

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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 forklaringer til regnskabet:

Kirkelige aktiviteter er under budget, efter pandemien er enkelte aktiviteter reduceret. Konfirmandlejren 2023 kunne ikke gennemføres pga af sygdom, men er tilbage i 2024.

Forbrug på kirkegårdene er under budget, (ca 70 tkr), flere forbedringsønsker er ikke blevet gennemført leveringsforsinkelser.

Igen i 2023 har konfirmanderne cyklet til konfirmandlokalerne ved Harlev kirke, så udgift til konfirmand bustransport er reduceret i forhold til budget.

Børnekoret har været aktive og brugt til bussen mere budget.

Administration ligger lidt over budget, skyldes hovedsageligt løn lidt over 2022 niveau.

Nyt "Varme anlæg Framlev kirke" er ikke gennemført, alternativ undersøges, pga uventet overslagspris.

Menighedsrådet forventer at anvende ubrugte driftsmidler til forbedringer på kirkegårdene og Sognehuset.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.892.962,00	4.687.809,00	4.759.452,00
Øvrig drift i alt	-4.528.632,69	-4.855.359,00	-4.899.148,54
2 Kirkebygning og sognegård	-719.907,42	-779.990,00	-1.037.936,19
Indtægter	39.163,05	36.283,00	63.200,00
Udgifter, løn	-302.575,02	-262.971,00	-299.943,33
Udgifter, øvrig drift	-456.495,45	-553.302,00	-801.192,86
3 Kirkelige aktiviteter	-2.052.244,17	-2.111.203,00	-2.117.882,96
Indtægter	32.801,96	28.259,00	13.782,00
Udgifter, løn	-1.623.624,21	-1.567.097,00	-1.584.398,55
Udgifter, øvrig drift	-461.421,92	-572.365,00	-547.266,41
4 Kirkegård	-754.361,02	-824.002,00	-693.883,11
Indtægter	368.529,65	427.722,00	357.158,70
Udgifter, løn	-768.119,88	-667.287,00	-747.470,22
Udgifter, øvrig drift	-354.770,79	-584.437,00	-303.571,59
5 Præstebolig mv.	-142.025,07	-203.034,00	-71.729,96
Indtægter	263.855,54	102.500,00	175.298,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-405.880,61	-305.534,00	-247.027,96
6 Administration og fællesudgifter	-857.535,19	-751.523,00	-907.394,68
Indtægter	200,00	0,00	2.901,00
Udgifter, løn	-374.702,57	-307.615,00	-369.081,60
Udgifter, øvrig drift	-483.032,62	-443.908,00	-541.214,08
7 Finansielle poster	-2.559,82	-185.607,00	-70.321,64
Indtægter	115,72	0,00	2.597,05
Udgifter, løn	0,00	-167.550,00	-62.868,27
Udgifter, øvrig drift	-2.675,54	-18.057,00	-10.050,42
A Resultat af drift	364.329,31	-167.550,00	-139.696,54

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)	387.000,00	387.000,00	1.590.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-66.794,88	-157.000,00	-144.650,74
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-184.723,88	-130.000,00	-550.000,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-19.212,50	-100.000,00	-55.821,21
B Resultat af anlæg	116.268,74	0,00	839.528,05
C Resultatopgørelse	480.598,05	-167.550,00	699.831,51

* 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	244.163,65	-419.797,31	-175.633,66
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.618.181,46	-60.800,74	-1.678.982,20
742010 Årsafslutningskonto	-480.598,05	480.598,05	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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.074.038,51	2.713.903,89
96.031,17	23.101,25
261.392,20	3.229,92
235.636,22	235.636,22
2.480.978,92	2.451.936,50
0,00	0,00
1.789.229,74	2.534.549,70
1.564.876,73	2.315.675,75
224.353,01	218.873,95
4.863.268,25	5.248.453,59

-1.809.654,03	-2.290.252,08
-235.636,22	-235.636,22
-200.000,00	-200.000,00
244.163,65	-175.633,66
-1.618.181,46	-1.678.982,20
-2.480.978,92	-2.451.936,50
-2.480.978,92	-2.451.936,50
0,00	0,00
-572.635,30	-506.265,01
-104.430,65	958,25
-23.239,50	-28.450,47
-422.901,00	-428.360,00
-22.064,15	-50.412,79
-4.863.268,25	-5.248.453,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.687.812,00	4.687.809,00	4.609.452,00	4.687.812,00	0,00	0,00
205.150,00	0,00	150.000,00	205.150,00	0,00	0,00
4.892.962,00	4.687.809,00	4.759.452,00	4.892.962,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-343.612,48	-396.792,00	-705.876,21	0,00	-147.613,74	-195.998,74
-99.264,83	-49.777,00	-62.192,32	0,00	-5.047,44	-94.217,39
-202.100,79	-274.115,00	-215.624,04	39.163,05	-95.445,55	-145.818,29
-54.468,29	-14.052,00	-52.758,37	0,00	-54.468,29	0,00
-20.461,03	-45.254,00	-1.485,25	0,00	0,00	-20.461,03
-719.907,42	-779.990,00	-1.037.936,19	39.163,05	-302.575,02	-456.495,45

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.678,22	-2.320,00	-79.233,18	0,00	0,00	-1.678,22
-922.963,91	-1.048.184,00	-923.071,29	11.574,08	-769.249,26	-165.288,73
-225.346,49	-405.291,00	-197.731,03	0,00	-188.619,04	-36.727,45
-382.138,83	-181.203,00	-412.622,98	21.227,88	-337.336,74	-66.029,97
-105.109,79	-113.382,00	-125.855,72	0,00	-16.968,55	-88.141,24
-183.587,04	-142.262,00	-184.320,82	0,00	-105.997,51	-77.589,53
-171.092,39	-160.716,00	-138.064,42	0,00	-167.307,53	-3.784,86
-60.327,50	-56.319,00	-56.983,52	0,00	-38.145,58	-22.181,92
0,00	-1.526,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.052.244,17	-2.111.203,00	-2.117.882,96	32.801,96	-1.623.624,21	-461.421,92

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-742.284,57	-776.011,00	-693.314,85	336.805,62	-736.945,95	-342.144,24
-12.076,45	-23.005,00	-568,26	31.724,03	-31.173,93	-12.626,55
0,00	-971,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-24.015,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-754.361,02	-824.002,00	-693.883,11	368.529,65	-768.119,88	-354.770,79

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-209.064,92	-235.283,00	-45.707,44	102.619,54	0,00	-311.684,46
18.425,41	40.837,00	20.276,32	68.400,00	0,00	-49.974,59
-28.992,84	-33.619,00	-39.289,28	6.500,00	0,00	-35.492,84
0,00	-19.176,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-678,00	0,00	0,00	0,00	0,00
77.607,28	44.885,00	-7.009,56	86.336,00	0,00	-8.728,72
-142.025,07	-203.034,00	-71.729,96	263.855,54	0,00	-405.880,61

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-284.199,42	-230.159,00	-273.615,41	0,00	-127.648,58	-156.550,84
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-213.350,59	-168.709,00	-208.801,96	200,00	-76.805,82	-136.744,77
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-35.982,56	-47.876,00	-53.453,87	0,00	0,00	-35.982,56
63 Bygning	-74.766,29	-9.717,00	-86.420,82	0,00	-72.379,84	-2.386,45
64 Økonomi	-114.149,10	-158.773,00	-132.748,71	0,00	-54.926,59	-59.222,51
65 Personregistrering - civil	-33.306,80	-31.587,00	-32.567,54	0,00	-32.956,06	-350,74
66 Personregistrering - kirkelig	-22.204,52	-21.202,00	-21.558,34	0,00	-21.970,68	-233,84
67 Efteruddannelse	-31.686,65	-17.461,00	-15.780,39	0,00	11.985,00	-43.671,65
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-47.889,26	-66.039,00	-82.447,64	0,00	0,00	-47.889,26
I alt	-857.535,19	-751.523,00	-907.394,68	200,00	-374.702,57	-483.032,62

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5,52	-18.057,00	-8.140,09	0,00	0,00	-5,52
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	-18,57	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.554,30	0,00	2.597,05	115,72	0,00	-2.670,02
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	-167.550,00	-64.760,03	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.559,82	-185.607,00	-70.321,64	115,72	0,00	-2.675,54

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-66.794,88	-60.000,00	-144.650,74	0,00	0,00	-66.794,88
81 Sognegård	0,00	-97.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-184.723,88	-130.000,00	-550.000,00	0,00	0,00	-184.723,88
85 Præsteboliger	-19.212,50	-100.000,00	-55.821,21	0,00	0,00	-19.212,50
92 Ligningsbeløb anlæg	387.000,00	387.000,00	1.590.000,00	387.000,00	0,00	0,00
I alt	116.268,74	0,00	839.528,05	387.000,00	0,00	-270.731,26

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		
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

Harlev-Framlev

Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævde opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

2023

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

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				hævde opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Projekt 1: konfirmantslute(2015 + kontor) hj. Præst	8500	402.286	0	0	0	0	0	0	0	402.286	19.212	0	383.054
Projekt 2: Varmestyling Harlev	8000	172.416	0	0	0	0	0	0	0	172.416	22.801	0	149.615
Projekt 3: Fjernvarme i Framlev Kirke	8000	917.682	0	0	0	0	0	0	0	917.682	4.869	0	912.813
Projekt 4: Toilet Harlev præstekontor	8500	20.000	0	0	0	0	0	0	0	20.000	0	0	20.000
Projekt 5: Sognehuset div. Udbedringer	8100	63.750	0	0	0	0	0	0	0	63.750	0	0	63.750
Projekt 6: Robot plæneklipper - Harlev Kirkegård	8300	42.067	0	0	0	0	0	0	0	42.067	0	42.067	0
Projekt 7: Laderstande	8100	0	60.000	0	0	0	0	0	0	60.000	39.125	0	20.875
Projekt 8: Induktionskomfur	8000	0	97.000	0	0	0	0	0	0	97.000	0	0	97.000
Projekt 9: Kompostkæm	8300	0	30.000	0	0	0	0	0	0	30.000	32.651	-2.651	0
Projekt 10: Varmtvand uktrukampelse	8300	0	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000	0	0	100.000
Projekt 11: Robotplæneklipper udvidelse til præstegårdshaven	8500	0	100.000	0	0	0	0	0	15.000	115.000	118.948	-3.948	0
Projekt 12: Ladestation - Sorring Maskinhandel	8300	0	0	0	0	0	0	0	0	0	48.125	0	-48.125
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)		1.618.181	387.000	0	0	0	0	0	15.000	2.020.181	286.731	55.468	1.678.982

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 resultatdisponering opgøres på næste fane