

# ÅRSREGNSKAB 2024

for Kirkernes Hus

i

i Fredericia Kommune

Myndighedskode 4935

CVR-nr. 69026710

Årsregnskabet indeholder:

Ledelsens erklæring  
Revisors erklæring  
Ledelsens 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  
Finansiell status  
Specifikation af driften  
Specifikation af godkendte projekter  
Specifikation af godkendte anlæg  
Oversigt over faste ejendomme  
Kollektregnskab  
Resultatopgørelse på artskontoniveau  
Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

**Bilag 1**

**Bilag 2**

**Bilag 3**

**Bilag 4**

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Ledelsens erklæring**

Ledelsen har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Kirkernes Hus.

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.

Ledelsens forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Ledelsen 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

## Bestyrelsens forklaring til årsregnskab 2024

### Årets resultat

Årets samlede resultat er opgjort til et underskud på 282.827 kr.

Anlægsbevillinger på 1.000.000 kr. til anlæggelse af muslimsk afdeling ved Christians kirkegård blev bevilget i 2022. Projektet er afsluttet i 2024 med en besparelse i forhold til bevillingen på 1.185 kr. Beløbet er resultatdisponeret til frie midler, jvf. PUs principbeslutning den 9/3-2017.

Efter resultatdisponering udgør frie midler 1.890.637 kr.

### Projektbevilling

Projektbevilling på 450.000 kr. til sikring af porte, døre og vinduer på kirkegårdene. 47.960 kr. videreføres til 2025 hvor projektet afsluttes.

### Erritsø kirkegård

Pr. 1/5-2024 er driften af Erritsø kirkegård overgået til Fredericia Kirkegårde.

Der er overført knap 1.140.000 fra Erritsø til Kirkernes Hus' drift: Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd.

Beløbet indeholder bl.a.:

- Erritsøs 3 projektbevillinger i 2024 til indkøb af 3 maskiner – i alt 236.000 kr. Kirkernes Hus har indkøbt maskinerne i 2024 til i alt 233.200 Restbeløbet knap 2.800 kr.
- Erritsø midlertidig driftsbevilling til belægning omkring kirken udgår knap 249.000.

Beløbene overføres til Kirkernes Hus' frie midler.

Pr. 1/5-24 er Erritsøs gravstedskapitaler overført til Kirkernes Hus: 6.152.438,26

Der har ikke været budgetteret med overtagelse af driften af Erritsø kirkegård i 2024. Der har været øget indtægter (bl.a. Salg af planter, Hjemfald af gravstedskapitaler, Vedligehold renhold, Køb/fornyelse gravsted) og øget udgifter (bl.a. Køb af planter, grus, gran, Anskaffelse- og vedligehold af maskiner, Kørsel af affald, Udgifter til Landinspektør, Lønudgifter)

Erritsø Menighedsråd fik i budget 2022 bevilget 320.000 kr. til ny belægning på kirkegården. Begrundet i flere forhold er projektet ikke løst. Der har frem til overdragelsen til Fa. Kirkegårde været afholdt udgifter for i alt 71.130 kroner. Det resterende beløb er overført til Kirkernes Hus, hvor det nu indgår i frie midler. Frie midler tager således IKKE højde for den ikke-forbrugte andel af bevillingen!

### Løn

Lønomkostninger i alt er godt 1.569.000 højere end budgetteret. Overskridelsen kan henføres til resultatet af OK24 samt lønudgift fra 1. maj 2024 til medarbejdere ved Erritsø kirkegård.

### Udgifter

Der er poster der viser positive afvigelser og andre der viser negative afvigelser i forhold til budgettet.

Følgende kan trækkes frem:

Vedligeholdelse maskiner er godt 183.000 højere end budgettet.

Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. fra ekstern leverandør godt 90.000 kr. lavere end budgetteret.

Der er ikke brugt så meget ekstern hjælp til det daglige arbejde på kirkegården som forventet.

Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder m.m. Brugt knap 26.000 kr. Budgetteret med 75.000 kr.

### **Moms**

Der er igen i 2024 benyttet Kirkeministeriets beregningsskema fra 2018 til opgørelse af de endelige fradragprocenter for 2024. Metode C er anvendt til beregningen.

Den delvise momsfradragprocent på kirkegården er beregnet til 50% (i 2023 44%)

Den delvise momsfradragprocent udenfor kirkegården er beregnet til 43% (37% i 2023).

Det medfører en samlet positiv momsregulering på knap 43.3000 kr. i 2024

Forklaringen på de forhøjede momsfradrag skyldes at driften af Erritsø kirkegård er overgået til Fredericia kirkegårde pr. 1/5-2024

### **Selvstændig juridisk enhed**

Efter at have deltaget i Kirkeministeriets forsøgsordning under forsøgsramme 3 i flere år, er Kirkernes Hus godkendt som selvstændig juridisk enhed fra 2024.

## **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*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>9.699.999,96</b>	<b>9.700.000,00</b>
Indtægter	9.699.999,96	9.700.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-168.020,33</b>	<b>-140.200,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-168.020,33	-140.200,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-7.764.968,79</b>	<b>-7.836.800,00</b>
Indtægter	7.140.307,23	5.023.285,00
Udgifter, løn	-10.704.934,73	-9.165.735,00
Udgifter, øvrig drift	-4.200.341,29	-3.694.350,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.093.001,13</b>	<b>-2.216.229,00</b>
Indtægter	10.682,94	8.000,00
Udgifter, løn	-1.570.284,32	-1.540.829,00
Udgifter, øvrig drift	-533.399,75	-683.400,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>43.163,22</b>	<b>1.000,00</b>
Indtægter	43.163,22	1.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat</b>	<b>-282.827,07</b>	<b>-492.229,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
741110	Menighedsrådets frie midler	-2.111.715,80	221.078,07	-1.890.637,73
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-109.709,00	109.709,00	0,00
741150	Frie midler - Projekt sikring af døre og porte	0,00	-47.960,00	-47.960,00
<b>Samlet disponering af samlet resultat</b>			<b>282.827,07</b>	

Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo
721160	Arv og donationer	-60.224,52	54.764,76	-5.459,76

# Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>9.249.999,96</b>	<b>9.250.000,00</b>
Indtægter	9.249.999,96	9.250.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-168.020,33</b>	<b>-140.200,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-168.020,33	-140.200,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-7.254.404,49</b>	<b>-7.386.800,00</b>
Indtægter	7.140.307,23	5.023.285,00
Udgifter, løn	-10.704.934,73	-9.165.735,00
Udgifter, øvrig drift	-3.689.776,99	-3.244.350,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.093.001,13</b>	<b>-2.216.229,00</b>
Indtægter	10.682,94	8.000,00
Udgifter, løn	-1.570.284,32	-1.540.829,00
Udgifter, øvrig drift	-533.399,75	-683.400,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>43.163,22</b>	<b>1.000,00</b>
Indtægter	43.163,22	1.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af driftsbevillingen</b>	<b>-222.262,77</b>	<b>-492.229,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.111.715,80	221.078,07	-1.890.637,73
		<u>221.078,07</u>	
Disponering på tværs af bevillingstype*		1.184,70	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
<b>Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen</b>		<b>222.262,77</b>	

## Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>450.000,00</b>	<b>450.000,00</b>
Indtægter	450.000,00	450.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-402.040,16</b>	<b>-450.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-402.040,16	-450.000,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af projektbevillingen</b>	<b>47.959,84</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - Projekt sikring af døre og porte	0,00	-47.960,00	-47.960,00
		-47.960,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,16	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
<b>Samlet disponering af resultat af projektbevillingen</b>		<b>-47.959,84</b>	

## Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-108.524,14</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-108.524,14	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>Resultat af anlægsbevillingen</b>	<b>-108.524,14</b>	<b>0,00</b>

\* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-109.709,00	109.709,00	0,00
		109.709,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-1.184,86	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
<b>Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen</b>		<b>108.524,14</b>	

## FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

## **Bestyrelsens forklaringer til Resultatdisponeringen**

Anlægsregnskab for etableringen af Muslimsk Afdeling på Christian kirkegård er afsluttet. Fra 2023 er der videreført 109.709 kroner. Heraf er der i 2024 brugt 108.524 kroner. I forbindelse med resultatdisponeringen er det resterende beløb, 1.185 kroner, overført til frie midler. Jvnf. provstiudvalgets beslutning om at afvigelser mindre end 10.000 kroner kan reguleres umiddelbart.

Af projektbevillingen på 450.000 kroner er der brugt 402.040 kroner. Projektet er ikke afsluttet. Ved resultatdisponeringen er der videreført 47.960 kroner til brug i 2025.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
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
26.422.701,67	32.772.421,38
821.573,66	966.276,99
90.883,81	16.551,43
25.510.244,20	31.789.592,96
0,00	0,00
2.247.518,73	2.057.398,10
1.721.672,56	1.576.720,64
518.728,67	477.594,46
7.117,50	3.083,00
<b>28.670.220,40</b>	<b>34.829.819,48</b>
-2.281.649,32	-1.944.057,49
-60.224,52	-5.459,76
-2.111.715,80	-1.890.637,73
-109.709,00	0,00
0,00	-47.960,00
-25.706.954,00	-31.986.302,76
-196.709,80	-196.709,80
-25.510.244,20	-31.789.592,96
0,00	0,00
-681.617,08	-899.459,23
-46.538,85	-354.230,13
-109.906,25	-6.451,93
-525.171,98	-538.777,17
<b>-28.670.220,40</b>	<b>-34.829.819,48</b>

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>9.249.999,96</b>	<b>9.250.000,00</b>
<b>10 Kirkelig ligning</b>	<b>0,00</b>	<b>9.250.000,00</b>
Indtægter	0,00	9.250.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>12 Ligning til selvstændige juridiske enheder</b>	<b>9.249.999,96</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	9.249.999,96	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-168.020,33</b>	<b>-140.200,00</b>
<b>24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)</b>	<b>-168.020,33</b>	<b>-140.200,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-168.020,33	-140.200,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-7.254.404,49</b>	<b>-7.386.800,00</b>
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-7.319.532,93</b>	<b>-7.386.800,00</b>
Indtægter	7.140.307,23	5.023.285,00
Udgifter, løn	-10.770.063,17	-9.165.735,00
Udgifter, øvrig drift	-3.689.776,99	-3.244.350,00
<b>41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser</b>	<b>65.128,44</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	65.128,44	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af driften

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

---

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.093.001,13</b>	<b>-2.216.229,00</b>
<b>60 Fælles formål</b>	<b>-99.094,56</b>	<b>-172.500,00</b>
Indtægter	3.732,80	2.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-102.827,36	-174.500,00
<b>61 Menighedsrådet/provstiudvalget</b>	<b>-3.047,95</b>	<b>-13.400,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-3.047,95	-13.400,00
<b>62 Personale</b>	<b>-518.390,51</b>	<b>-518.569,00</b>
Indtægter	6.950,14	6.000,00
Udgifter, løn	-184.292,14	-178.069,00
Udgifter, øvrig drift	-341.048,51	-346.500,00
<b>64 Økonomi</b>	<b>-905.881,75</b>	<b>-875.470,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-849.540,72	-793.470,00
Udgifter, øvrig drift	-56.341,03	-82.000,00
<b>65 Personregistrering - civil</b>	<b>-281.084,93</b>	<b>-293.145,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-279.564,30	-289.645,00
Udgifter, øvrig drift	-1.520,63	-3.500,00
<b>66 Personregistrering - kirkelig</b>	<b>-281.085,13</b>	<b>-293.145,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-279.564,51	-289.645,00
Udgifter, øvrig drift	-1.520,62	-3.500,00
<b>67 Efteruddannelse</b>	<b>-4.416,30</b>	<b>-50.000,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	22.677,35	10.000,00
Udgifter, øvrig drift	-27.093,65	-60.000,00

## Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>43.163,22</b>	<b>1.000,00</b>
<b>73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)</b>	<b>175,00</b>	<b>1.000,00</b>
Indtægter	175,00	1.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>76 Momsregulering</b>	<b>42.988,22</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	42.988,22	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00

