

ÅRSREGNSKAB 2023

for Astrup-Tulstrup-Hvilsted Sogne

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8111

CVR-nr. 39810417

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Astrup-Tulstrup-Hvilsted Sogne.

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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets kommentarer til årsregnskab 2023

Generelt

Den indvendige renovering af præstegården i forbindelse med præsteskitet har bevirket, at der er meget få frie midler tilbage i kirkekassen.

I året er udviklingsplaner og den grønne omstilling af kirkegårdene igangsat. I efteråret 2023 er omlægningen af Hvilsted Kirkegård påbegyndt med plantning af mindre træer og nedlæggelse af gravsteder ifølge plan udarbejdet af Provstiets konsulent. Den resterende omlægning forventes færdiggjort i 2024. Der er blevet søgt og bevilget midler fra Provstiets udviklingspulje.

Årets resultat

Resultat af drift

Regnskabsårets resultat af den ordinære drift udviser et overskud på 221 t.kr. mod et budgetteret 0-resultat.

Årsagen til det store overskud skyldes væsentligst indtægtsføring fra Provstiudvalget af 5 % midler på kr. 151 t.kr. til dækning af udgifter afholdt i det foregående regnskabsår. Hertil kommer øgede lønomkostninger på i alt 106 t.kr. i forhold til budgettet. Dette mere end opvejes af nettobesparelse på udgifter til øvrig drift.

Kommentarer til de enkelte områder

Lønudgifter

Jf. omtalen ovenfor er der forbrugt 106 t.kr. mere i løn end svarende til budgettet, hvilket stort set kan tilskrives kirkelige aktiviteter. Heraf skyldes 85 t.kr. udbetaling af løn, ekstra præsterede arbejdstimer og feriepenge til fratrådt personale mv. der ligger udover budgettet. Hertil kommer lønudgifter til kommunikationsordning, som sognet har indgået med Tiset Sogn for året på 53 t.kr. Beløbet har ikke været budgetteret. Forskellen 32 t.kr. skyldes besparelser på vikarudgifter samt honorar til kirkekoncerter og foredrag.

Kirkebygning og sognegård

På kirkebygning og sognegård er der forbrugt 83 t.kr. mindre end budgetteret, hvilket mest skyldes, at elforbruget har været budgetteret for højt, kombineret med for høje kvartalsvise aconto afregninger i 2022, hvilket har resulteret i tilbagebetalinger i årets 1. kvartal. Opkrævningsmåden er nu ændret til månedsvise afregninger. Med i regnskabet hører, at der er afholdt ekstra udgifter til vedligeholdelse og inventar på bygninger på i alt 61 t.kr.

Kirkelige aktiviteter

På kirkelige aktiviteter er der forbrugt 52 t.kr. mindre end budgetteret. Det skyldes mest besparelser på udgifter til gudstjenester og kirkelige handlinger samt foredrag og mødevirksomhed.

Kirkegård

Kirkegården udmærker sig ved at have brugt 67 t.kr. mindre end budgetteret. Et par udgiftsposter har været noget overbudgetteret, herunder udgiften til el der er 26 t.kr. mindre end det budgetterede. Herudover er der besparelser på flere udgiftsposter i forhold til budgettet.

Præstebolig

De faktiske nettoudgifter overstiger de budgetterede med 100 t.kr. Beløbet skyldes primært udgifter til udvendigt tømrerarbejde, udskiftning af vinduer i garage samt vedligeholdelse af præstehaven.

Administration og fællesudgifter

Besparselsen på 16 t.kr. i forhold til budgettet giver ikke anledning til bemærkninger.

Overskudsdisponering

Årets samlede overskud på 221 t.kr. overføres til egenkapitalen. Overskudsdisponeringen fremgår af side F-1.

Samarbejder med andre menighedsråd mv.

