

ÅRSREGNSKAB 2022

for Harlev-Framlev Sognes Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8081

CVR-nr. 65464012

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Harlev-Framlev Sognes 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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 forklaringer til regnskabet:

Årets regnskab er påvirket af et ekstra energi forbrug på ca. 200 tkr. pga. høje energipriser til lokale opvarmning.

Et merforbrug i kirkerne.

Konfirmandstuens nye varme anlæg gav og et mindre forbrug end sidste år.

Konfirmanderne har i andet halvår haft mulighed for at cykle til undervisning i præstegården, efter at Aarhus kommune har etableret cykelsti og tunnel under farligvej. Giver en reduktion til bus udgifter.

Aktiviter har ikke helt nået niveau, som før Corona, hvilket også har reduceret udgifterne. Vi forventer dog dette øget fremover.

Dækning af årets merforbrug søges dækket af Provstiets "fem procent pulje"

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	4.759.452,00	4.609.448,00	4.653.772,23
Øvrig drift i alt	-4.899.148,54	-4.609.448,00	-4.651.708,98
2 Kirkebygning og sognegård	-1.037.936,19	-803.259,00	-792.236,71
Indtægter	63.200,00	60.100,00	35.676,25
Udgifter, løn	-299.943,33	-252.359,00	-286.161,79
Udgifter, øvrig drift	-801.192,86	-611.000,00	-541.751,17
3 Kirkelige aktiviteter	-2.117.882,96	-2.212.251,00	-1.965.688,38
Indtægter	13.782,00	22.400,00	27.785,65
Udgifter, løn	-1.584.398,55	-1.505.798,00	-1.517.234,79
Udgifter, øvrig drift	-547.266,41	-728.853,00	-476.239,24
4 Kirkegård	-693.883,11	-650.695,00	-950.843,92
Indtægter	357.158,70	408.226,00	371.086,19
Udgifter, løn	-747.470,22	-640.521,00	-746.480,03
Udgifter, øvrig drift	-303.571,59	-418.400,00	-575.450,08
5 Præstebolig mv.	-71.729,96	-121.700,00	-88.582,94
Indtægter	175.298,00	303.100,00	211.844,11
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-247.027,96	-424.800,00	-300.427,05
6 Administration og fællesudgifter	-907.394,68	-822.132,00	-809.568,25
Indtægter	2.901,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-369.081,60	-297.084,00	-354.742,63
Udgifter, øvrig drift	-541.214,08	-525.048,00	-454.825,62
7 Finansielle poster	-70.321,64	589,00	-44.788,78
Indtægter	2.597,05	589,00	-58,43
Udgifter, løn	-62.868,27	0,00	-24.115,86
Udgifter, øvrig drift	-10.050,42	0,00	-20.614,49
A Resultat af drift	-139.696,54	0,00	2.063,25

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)	1.590.000,00	1.590.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-144.650,74	-1.125.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-550.000,00	-445.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-55.821,21	-20.000,00	-258.212,28
B Resultat af anlæg	839.528,05	0,00	-258.212,28
C Resultatopgørelse	699.831,51	0,00	-256.149,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-235.636,22	0,00	-235.636,22
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-45.703,84	289.867,49	244.163,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-628.482,46	-989.699,00	-1.618.181,46
742010 Årsafslutningskonto	-699.831,51	699.831,51	0,00

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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 2022	Ultimo 2022
2.909.814,73	3.074.038,51
123.488,01	96.031,17
179.005,43	261.392,20
235.636,22	235.636,22
2.371.685,07	2.480.978,92
0,00	0,00
1.223.149,73	1.789.229,74
619.759,86	1.564.876,73
603.389,87	224.353,01
4.132.964,46	4.863.268,25
-1.109.822,52	-1.809.654,03
-235.636,22	-235.636,22
-200.000,00	-200.000,00
-45.703,84	244.163,65
-628.482,46	-1.618.181,46
-2.371.685,07	-2.480.978,92
-2.371.685,07	-2.480.978,92
0,00	0,00
-651.456,87	-572.635,30
0,00	-104.430,65
-105.993,81	-23.239,50
-516.621,00	-422.901,00
-28.842,06	-22.064,15
-4.132.964,46	-4.863.268,25

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
4.609.452,00	4.609.448,00	4.507.812,00	4.609.452,00	0,00	0,00
150.000,00	0,00	145.960,23	150.000,00	0,00	0,00
4.759.452,00	4.609.448,00	4.653.772,23	4.759.452,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-705.876,21	-394.915,00	-401.380,11	0,00	-146.754,97	-559.121,24
-62.192,32	-103.479,00	-40.873,64	0,00	-4.952,35	-57.239,97
-215.624,04	-291.383,00	-305.485,11	63.200,00	-95.477,64	-183.346,40
-52.758,37	-13.482,00	0,00	0,00	-52.758,37	0,00
-1.485,25	0,00	-44.497,85	0,00	0,00	-1.485,25
-1.037.936,19	-803.259,00	-792.236,71	63.200,00	-299.943,33	-801.192,86

