

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vor Frue Sogns Menighedsråd

i Århus Domprovsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8115

CVR-nr. 13892512

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vor Frue 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 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

Resultatopgørelse for 2022.

Regnskabet viser inden anlægsbevillinger og forbrug heraf et underskud på kr.	-	338.644,27
Der er i 2022 modtaget anlægsmidler på kr.		275.000,00
Der er i 2022 anvendt anlægsmidler til om- og tilbygning af sognegården på kr.	-	8.458.608,07
Forsatsvindue bag orglet er udskiftet for kr.	-	175.000,00
Lysekrone til oplysning bagerst i kirkeskibet er anskaffet for kr.	-	100.000,00
Resultat af drift og anlæg viser herefter et underskud på kr.	-	8.797.248,34

Resultatopgørelsen er påvirket af uforudsete éngangsudgifter til

- Skadedyrsbekæmpelse i kirken og Fratergården kr.	157.598,75
- Udskiftning af udendørsbelægning i Sognegården	255.957,50
	413.556,25

Menighedsrådet vurderer på den baggrund årsresultatet som tilfredsstillende, da det negative driftsresultat skyldes forbrug af anlægsmidler til om- og tilbygning af sognegården og uforudsete éngangsudgifter

Kirkens udviklingsprojekt i nye boligområder i Vor Frue Sogn.

Til udviklingsprojektet er der i 2022 anvendt kr.	44.061,40
Merforbruget belaster årets driftsudgifter med kr.	44.061,40

Udviklingsprojektet har haft fokus på

- Samarbejde med eksterne aktører i lokalområdet, herunder lokalcentre, Folkeuniversitetet, Århundredets Festival, Litteraturfestivallem Litterature eXchange, festugen og studerende.
- Afklaring af kirkens rolle i nye boligområder i Vor Frue Sogn i samarbejde med Kirkefondet, Peter Bangsvej 5B, 2000 Fredriksberg.
- Undersøgelse af mulighederne for en fysisk placering af et kontor og mødesal i nærheden af Godsbanen.

Disponering af årets resultat

Menighedsrådets frie midler primo 2022 kr	925.545,14
Opsparing til lokal kirkeudvikling (Godsbanen) kr.	241.994,93
	1.167.540,07

Menighedsrådet indstiller at årets resultat disponeres således:

Opsparing til lokal kirkeudvikling (Godsbanen)	241.994,93
Frie midler til fremtidige drifts- og anlægsudgifter kr.	586.900,87
	828.895,80

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Fælles regnskabskontor
- Højskoleformiddage i samarbejde med 3 andre sogne
- Skole-Kirke-Samarbejdet i Aarhus Kommune.

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.

Ekstraordinære 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

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	6.859.752,00	6.859.750,00	6.588.496,00
Øvrig drift i alt	-7.198.396,27	-6.859.750,00	-6.346.501,52
2 Kirkebygning og sognegård	-2.284.248,73	-1.226.241,00	-1.665.314,36
Indtægter	6.153,00	5.000,00	50.418,60
Udgifter, løn	-782.707,27	-616.241,00	-726.524,35
Udgifter, øvrig drift	-1.507.694,46	-615.000,00	-989.208,61
3 Kirkelige aktiviteter	-3.475.171,67	-4.241.539,00	-3.302.828,36
Indtægter	72.848,35	30.000,00	5.123,50
Udgifter, løn	-2.537.634,69	-2.908.184,00	-2.618.515,68
Udgifter, øvrig drift	-1.010.385,33	-1.363.355,00	-689.436,18
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-76.674,93	-52.400,00	-170.471,45
Indtægter	197.032,30	185.000,00	189.960,89
Udgifter, løn	0,00	-2.400,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-273.707,23	-235.000,00	-360.432,34
6 Administration og fællesudgifter	-1.364.769,44	-1.369.570,00	-1.211.701,24
Indtægter	5.000,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-763.609,39	-747.570,00	-666.122,90
Udgifter, øvrig drift	-606.160,05	-622.000,00	-547.078,34
7 Finansielle poster	2.468,50	30.000,00	3.813,89
Indtægter	8.332,12	40.000,00	8.332,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.863,62	-10.000,00	-4.518,23
A Resultat af drift	-338.644,27	0,00	241.994,48

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)	275.004,00	275.000,00	1.100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-8.733.608,07	-3.671.707,00	-8.503.450,85
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-8.458.604,07	-3.396.707,00	-7.403.450,85
C Resultatopgørelse	-8.797.248,34	-3.396.707,00	-7.161.456,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-3.259.469,55	0,00	-3.259.469,55
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-552.440,30	0,00	-552.440,30
741110 Menighedsrådets frie midler	-925.545,14	338.644,27	-586.900,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-10.417.466,59	8.458.604,07	-1.958.862,52
741150 Opsparing lokal kirkeudvikling (godsbanen)	-241.994,93	0,00	-241.994,93
742010 Årsafslutningskonto	8.797.248,34	-8.797.248,34	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
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**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.507.688,74	3.394.593,30
174.841,39	61.745,95
3.259.469,55	3.259.469,55
73.377,80	73.377,80
0,00	0,00
12.666.115,43	4.060.061,13
542.048,48	1.091.272,44
12.121.842,45	2.966.460,19
2.224,50	2.328,50
16.173.804,17	7.454.654,43
-15.396.916,51	-6.599.668,17
-3.259.469,55	-3.259.469,55
-552.440,30	-552.440,30
-925.545,14	-586.900,87
-10.417.466,59	-1.958.862,52
-241.994,93	-241.994,93
-73.377,80	-73.377,80
-73.377,80	-73.377,80
0,00	0,00
-703.509,86	-781.608,46
-67.514,12	-197.356,38
-594.563,00	-551.833,00
-41.432,74	-32.419,08
-16.173.804,17	-7.454.654,43

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.859.752,00	6.859.750,00	6.588.496,00	6.859.752,00	0,00	0,00
6.859.752,00	6.859.750,00	6.588.496,00	6.859.752,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-974.979,33	-641.731,00	-688.854,30	6.153,00	-394.394,61	-586.737,72
-223.983,10	-100.000,00	-208.268,67	0,00	0,00	-223.983,10
-1.085.286,30	-484.510,00	-768.191,39	0,00	-388.312,66	-696.973,64
-2.284.248,73	-1.226.241,00	-1.665.314,36	6.153,00	-782.707,27	-1.507.694,46

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-479.475,86	-687.555,00	-414.935,88	120,00	-13.724,15	-465.871,71
-1.385.746,24	-1.466.924,00	-1.210.400,04	41.225,15	-1.235.377,40	-191.593,99
-282.628,01	-375.933,00	-296.907,67	0,00	-167.051,69	-115.576,32
-102.977,15	-91.860,00	-81.854,37	0,00	-80.595,15	-22.382,00
-301.034,47	-397.670,00	-305.936,51	986,00	-168.691,53	-133.328,94
-421.310,11	-492.591,00	-426.080,58	0,00	-421.156,15	-153,96
-294.426,54	-354.732,00	-270.648,66	4.800,00	-279.318,77	-19.907,77
-205.373,29	-371.774,00	-293.864,65	25.717,20	-171.719,85	-59.370,64
-2.200,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.475.171,67	-4.241.539,00	-3.302.828,36	72.848,35	-2.537.634,69	-1.010.385,33

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-34.713,94	-16.200,00	27.551,94	98.585,92	0,00	-133.299,86
-41.960,99	-36.200,00	-198.023,39	98.446,38	0,00	-140.407,37
-76.674,93	-52.400,00	-170.471,45	197.032,30	0,00	-273.707,23

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-215.064,41	-200.000,00	-198.792,38	5.000,00	15.701,64	-235.766,05
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-248.175,73	-198.055,00	-199.765,77	0,00	-140.332,32	-107.843,41
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-142.593,88	-247.795,00	-79.388,19	0,00	-88.456,51	-54.137,37
64 Økonomi	-46.823,20	-69.400,00	-44.767,41	0,00	-46.823,20	0,00
65 Personregistrering - civil	-274.412,41	-207.375,00	-262.671,31	0,00	-274.412,41	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-234.115,68	-163.945,00	-223.836,56	0,00	-234.115,68	0,00
67 Efteruddannelse	-48.776,16	-50.000,00	-27.447,06	0,00	4.829,09	-53.605,25
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-21.252,50	-53.000,00	0,00	0,00	0,00	-21.252,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-133.555,47	-180.000,00	-175.032,56	0,00	0,00	-133.555,47
I alt	-1.364.769,44	-1.369.570,00	-1.211.701,24	5.000,00	-763.609,39	-606.160,05

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.863,62	-10.000,00	-4.518,23	0,00	0,00	-5.863,62
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	8.332,12	40.000,00	8.332,12	8.332,12	0,00	0,00
I alt	2.468,50	30.000,00	3.813,89	8.332,12	0,00	-5.863,62

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-275.000,00	-275.000,00	0,00	0,00	0,00	-275.000,00
81 Sognegård	-8.458.608,07	-3.396.707,00	-8.503.450,85	0,00	0,00	-8.458.608,07
92 Ligningsbeløb anlæg	275.004,00	275.000,00	1.100.000,00	275.004,00	0,00	0,00
I alt	-8.458.604,07	-3.396.707,00	-7.403.450,85	275.004,00	0,00	-8.733.608,07

Vor Frue Sogn, Aarhus Stift
Menighedspleje og julehjælp 2022
Kollektregnskab
Biregnskab til årsregnskabet

	kr.	kr.	kr.
Primobeholdning			
Løbende konto			15.170,30
Værdipapirer			306.238,34
Beholdning af gavekort			4.750,00
			<u>326.158,64</u>
Finansielle indtægter			
Udbytte af værdipapirer		138,00	
Finansielle udgifter			
Negativ rente	103,26		
Gebyrer	653,50		
Gebyr NordLEI	<u>717,50</u>	1.474,26	
Indbetalinger			
Kollekter		8.790,25	
Uddelinger			
Børnesagens Fællesråd	375,50		
Folkekirkens Nødhjælp	1.424,00		
Venskabsmenighed i Indien	1.927,00		
Børnehjem, Trankebar	3.780,44		
Kirkens Korshær	3.677,75		
KFUM og K	319,00		
Bibelselskabet	17,00		
Køb af gavekort	21.250,00		
Gavekort primo	4.750,00		
Gavekort ultimo	<u>2.750,00</u>	<u>23.250,00</u>	<u>34.770,69</u>
			-27.316,70
			<u>298.841,94</u>
Værdipapirer 31.12.2022			
Værdipapirer primo	306.238,34		
Salg af værdipapirer	59.211,73		
Værdipapirer ultimo	<u>213.176,60</u>		<u>-33.850,01</u>
Beholdning 31.12.2022			<u><u>264.991,93</u></u>
Som forefindes således:			
Gavekort			2.750,00
Løbende konto			49.065,33
Værdipapirbeholdning			<u>213.176,60</u>
I alt			<u><u>264.991,93</u></u>

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

Kursusregnskab

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg		Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Renter (+/-) 2022	Midler til rådighed 2.022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Note 3	Note 4	Note 5							
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
Projekt ombygning af Sognegård	9.317.466								-40.046	9.277.420	8.418.562		858.858
Projektering nyt varmeanlæg i kirken	500.000									500.000			500.000
Opsparing nyt varmeanlæg i kirken	600.000									600.000			600.000
										0			0
										0			0
Lysekroner		100.000								100.000	194.932	-94.932	0
Forsatsvinduer		175.000								175.000	183.678	-8.678	0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
										0			0
Bevillinger i alt (netto)	10.417.466	275.000	0	0	0	0	0	0	-40.046	10.652.420	8.797.172	-103.610	1.958.858

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Vor Frue Sogn

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 8002 - 8002

Formål:8002 Forsatsvinduer i kirken							startsaldo	,00
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
06-05-2022	364	512310			Nyt forsatsvindue, Alu Design		149.650,00	149.650,00
06-05-2022	365	512310			Malerarbejde v. forsatsvindue, Laursen og Søn		15.843,75	165.493,75
06-05-2022	366	512310			Tømrerarbejde v. forsatsvindue, Løgten		18.184,65	183.678,40
31-12-2022	892	512310			Merforbrug anlæg forsatsvinduer omp. til drift		-8.678,40	175.000,00

Vor Frue Sogn

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning formål: 8004 - 8004

Formål:8004 Lysekrone i kirken						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
28-09-2022	601	512710			Ny lysekrone, Okholm lightning		142.400,75	142.400,75
28-09-2022	602	512710			Ophæng til lysekrone, Okholm lightning		8.118,75	150.519,50
30-09-2022	605	512710			Bronzedue til lysekrone, Jette Vohlert		10.500,00	161.019,50
17-10-2022	661	512710			Installation af ny lysekrone, Marling		33.912,24	194.931,74
31-12-2022	892	512710			Merforbrug anlæg lysekrone omp. til drift		-94.931,74	100.000,00