## Specifikation af godkendte projekter

	Regnskab	Budget
	2024	2024
<b>P1 Sikring af 3 kirkegårde</b>	<b>47.959,84</b>	<b>0,00</b>
<b>12 Ligning til selvstændige juridiske enheder</b>	<b>450.000,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	450.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-402.040,16</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-402.040,16	0,00

## Specifikation af godkendte anlæg

	Regnskab	Budget
	2024	2024
<b>A1 Muslimsk afdeling</b>	<b>-108.524,14</b>	<b>0,00</b>
<b>40 Kirkegården</b>	<b>-108.524,14</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-108.524,14	0,00



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---



**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Refusion for udlånt eller delt personale	188810	-247.698,12
Efterudd.fonden ref.puljejob	189010	-22.677,35
<b>Lønrefusioner i alt</b>	<b>188700..189899</b>	<b>-373.715,45</b>
<b>Lønomskostninger i alt</b>	<b>180000..189999</b>	<b>12.275.219,05</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger</b>		
<b>Rejser og befordring</b>		
Befordringsgodtgørelse	221025	50.937,17
Ophold og fortæring efter regning	221040	41.371,04
<b>Rejser og befordring</b>	<b>221000..221999</b>	<b>92.308,21</b>
<b>Repræsentation</b>		
Repræsentation intern	222010	35.440,95
Repræsentation ekstern	222020	1.125,00
<b>Repræsentation i alt</b>	<b>222000..222099</b>	<b>36.565,95</b>
<b>Vedligeholdelse</b>		
Udvendig vedligeholdelse af bygning	223010	188.879,62
Indvendig vedligeholdelse og istandsættelse af bygning	223020	33.537,03
Vedligeholdelse af udenomsarealer, infrastruktur, adgangsveje, mure og he	223030	247.734,73
Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	223040	34.595,15
Vedligeholdelse af maskiner og produktionsanlæg	223050	383.319,88
<b>Vedligeholdelse i alt</b>	<b>223000..223099</b>	<b>888.066,41</b>
<b>Anskaffelser</b>		
Anskaffelser - udenomsarealer og grunde	223110	44.457,43
Anskaffelser - bygninger	223120	400.704,79
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	93.374,58
Anskaffelser - produktionsanlæg, maskiner og værktøj	223140	786.256,43
<b>Anskaffelser i alt</b>	<b>223100..223199</b>	<b>1.324.793,23</b>
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift</b>		
Grøn ejerafgift (vægtafgift) af registrerede motorkøretøjer	223250	360,00
Ikke-skattepligtige godtgørelser	223620	7.900,00
AUB	223810	120.890,51
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	15.000,00
Vand, renovation, grundejerforening m.m.	225010	48.236,55
Varme	225510	78.330,21
EL	225520	34.428,62
<b>Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt</b>	<b>223200..225599</b>	<b>305.145,89</b>
<b>IT</b>		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	44.476,31
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	252.831,16
<b>IT i alt</b>	<b>226500..226599</b>	<b>297.307,47</b>
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt</b>		
Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	227005	16.500,00
Porto og fragt m.v.	227010	14.117,63
Telefon/internet - datakommunikation	227015	50.517,40
Udgifter til alarmselskab	227020	4.369,87
Forsikringer i øvrigt	227030	1.299,99
Rengøring efter regning	227035	36.918,22

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Græsslåning, hækklipning, snerydning m.v. fra ekstern leverandør	227040	24.365,25
Annoncering	227045	2.250,00
Konsulentydelse	227055	748,13
Entreprenørudgifter, gravning af grave	227060	83.531,61
Kørsel af affald	227065	380.129,71
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	25.765,70
Gebyrer	227075	1.346,80
Diverse tjenesteydelser	227080	35.290,91
<b>Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt</b>	<b>227000..227099</b>	<b>677.151,22</b>
<b>Køb øvrige varer til forbrug</b>		
Kontorudgifter	228010	66.627,33
Abonnementer/bøger/aviser	228030	103.608,64
Indkøb til fortæring	228035	103.860,90
Planter, grus, gran m.v.	228045	769.215,08
Udsmykning (lys, gran mv.)	228050	549,60
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	24.344,58
Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	228060	30.204,26
Arbejdstøj og udstyr	228065	90.460,05
Sikkerhedsudstyr	228070	24.375,38
Brændstof	228075	59.609,54
<b>Køb øvrige varer til forbrug i alt</b>	<b>228000..228099</b>	<b>1.272.855,36</b>
<b>Reguleringer</b>		
Tab på debitorer	229510	5.440,31
<b>Reguleringer i alt</b>	<b>229100..229510</b>	<b>5.440,31</b>
<b>Andre ordinære driftsomkostninger i alt</b>	<b>220000..229999</b>	<b>4.899.634,05</b>
<b>Øvrige poster</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
<b>Finansielle indtægter</b>		
Renteindtægter, bank	254010	-175,00
Renteafkast gravstedskapitaler	255010	-158.393,56
Morarenteindtægter	258010	-113,21
<b>Finansielle indtægter i alt</b>	<b>250000..259999</b>	<b>-158.681,77</b>
<b>Finansielle udgifter</b>		
Morarenteudgifter	268010	127,32
<b>Finansielle udgifter i alt</b>	<b>260000..269999</b>	<b>127,32</b>
<b>Ekstraordinære indtægter</b>		
Arv og donationer	280520	-56.410,00
<b>Ekstraordinære indtægter i alt</b>	<b>280000..289999</b>	<b>-56.410,00</b>
<b>Ekstraordinære udgifter</b>		
<b>Ekstraordinære udgifter i alt</b>	<b>290000..299999</b>	<b>0,00</b>
<b>Overførselsindtægter</b>		
<b>Interne folkekirkelige overførselsindtægter</b>		
<b>Interne folkekirkelige overførselsindtægter i alt</b>	<b>330000..339999</b>	<b>0,00</b>
<b>Overførselsudgifter</b>		
<b>Interne folkekirkelige overførselsudgifter</b>		
<b>Interne folkekirkelige overførselsudgifter i alt</b>	<b>430000..439999</b>	<b>0,00</b>

**Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

<b>Resultatopgørelsen i alt</b>	<b>100000..519999</b>	<b>282.827,07</b>
<b>Balance</b>		
<b>Aktiver</b>		
<b>Værdipapirer</b>		
<b>Værdipapirer i alt</b>	<b>580000..589999</b>	<b>0,00</b>
<b>Tilgodehavender</b>		
Debitorer - kirkegård	611510	966.276,99
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613070	12.949,43
Diverse forudbetalte omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	619010	3.602,00
Gravsteds kapital oplagt i stiftet	619090	31.789.592,96
<b>Tilgodehavender i alt</b>	<b>610000..619999</b>	<b>32.772.421,38</b>
<b>Likvider</b>		
Middelfart SP 0757-3222539772 - alm.	638105	1.576.720,64
Middelfart SP 0757-32227511288 - aftale	638141	5.230,78
Middelfart SP 0757-3224603877 - garant	638142	5.000,00
Danske Bank 3420-10436338	638143	255.922,57
Katolsk legater 0757-3222851296 (modpost 761180)	638147	196.709,80
A&D:Middelf.SP 0757-3225132053 Gavekasse	638148	5.373,87
A&D Middelf.SP 0757-3234340807 Personaleforening	638149	85,89
Middelf. SP 0757-3234463623 Udlæg, Chr	638150	9.271,55
Kontantkasse	639110	3.083,00
<b>Likvider i alt</b>	<b>630000..639999</b>	<b>2.057.398,10</b>
<b>Aktiver i alt</b>	<b>520000..649999</b>	<b>34.829.819,48</b>
<b>Passiver</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Arv og donationer	721160	-5.459,76
Menighedsrådets frie midler	741110	-1.890.637,73
Frie midler - Projekt sikring af døre og porte mm	741150	-47.960,00
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>720000..744999</b>	<b>-1.944.057,49</b>
<b>Mellemregning 5%-midler</b>		
<b>Mellemregning 5%-midler i alt</b>	<b>748030..748099</b>	<b>0,00</b>
<b>Hensættelser</b>		
Hensættelse gravsteder, indbetalt før 1987-Katolsk	761180	-196.709,80
Hensættelse til vedligeholdelse af gravsteder (gravstedsaftaler)	761190	-31.789.592,96
<b>Hensættelser i alt</b>	<b>760000..779999</b>	<b>-31.986.302,76</b>
<b>Gæld</b>		
<b>Gæld i alt</b>	<b>840000..849999</b>	<b>0,00</b>
<b>Gældsforpligtelser</b>		
Kreditorer	951510	-354.230,13
Diverse skyldige omkostninger (periodeafgrænsningskonto)	969010	-6.451,93
Momsafregning - skyldig	972530	-628.781,26
Skyldig løn mv. mellemregning m/FLØS	973040	63.792,38
A-skat	978210	27.899,00
AM-bidrag	978220	7.852,00
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-27.324,00
Skyldigt pensionsbidrag	978910	17.568,01

### Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Gruppeliv - alle kasser	978930	216,70
Afstemningskonto A-indkomst (debet)	987110	10.870.683,69
Afstemningskonto A-indkomst (kredit)	987120	-10.870.683,69
<b>Gældsforpligtelser i alt</b>	<b>950000..989989</b>	<b>-899.459,23</b>
<b>Passiver i alt</b>	<b>720000..989999</b>	<b>-34.829.819,48</b>
<b>Balanceposter i alt</b>	<b>580000..999999</b>	<b>0,00</b>

#### Bilag 4: Skyldigt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler

Medarbejdergruppe	Antal medarbejdere	Indbetalt i 2024	Skyldig ultimo 2024
Samtlige medarbejdere	37	0,00	0,00

# Kirkerens Hus

## Biregnskab 2022 - 2023 - 2024

### Anlægsprojekt: Etablering af Muslimsk afdeling

<b>Bilag</b>	<b>Udgifter 2022</b>		<b>Akkumuleret</b>
322	Champost	14.715,40	
399	Johansens Planteskole	542,69	
400	Johansens Planteskole	14.538,31	
414	Johansens Planteskole	8.140,31	
440	Eskildsen	21.285,79	
465	Top og Rod	41.587,00	
482	Johansens Planteskole	1.713,75	
504	FMU, minigravmaskine 24/3-22	1.654,34	
505	FMU, minigravmaskine 17-18/3-22	2.855,11	
534	Johansens Planteskole	499,85	
551	Johansens Planteskole	1.905,12	
580	Champost	29.217,38	
591	Top og Rod	14.449,77	
985	Landinspektørcentret	24.563,75	
	<b>Udgifter i alt i 2022</b>	<b>177.668,57</b>	<b>177.668,57</b>
<b>Bilag</b>	<b>Udgifter 2023</b>		
44	P-Lindberg vedr. dræn	3.144,16	
18	FMU	8.184,87	
65	FMU, kørerplader	138,24	
144	FMU, minigravmaskine	3.180,72	
155	Daidsen, græsarmring m.m.	150.770,38	
188	Eskildsen	57.758,05	
195	Stark	567,82	
220	FMU	3.159,01	
221	FMU	20.583,28	
243	Champost, jordforbedring bigbag	13.538,62	
242	Kortegaard, 36 træer	89.743,37	
273	Daidsen	434,09	
271	FMU, minigravmaskine 20-24/3-23	7.294,86	
320	Kortegaard	10.122,55	
350	VestFyns Kørsel, muld	15.535,15	
351	Nygaards Planteskole	19.568,74	
352	Johansens Planteskole, hække	3.998,75	
364	Champost, plænedress og jordforbedring	14.098,45	
398	Eskildsen	13.225,00	
450	Eskildsen, slotsgrus	39.031,88	
391	Linds, græsfrø	3.499,71	
457	VestFyns Kørsel, muld	10.356,76	
629	Drikkevarer til indvielse den 27/6-23	306,64	
632	Kage til indvielse den 27/6-23	2.100,00	
633	Borde m.m. til indvielse den 27/6-23	1.790,00	
785	Trekantens Stenhuggeri	16.579,56	