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-79.233,18	0,00	-2.281,25	0,00	-77.733,18	-1.500,00
-923.071,29	-1.038.221,00	-1.268.132,47	6.493,50	-735.623,07	-193.941,72
-197.731,03	-486.866,00	-114.239,11	7.288,50	-110.936,65	-94.082,88
-412.622,98	-220.410,00	-362.521,75	0,00	-363.826,41	-48.796,57
-125.855,72	-114.500,00	-110.851,68	0,00	-22.239,19	-103.616,53
-184.320,82	-153.336,00	-53.041,30	0,00	-108.861,28	-75.459,54
-138.064,42	-156.190,00	-28.334,24	0,00	-130.230,02	-7.834,40
-56.983,52	-41.528,00	-24.786,58	0,00	-34.948,75	-22.034,77
0,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00
-2.117.882,96	-2.212.251,00	-1.965.688,38	13.782,00	-1.584.398,55	-547.266,41

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42 Krematorium
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-693.314,85	-602.325,00	-944.583,95	305.937,53	-716.884,07	-282.368,31
-568,26	-25.105,00	-5.305,22	51.221,17	-30.586,15	-21.203,28
0,00	0,00	-954,75	0,00	0,00	0,00
0,00	-23.265,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-693.883,11	-650.695,00	-950.843,92	357.158,70	-747.470,22	-303.571,59

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
55 Præstebolig 5
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-45.707,44	-113.100,00	-119.896,24	101.398,00	0,00	-147.105,44
20.276,32	2.400,00	39.724,15	68.400,00	0,00	-48.123,68
-39.289,28	-80.500,00	-33.056,71	3.500,00	0,00	-42.789,28
0,00	-16.300,00	-18.855,61	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-666,53	0,00	0,00	0,00
-7.009,56	85.800,00	44.168,00	2.000,00	0,00	-9.009,56
-71.729,96	-121.700,00	-88.582,94	175.298,00	0,00	-247.027,96

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-273.615,41	-201.997,00	-248.964,70	0,00	-129.583,17	-144.032,24
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-208.801,96	-223.653,00	-175.435,20	2.901,00	-77.346,07	-134.356,89
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-53.453,87	-54.800,00	-33.801,74	0,00	0,00	-53.453,87
63 Bygning	-86.420,82	-34.800,00	-54.532,48	0,00	-68.655,55	-17.765,27
64 Økonomi	-132.748,71	-122.017,00	-97.688,93	0,00	-53.895,91	-78.852,80
65 Personregistrering - civil	-32.567,54	-29.990,00	-53.514,77	0,00	-32.337,54	-230,00
66 Personregistrering - kirkelig	-21.558,34	-20.027,00	-53.514,77	0,00	-21.558,34	0,00
67 Efteruddannelse	-15.780,39	-58.100,00	-17.168,75	0,00	14.294,98	-30.075,37
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-82.447,64	-76.748,00	-74.946,91	0,00	0,00	-82.447,64
I alt	-907.394,68	-822.132,00	-809.568,25	2.901,00	-369.081,60	-541.214,08

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-8.140,09	0,00	-17.813,18	0,00	0,00	-8.140,09
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	-18,57	589,00	0,00	0,00	0,00	-18,57
76 Momsregulering	2.597,05	0,00	-2.588,44	2.597,05	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-64.760,03	0,00	-24.387,16	0,00	-62.868,27	-1.891,76
I alt	-70.321,64	589,00	-44.788,78	2.597,05	-62.868,27	-10.050,42

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-144.650,74	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-144.650,74
81 Sognegård	0,00	-125.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-550.000,00	-445.000,00	0,00	0,00	0,00	-550.000,00
85 Præsteboliger	-55.821,21	-20.000,00	-258.212,28	0,00	0,00	-55.821,21
92 Ligningsbeløb anlæg	1.590.000,00	1.590.000,00	0,00	1.590.000,00	0,00	0,00
I alt	839.528,05	0,00	-258.212,28	1.590.000,00	0,00	-750.471,95

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1a. Harlev By, Harlev	172.826 m ²	5.200.000	1.204.200		Præstebolig
14, Harlev By, Harlev	189 m ²	0	0		Udgået ejendom
17 C, Framlev, Framlev	1.028 m ²	1.150.000	445.600		Udlejet til beboelse
6 O, Framlev, Framlev	17817 m ²	0	0		Graverfaciliteter
1 M. Harlev By, Harlev	308 m ²	1.100.000	345.700		Forsamlingshus
Ejendomsværdi i alt		7.450.000			

**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

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
 Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

OBS: 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.

Projekt	Formål	Regnskabsåret 2022										2023	
		Viderførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
		Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
Projekt 1: konfirmandstue(2015 + kontor) hj. Præst	8500	455.154	0	0	0	0	0	0	0	455.154	52.888	0	402.266
Projekt 2: Varmestyring Harlev	8000	173.328	0	0	0	0	0	0	0	173.328	912	0	172.416
Projekt 3: Fjernvarme i Framlev Kirke	8000	0	1.000.000	0	0	0	0	0	0	1.000.000	82.318	0	917.682
Projekt 4: Flygel i Sognehuset	8100	0	30.000	0	0	0	0	0	0	30.000	30.171	-171	0
Projekt 5: Toilet Harlev præstekontor	8500	0	20.000	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000
Projekt 6: Sognehuset div. Udbedringer	8100	0	95.000	0	0	0	0	0	0	95.000	31.250	0	63.750
Projekt 7: Møllmaskine - Framlev Kirkegård	8300	0	400.000	0	0	0	0	0	0	400.000	550.000	-150.000	0
Projekt 8: Robot plæneklipper - Harlev Kirkegård	8300	0	45.000	0	0	0	0	0	0	45.000	2.933	0	42.067
Projekt 9:	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		628.482	1.590.000	0	0	0	0	0	0	2.218.482	750.472	-150.171	1.618.181

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane