00	-300.000,00
-116.821,56	-116.893,73
-950.337,11	-1.164.141,96
-120.887,05	-133.014,54
290.701,74	180.758,21
-11.234.986,81	-10.848.675,66
-11.234.986,81	-10.848.675,66
0,00	0,00
-198.283,89	-82.351,60
-107.325,39	-44.850,26
0,00	-18.707,25
-90.958,50	-18.794,09
-12.663.248,69	-12.496.953,29

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	3.154.200,00	3.154.200,00
10 Kirkelig ligning	3.154.200,00	3.154.200,00
Indtægter	3.154.200,00	3.154.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	-484.787,46	-682.560,00
21 Kirkebygning	-272.033,90	-391.230,00
Indtægter	1.058,98	0,00
Udgifter, løn	-141.064,96	-95.700,00
Udgifter, øvrig drift	-132.027,92	-295.530,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-47.983,44	-65.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.400,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-45.583,44	-65.000,00
23 Sognegård	-164.770,12	-226.330,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.725,84	-42.930,00
Udgifter, øvrig drift	-111.044,28	-183.400,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	-1.206.928,87	-1.276.635,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.009.772,65	-915.095,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-928.049,03	-861.835,00
Udgifter, øvrig drift	-81.723,62	-53.260,00
32 Kirkelig undervisning	-28.847,57	-23.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.712,42	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.135,15	-23.600,00
33 Diakonal virksomhed	-76.989,20	-149.220,00
Indtægter	21.295,46	15.500,00
Udgifter, løn	-52.473,48	-49.240,00
Udgifter, øvrig drift	-45.811,18	-115.480,00
34 Kommunikation	-54.449,57	-66.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.889,59	-23.100,00
Udgifter, øvrig drift	-42.559,98	-43.600,00
35 Kirkekor	-12.842,14	-26.060,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-11.147,28	-20.940,00
Udgifter, øvrig drift	-1.694,86	-5.120,00
36 Kirkekoncerter	-22.527,74	-74.460,00
Indtægter	4.910,82	1.000,00
Udgifter, løn	-22.810,64	-68.680,00
Udgifter, øvrig drift	-4.627,92	-6.780,00
37 Foredrags- og mødevirksomhed	0,00	-20.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-20.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
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
	2025	2025
4 Kirkegård	-850.091,15	-840.095,00
40 Kirkegården	-648.762,55	-704.745,00
Indtægter	874.927,68	831.500,00
Udgifter, løn	-907.803,27	-1.069.645,00
Udgifter, øvrig drift	-615.886,96	-466.600,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-201.328,60	-135.350,00
Indtægter	1.087,50	0,00
Udgifter, løn	-166.157,32	-103.950,00
Udgifter, øvrig drift	-36.258,78	-31.400,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	3.827,49	-8.300,00
51 Præstebolig 1	3.827,49	-8.300,00
Indtægter	65.602,70	63.700,00
Udgifter, løn	-20.094,17	-3.000,00
Udgifter, øvrig drift	-41.681,04	-69.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-402.123,27	-346.810,00
60 Fælles formål	-63.427,42	-23.222,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-63.427,42	-23.222,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-75.070,68	-61.748,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.800,00	-18.000,00
Udgifter, øvrig drift	-58.270,68	-43.748,00
62 Personale	-72.853,53	-60.300,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.800,00	-18.000,00
Udgifter, øvrig drift	-56.053,53	-42.300,00
63 Bygninger	-9.999,96	-11.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-9.999,96	-10.000,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-1.000,00
64 Økonomi	-81.840,20	-81.600,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.800,00	-18.000,00
Udgifter, øvrig drift	-65.040,20	-63.600,00
65 Personregistrering - civil	-11.630,16	-22.020,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.334,20	-9.240,00
Udgifter, øvrig drift	-3.295,96	-12.780,00
66 Personregistrering - kirkelig	-8.806,30	-9.320,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.762,62	-9.240,00
Udgifter, øvrig drift	-43,68	-80,00
67 Efteruddannelse	-28.440,32	-27.500,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-28.440,32	-27.500,00
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-50.054,70	-50.100,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.054,70	-50.100,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	11.835,60	200,00
72 Øvrige renteudgifter	-69,33	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-69,33	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	686,47	0,00
Indtægter	686,47	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	11.055,30	0,00
Indtægter	11.055,30	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab

Budget

2025

2025

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
A5	Døre	-32.756,25	0,00
21	Kirkebygning	-32.756,25	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-32.756,25	0,00
A6	Blytag - etape 2	-24.440,83	0,00
21	Kirkebygning	-24.440,83	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-24.440,83	0,00
A7	Klokkestol Børsmose Kirke	-10.359,39	0,00
21	Kirkebygning	-10.359,39	0,00
	Indtægter	0,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-10.359,39	0,00
A8	Salg af Borrevej 1B	177.500,00	0,00
52	Præstebolig 2	177.500,00	0,00
	Indtægter	230.000,00	0,00
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-52.500,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

MR-navn
Styring anlægsaktiviteter 2025

2025

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opspæringer og hævvede opspæringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på anlægsbevillingskode

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

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

Anlæg	Formål	Videreføre anlægsmidler fra 2024 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2025	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2025	Regnskab for 2025 (forbrug)	Aftlukkede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreføre anlægsmidler til 2026 (+eller -)
				hævvede opspæringer minus = gennemførte opspæringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Anlæg 1: Blæk/hænderband	A1 + 800	-31.259	0	0	0	0	0	0	0	-31.259	0	0	-31.259
Anlæg 2: Navn på projekt	A2	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 3: Navn på projekt	A3	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 4: Navn på projekt	A4	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 5: Døre	A5	0	0	0	0	0	0	0	0	0	32.756	0	-32.756
Anlæg 6: Blygag - etape 2	A6	-22.500	0	0	0	0	0	0	0	-22.500	24.441	0	-46.941
Anlæg 7: Klokketoi Børnemosé Kirke	A7 + 800	-207.704	0	0	0	0	0	0	0	-207.704	10.359	0	-218.064
Anlæg 8: Salg af jord at Borrevøj 1B	A8 + 910	-29.239	0	0	0	0	0	0	230.000	200.761	52.500	0	148.261
Anlæg 9: Navn på projekt	A9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 10: Navn på projekt	A10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 11: Navn på projekt	A11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 12: Navn på projekt	A12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 13: Navn på projekt	A13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 14: Navn på projekt	A14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 15: Navn på projekt	A15	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 16: Navn på projekt	A16	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 17: Navn på projekt	A17	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 18: Navn på projekt	A18	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 19: Navn på projekt	A19	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Anlæg 20: Navn på projekt	A20	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-290.702	0	0	0	0	0	0	230.000	-80.702	120.056	0	-180.758

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 resultatopstilling opgøres på næste fanne

Menighedsplejen 2025

Saldo 01.01.2025	10198,67
Indbetalinger	5277,18
Udbetalinger - konfirmationshjælp og julehjælp	-5707,25
Renter	4,83
<hr/>	
Saldo i Sydbank 31.12.2025	9773,43
Saldo i finans 975010	-11278,38
Difference	-1504,95
Indbetalinger den 17+23/12-2025 er overført til konto i februar 2026	1504,95
<hr/>	
Ny difference	0