Astrup-Tulstrup-Hvilsted sognes menighedsråd indgår i følgende samarbejder med andre menighedsråd mv.:

Regnskabskontor Aarhus Søndre Provsti

I samarbejdet indgår samtlige sogne i provstiet

Personregistrering Syd

I samarbejdet indgår følgende sogne: Kolt, Ravnsbjerg, Fredens, Tranbjerg, Mallings, Mårslet, Tiset og Astrup-Tulstrup-Hvilsted.

Kirkegårdssamarbejde

I samarbejdet indgår følgende sogne: Skåde, Fredens og Tranbjerg. Derudover varetages den daglige kirkegårdsadministration for Astrup-Tulstrup-Hvilsted sogne.

Aarhus Søndre Provsti

I samarbejdet indgår blandt andet personalekonsulent, den fælles anlægspulje, udviklingspulje til kirkegården og aktiviteter samt undervisning af specialkonfirmander.

De fire Provstier

Her tilbydes blandt andet deltagelse i Folkekirkens Sociale Arbejde, UngK, Skole-Kirke Samarbejde samt en fælles kommunikationsordning.

Kommunikationsaftale

Der er indgået aftale om deling af lønudgifter til ansat kommunikationsmedarbejder i Tiset Sogn.

Anvendt regnskabspraksis

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.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.913.448,00	2.762.448,00	2.716.272,00
Øvrig drift i alt	-2.692.302,00	-2.762.448,00	-3.140.084,25
2 Kirkebygning og sognegård	-344.994,75	-440.700,00	-528.398,67
Indtægter	32.555,20	20.000,00	19.694,40
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-377.549,95	-460.700,00	-548.093,07
3 Kirkelige aktiviteter	-1.381.879,05	-1.314.019,00	-1.485.801,65
Indtægter	1.500,00	900,00	0,00
Udgifter, løn	-1.194.154,16	-1.074.000,00	-1.307.063,11
Udgifter, øvrig drift	-189.224,89	-240.919,00	-178.738,54
4 Kirkegård	-554.977,64	-690.762,00	-708.061,03
Indtægter	436.368,10	373.938,00	387.302,63
Udgifter, løn	-777.361,87	-783.800,00	-725.824,73
Udgifter, øvrig drift	-213.983,87	-280.900,00	-369.538,93
5 Præstebolig mv.	-169.475,42	-45.332,00	-172.786,14
Indtægter	105.649,07	126.600,00	97.528,74
Udgifter, løn	-48.473,86	-45.200,00	-45.137,64
Udgifter, øvrig drift	-226.650,63	-126.732,00	-225.177,24
6 Administration og fællesudgifter	-243.923,20	-270.616,00	-243.972,94
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.993,96	-81.000,00	-43.131,05
Udgifter, øvrig drift	-173.929,24	-189.616,00	-200.841,89
7 Finansielle poster	2.948,06	-1.019,00	-1.063,82
Indtægter	2.106,25	1.982,00	3.236,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	841,81	-3.001,00	-4.300,68
A Resultat af drift	221.146,00	0,00	-423.812,25

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	1.742.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-1.343.164,68
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	398.835,32
C Resultatopgørelse	221.146,00	0,00	-24.976,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-396.307,58	0,00	-396.307,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-210.000,00	0,00	-210.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	166.139,73	-221.146,00	-55.006,27
742010 Årsafslutningskonto	-221.146,00	221.146,00	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-85.389,89	3.589,19	-81.800,70

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.032.288,60	2.936.550,09
19.958,84	22.752,65
51.779,73	81.148,61
396.307,58	396.307,58
2.564.242,45	2.436.341,25
0,00	0,00
444.568,73	581.563,40
364.787,31	498.762,70
79.781,42	82.800,70
3.476.857,33	3.518.113,49

-525.557,74	-743.114,55
-396.307,58	-396.307,58
-210.000,00	-210.000,00
-85.389,89	-81.800,70
166.139,73	-55.006,27
-2.564.242,45	-2.436.341,25
-2.564.242,45	-2.436.341,25
0,00	0,00
-387.057,14	-338.657,69
-98.916,98	-64.084,70
-39.268,25	-1.627,00
-230.204,00	-234.808,00
-18.667,91	-38.137,99
-3.476.857,33	-3.518.113,49

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.762.448,00	2.762.448,00	2.716.272,00	2.762.448,00	0,00	0,00
151.000,00	0,00	0,00	151.000,00	0,00	0,00
2.913.448,00	2.762.448,00	2.716.272,00	2.913.448,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.915,40	0,00	-6.043,90	0,00	0,00	-5.915,40
-189.977,01	-262.500,00	-375.558,43	0,00	0,00	-189.977,01
-79.421,89	-55.000,00	-59.084,09	0,00	0,00	-79.421,89
-65.097,95	-108.200,00	-81.496,68	32.555,20	0,00	-97.653,15
-4.582,50	-15.000,00	-6.215,57	0,00	0,00	-4.582,50
-344.994,75	-440.700,00	-528.398,67	32.555,20	0,00	-377.549,95

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-300,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,75
-1.028.342,84	-979.370,00	-1.166.314,65	1.500,00	-984.591,84	-45.251,00
-150.251,19	-143.799,00	-157.563,24	0,00	-79.915,88	-70.335,31
-175,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-175,00
-90.669,50	-41.000,00	-51.128,34	0,00	-53.269,50	-37.400,00
0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-36.339,61	-61.510,00	-31.250,70	0,00	-22.673,83	-13.665,78
-75.800,16	-83.340,00	-79.544,72	0,00	-53.703,11	-22.097,05
-1.381.879,05	-1.314.019,00	-1.485.801,65	1.500,00	-1.194.154,16	-189.224,89

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-535.301,22	-673.082,00	-693.635,69	400.721,18	-753.487,97	-182.534,43
-19.676,42	-17.680,00	-14.425,34	35.646,92	-23.873,90	-31.449,44
-554.977,64	-690.762,00	-708.061,03	436.368,10	-777.361,87	-213.983,87

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-180.075,42	-55.932,00	-183.386,14	95.049,07	-48.473,86	-226.650,63
10.600,00	10.600,00	10.600,00	10.600,00	0,00	0,00
-169.475,42	-45.332,00	-172.786,14	105.649,07	-48.473,86	-226.650,63

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-45.915,63	-32.400,00	-45.343,64	0,00	0,00	-45.915,63
-87.279,27	-104.100,00	-100.888,29	0,00	-25.599,96	-61.679,31
-49.681,87	-59.200,00	-46.146,57	0,00	-21.678,00	-28.003,87
-14.532,00	-18.700,00	-6.953,92	0,00	-10.116,00	-4.416,00
-14.388,00	-19.800,00	-10.308,84	0,00	-12.600,00	-1.788,00
-5.709,75	-10.000,00	-1.775,00	0,00	0,00	-5.709,75
0,00	0,00	-3.155,00	0,00	0,00	0,00
-26.416,68	-26.416,00	-29.401,68	0,00	0,00	-26.416,68
-243.923,20	-270.616,00	-243.972,94	0,00	-69.993,96	-173.929,24

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.596,08	-3.001,00	-3.292,90	0,00	0,00	2.596,08
124,69	0,00	-1.007,78	124,69	0,00	0,00
1.981,56	1.982,00	990,80	1.981,56	0,00	0,00
-1.754,27	0,00	2.246,06	0,00	0,00	-1.754,27
2.948,06	-1.019,00	-1.063,82	2.106,25	0,00	841,81

8 Anlægsramme

- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-1.343.164,68	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	1.242.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	398.835,32	0,00	0,00	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		
Astrup By, Astrup 1A m.fl.	114.875	10.700.000	559.300		Præstebolig, sognegård, gr
Ejendomsværdi i alt		10.700.000			

**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