

ÅRSREGNSKAB 2023

for Skåde Sogns Menighedsråd

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8104

CVR-nr. 35889612

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Skåde 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 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:

Årets driftsresultat blev et overskud på 640.564,22 kr.

Følgende forhold har påvirket årets driftsresultat i positiv retning:

- Vi har hele 2023 haft vor kirkegårdsleder på barsel og modtaget lønrefusion.
- På grund af kirkegårdslederens fravær har aktivitetsniveauet på kirkegården været reduceret, så driften er gennemført uden større udgiftskrævende aktiviteter
- Der er ikke udbetalt honorarer til de honorarbærende poster i menighedsrådet
- Momsprocenten for refusion er på grund af den større ombygning af graverbygningen steget så meget, at vi har modtaget ca. 60.000 kr. mere i momsrefusion end normalt budgetteret.
- Menighedsrådet har været tilbageholdende med iværksættelse af udgiftskrævende aktiviteter på grund af usikkerheden omkring økonomien i de to større ombygnings- og renoveringsaktiviteter, som er gennemført over de to seneste regnskabsår.

Når vi ser på det samlede regnskabsresultat - drift og anlæg - kommer vi ud med et underskud på 123.000 kr.

Fra tidligere regnskaber har menighedsrådet opsparet en kapital på 550.000 kr. som er disponeret til finansiering af en renovering af sognegården. Årets underskud skal derfor finansieres fra denne hensættelse af midler.

Vi har i 2024 betalt 226.000 kr. som vedrører renoveringen af sognegården, som ligeledes skal finansieres fra den hensatte pulje. Frederikskirkens facader er angrebet af anger og den trænger til en gennemgribende facaderenovering, som vi ønsker at gennemføre i løbet af 2024. Derfor hensættes yderligere 40.000 kr. af de opsparede midler til denne facaderenovering.

Af regnskabstekniske årsager kan den ekstra modtagne momsrefusion i 2023 blive reguleret, så vi skal tilbagebetale dele af momsbeløbet fra 2023, hvorfor der hensættes yderligere 40.000kr. i til denne eventuelle tilbagebetaling.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles drift af Lyseng Kirke sammen med Holme Kirke.
Kirkernes Regnskabskontor, Århus Søndre Provsti.
Fælles kirkegårdsdrift sammen med Fredens og Tranbjerg.
Personregistrering Syd i samarbejde med Fredens, Kolt, Ravnsbjerg, Tranbjerg, Malling, Mårslet, Astrup og Tiset

Som en del af Århus Søndre Provsti deltager rådet også i følgende samarbejder:

Fælles personalekonsulent
Fælles kommunikationsmedarbejder
Fælles anlægspulje
Fælles udviklingspulje til kirkegårde og aktiviteter
Undervisning af specialkonfirmander
Folkekirkens sociale arbejde
Ung Kirke
Skole-Kirke-Samarbejdet

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	5.143.404,00	5.143.400,00	5.057.424,00
Øvrig drift i alt	-4.502.839,78	-5.143.400,00	-5.017.611,25
2 Kirkebygning og sognegård	-872.180,99	-863.160,00	-1.005.289,65
Indtægter	15.000,00	15.000,00	28.500,00
Udgifter, løn	-316.620,53	-332.160,00	-324.758,58
Udgifter, øvrig drift	-570.560,46	-546.000,00	-709.031,07
3 Kirkelige aktiviteter	-2.324.288,72	-2.294.420,00	-2.097.551,73
Indtægter	21.200,00	5.000,00	19.043,40
Udgifter, løn	-1.872.731,24	-1.767.040,00	-1.669.790,95
Udgifter, øvrig drift	-472.757,48	-532.380,00	-446.804,18
4 Kirkegård	-604.340,15	-905.130,00	-892.566,40
Indtægter	1.285.081,44	1.118.870,00	1.248.710,85
Udgifter, løn	-1.539.867,47	-1.685.000,00	-1.672.018,21
Udgifter, øvrig drift	-349.554,12	-339.000,00	-469.259,04
5 Præstebolig mv.	18.952,45	10.000,00	23.430,39
Indtægter	77.541,00	78.000,00	80.904,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-58.588,55	-68.000,00	-57.473,61
6 Administration og fællesudgifter	-841.662,92	-1.091.231,00	-1.050.447,33
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-400.717,11	-628.800,00	-537.554,83
Udgifter, øvrig drift	-440.945,81	-462.431,00	-512.892,50
7 Finansielle poster	120.680,55	541,00	4.813,47
Indtægter	120.680,55	541,00	40.718,10
Udgifter, løn	0,00	0,00	-24.032,06
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-11.872,57
A Resultat af drift	640.564,22	0,00	39.812,75