895	Champost, jordforbedring bigbag	7.586,20	
972	Stark, vedr. dræn m.m.	2.419,18	
985	FMU, minigravmaskine	5.609,67	
981	Lille Velling VVS	23.402,06	
982	Lille Velling VVS	1.557,99	
997	Landinspektørcentret, opmåling	10.798,91	
1079	Johansens Planteskole	11.699,20	
1156	G9 Landskab, affaldscontainere	34.824,30	
1157	G9 Landskab, 3 bænke	24.006,21	
1198	Vemas, robotklipper	34.161,66	
1199	Vemas, vedr. robotklipper	13.709,09	
1219	Vemas, robotklipper	34.161,66	
1269	FMU, maskineleje	1.400,70	
1305	Omp momscode bilag 785	-16.579,56	
1305	Omp momscode bilag 785	15.153,72	
	<b>Udgifter i alt 2023</b>	<b>712.621,65</b>	<b>890.290,22</b>

---

**Bilag Udgifter 2024**

126	Stark	263,23	
161	Davidson, kabelrør	1.648,86	
162	EA-værktøj	1.793,72	
165	FMU	2.319,27	
181	Stark	169,17	
182	FMU	1.995,18	
194	FMU	9.809,80	
267	El-Gården	12.211,51	
341	R.A. Ussing, katefalk	8.509,64	
570	El-Gården	1.453,42	
582	R.A. Ussing	8.842,93	
646	Champost	10.150,82	
704	Colas, asfalt	42.202,87	
797	Verdo, gravskade på gadelyskabel	2.833,49	
1175	Kortegaard, hvidtjørn	4.320,23	
	<b>Udgifter i alt 2024</b>	<b>108.524,14</b>	<b>998.814,36</b>

---

**Finansiering:**

Ligning, anlægsbevilling	<b>1.000.000,00</b>
Udgifter i 2022 + 2023 + 2024	<b>-998.814,36</b>
	<b>1.185,64</b>

# Arv og Donationer

## Biregnskab 2024

### Arv, Ella Agnete Lauritsen

Middelfart Sparekasse 0757-3223364518

Art 638146 og 771016

<b>Primosaldo</b>		<b>56.410,00</b>
Indkøb af planter til Assistens	-	56.410,00
		- 56.410,00
<b>Saldo pr. 31.12.2024</b>		<b>-</b>

#### Formål

Der er tale om en arv efter Ella Agnete Lauritsen der skal bruges til at gøre det bedre og sikrere at færdes på Assistens kirkegården, samt forskønnelse af kirkegården, med bænke og beplantning

## Biregnskab 2024

### Gavekasse, Kirkernes Hus - Fredericia Kirkegårde

Middelfart Sparekasse 0757-3225132053

Art 638148 og 771010

<b>Primosaldo</b>		<b>3.814,52</b>
Indbetalt ved ansatte	4.100,00	
Renteindtægter	9,35	
Diverse gaver, 4 stk.	- 2.550,00	
Nettobevægelse	1.559,35	1.559,35
<b>Saldo pr. 31.12.2022</b>		<b>5.373,87</b>

#### Formål

Til køb af kolleagaver ifm. runde fødselsdage, bryllup, jubilæum mm

## Biregnskab 2024

### Personaleforening, Kirkernes Hus - Fredericia Kirkegårde

Middelfart Sparekasse 0757-3225132053

Art 638149 og 771012

<b>Primosaldo</b>			-
Tilskud fra Kirkernes Hus	15.000,00		
Renteindtægter	5,84		
Personalearrangement, okt 2024	- 2.012,45		
Julefrokost, nov 2024	- 12.907,50		
Nettobevægelse	85,89	85,89	
<b>Saldo pr. 31.12.2024</b>		<b>85,89</b>	

#### Formål

*Til arrangementer for styrkelse af fællesskabet mellem ansatte*