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)	4.493.210,74	2.500.000,00	1.053.107,83
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.465.683,70	-2.500.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.791.754,22	0,00	-860.599,43
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-764.227,18	0,00	192.508,40
C Resultatopgørelse	-123.662,96	0,00	232.321,15

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-108.172,70	0,00	-108.172,70
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-480.000,00	0,00	-480.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-73.363,14	-76.337,04	-149.700,18
741150 Tilbygning, Skåde sognegård	-550.000,00	290.000,00	-260.000,00
741151 Tagrenovering sognegård, tegl og murværk	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741152 Ekstraordinær momsregulering vedr. anlæg 2024	0,00	-40.000,00	-40.000,00
742010 Årsafslutningskonto	123.662,96	-123.662,96	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektur og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
7.993.703,19	7.765.718,30
14.359,04	60.154,42
427.090,99	189.698,55
108.172,70	108.172,70
7.444.080,46	7.407.692,63
0,00	0,00
1.361.947,23	1.467.088,52
980.915,77	1.068.239,09
381.031,46	398.849,43
9.355.650,42	9.232.806,82

-1.211.535,84	-1.087.872,88
-108.172,70	-108.172,70
-480.000,00	-480.000,00
-73.363,14	-149.700,18
-550.000,00	-350.000,00
-7.444.080,46	-7.407.692,63
-7.444.080,46	-7.407.692,63
0,00	0,00
-700.034,12	-737.241,31
-218.018,57	-90.996,43
0,00	-44.572,26
-7.565,25	-102.314,59
-428.617,00	-439.229,00
-45.833,30	-60.129,03
-9.355.650,42	-9.232.806,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.143.404,00	5.143.400,00	5.057.424,00	5.143.404,00	0,00	0,00
5.143.404,00	5.143.400,00	5.057.424,00	5.143.404,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-298.743,37	-353.640,00	-466.704,87	0,00	-111.508,44	-187.234,93
-35.406,57	-40.000,00	-83.957,40	0,00	0,00	-35.406,57
-474.602,00	-388.520,00	-368.783,72	15.000,00	-148.677,59	-340.924,41
-63.429,05	-81.000,00	-85.843,66	0,00	-56.434,50	-6.994,55
-872.180,99	-863.160,00	-1.005.289,65	15.000,00	-316.620,53	-570.560,46

I alt

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

39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-155.293,27	-155.000,00	-170.964,52	0,00	-153.727,27	-1.566,00
-991.912,65	-1.034.480,00	-906.298,89	0,00	-900.313,20	-91.599,45
-442.878,48	-413.960,00	-365.818,68	0,00	-315.885,90	-126.992,58
-26.188,25	-30.000,00	-15.076,20	0,00	0,00	-26.188,25
-268.028,17	-135.000,00	-143.147,05	0,00	-124.064,36	-143.963,81
-181.395,12	-197.000,00	-184.659,51	1.920,00	-165.193,65	-18.121,47
-87.285,82	-108.000,00	-98.786,92	0,00	-82.648,63	-4.637,19
-171.306,96	-218.980,00	-212.799,96	19.280,00	-130.898,23	-59.688,73
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.324.288,72	-2.294.420,00	-2.097.551,73	21.200,00	-1.872.731,24	-472.757,48

I alt

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-718.474,87	-880.880,00	-969.987,83	1.121.592,84	-1.510.373,59	-329.694,12
114.134,72	-24.250,00	77.421,43	163.488,60	-29.493,88	-19.860,00
-604.340,15	-905.130,00	-892.566,40	1.285.081,44	-1.539.867,47	-349.554,12

I alt

5 Præstebolig mv.

52 Præstebolig 2

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
18.952,45	10.000,00	23.430,39	77.541,00	0,00	-58.588,55
18.952,45	10.000,00	23.430,39	77.541,00	0,00	-58.588,55

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-538.323,84	-645.001,00	-664.784,33	0,00	-308.353,15	-229.970,69
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-50.403,88	-125.676,00	-70.387,40	0,00	-8.414,82	-41.989,06
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-129.843,42	-139.800,00	-133.628,05	0,00	-61.949,06	-67.894,36
63 Bygning	-22.100,03	-22.000,00	-25.662,58	0,00	-22.000,08	-99,95
64 Økonomi	0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-5.237,50	-21.000,00	-22.810,55	0,00	0,00	-5.237,50
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	0,00	0,00	-7.502,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-95.754,25	-125.754,00	-125.672,42	0,00	0,00	-95.754,25
I alt	-841.662,92	-1.091.231,00	-1.050.447,33	0,00	-400.717,11	-440.945,81

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-11.872,57	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	540,86	541,00	270,44	540,86	0,00	0,00
76 Momsregulering	120.139,69	0,00	18.133,83	120.139,69	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.718,23	0,00	0,00	0,00
I alt	120.680,55	541,00	4.813,47	120.680,55	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-2.465.683,70	-2.500.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.465.683,70
83 Kirkegård	-2.791.754,22	0,00	-860.599,43	0,00	0,00	-2.791.754,22
92 Ligningsbeløb anlæg	4.493.210,74	2.500.000,00	1.053.107,83	4.493.210,74	0,00	0,00
I alt	-764.227,18	0,00	192.508,40	4.493.210,74	0,00	-5.257.437,92

Skåde, Frederikskirken

BIREGNSKAB 2023 - KOLLEKT artskonto 972010

<u>Indsamlet</u>	Beløb
Bibelselskabet	20,00
Blå Kors	1.129,00
Børnesagens Fællesråd	4.623,50
Danmission	922,50
Dansk Flygtningehjælp	476,00
Dansk Missionsråd	652,00
Dansk Røde Kors	465,00
Danske Sømands- og udlandskirker	455,00
Døvemenhedene	168,00
FDF's missionsprojekt	461,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.711,00
Indenlandsk Sømandsmission	113,00
Julehjælp i sognet	19.054,50
Jydsk Børneforsorg	549,00
KFUM og KFUK Danmark	550,00
Kirkefondet	107,00
Kirkens Korshær	1.097,00
Kofoeds Skole	764,50
Mission Afrika	374,00
Missionen blandt hjemløse	365,00
Mødrehjælpen	1.172,00
Red Barnet	2.922,50
Reden i Aarhus	456,00
Røde Kors	245,00
Samvirkende Menighedsplejer	520,00
Skt. Lucas Stiftelsen	263,00
Skt. Nikolaj tjenesten	144,00
Støtteforeningen for Hospice Søholm	2.986,00
Veteranhjem Midtjylland	271,00
WEShelter	365,00
I alt	44.401,50
Afregnet i 2023	35.311,00
Ej afregnet pr. 31.12.2023	9.090,50

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

2023

Skåde, Frederikskirken

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
 Gennemførte opsparring og hævdede opsparring

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

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

Projekt	Formål	2022		2023		Tilleggs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådgivning i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsuttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	2024
		Videreførte anlægsmidler fra 2022 (* eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævdede opsparring minus = gennemførte opsparring	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Sognegård og Sognegård, hovedentreprise	8100-8101	0	0	0	0	2.017.321	448.363	0	0	2.485.684	2.485.684	0	0
Projekt 2: Gravbygning, hovedentreprise mv.	8306-8308	0	0	0	0	2.475.890	315.864	0	0	2.791.754	2.791.754	0	0
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	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
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	0	0	0	4.493.211	764.227	0	0	5.257.438	5.257.438	0	0

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

Skåde, Frederikskirken

BIREGNSKAB 2023 - Afsluttede anlægsprojekter

8100-8101

Renovering af sognegård

Honorar, rådgivning		15.923,70
Arkitekthonorar		45.906,25
Ravnstrup, enterprise		505.581,25
Ravnstrup, enterprise		1.017.450,00
Ravnstrup, enterprise		345.648,75
H.C. Andersen, flytning ifm. ombygning		3.300,00
Jyske Rum, møblering		67.875,00
Jyske Rum, møblering		463.998,75
Bevilling til anlæg	-	2.017.320,90
PU-godkendt benyttelse af frie midler	-	448.362,80

Afstemning

-
