

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Mårslet Sogns Menighedsråd

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8105

CVR-nr. 46239628

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

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

### **Generelt:**

Regnskabsåret 2023 har i nogen grad været præget af situationen omkring vores præstebolig, der er ramt af skimmelsvamp.

I forsommeren 2022 blev der konstateret omfattende angreb af skimmelsvamp i præsteboligen. Det blev derfor besluttet at genhuse præstefamilien i en anden egnet bolig, indtil endelig konklusion om præsteboligens fremtid er besluttet.

Der har i årets løb været ført forhandlinger med Aarhus Kommunes afdeling for Teknik & Miljø om boligens fremtidige anvendelse.

Ved regnskabsårets udløb er der endnu ingen afklaring af boligens fremtidsmuligheder. Indtil denne foreligger fortsætter den midlertidige genhusning af præstefamilien. Afklaring forventes primo året 2024.

### **Årets resultat:**

#### **Ordinært driftsresultat:**

Regnskabsårets resultat af den ordinære drift udviser et overskud, stort +24 t.kr. mod et budgetteret underskud, stort -200 t.kr.

Gennem hele året har der været ført en meget stram udgiftspolitik med henblik på, at reducere det budgetterede underskud mest muligt. Især de meget høje energiudgifter ved årets begyndelse nødvendiggjorde en politik, hvor kun de mest basale udgifter til nyanskaffelser og vedligeholdelse blev gennemført.

Desuden har den uafklarede situation omkring præsteboligens fremtid, samt en ekstraordinær lønudgift til lokalfinansieret præsteløn, stor 64 t.kr. ifb. med præsteskitte, medført generelle udgiftsreduktioner. I videst muligt omfang er alle diakonale arrangementer dog gennemført.

#### **Anlægsudgifter:**

Der har ikke været afholdt anlægsudgifter i årets løb.

### **Menighedsrådets konklusion:**

Menighedsrådet finder overordnet årets samlede resultat tilfredsstillende, under hensyntagen til ovennævnte ekstraordinære forhold.

### **Resultatdisponering:**

Årets nettoresultat +24 t.kr. overføres til de frie reserver.

Som følge af den uafklarede situation omkring præsteboligens fremtidige anvendelsesmuligheder reserveres et beløb, stort 350 t.kr. af de frie midler til "præstebolig".

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Der henvises til særskilt note i regnskabet, der oplister de samarbejder Mårslet Menighedsråd deltager i.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.807.916,00</b>	<b>3.545.140,00</b>	<b>3.485.880,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.783.862,19</b>	<b>-3.745.140,00</b>	<b>-3.670.903,41</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-631.576,92</b>	<b>-703.500,00</b>	<b>-727.197,20</b>
Indtægter	23.050,00	12.000,00	12.650,00
Udgifter, løn	-302.450,78	-309.350,00	-297.529,88
Udgifter, øvrig drift	-352.176,14	-406.150,00	-442.317,32
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.462.708,73</b>	<b>-1.487.000,00</b>	<b>-1.510.016,11</b>
Indtægter	53.340,00	46.100,00	46.520,80
Udgifter, løn	-1.271.182,84	-1.249.300,00	-1.306.726,84
Udgifter, øvrig drift	-244.865,89	-283.800,00	-249.810,07
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-871.313,97</b>	<b>-890.000,00</b>	<b>-794.077,83</b>
Indtægter	519.506,80	455.000,00	466.841,15
Udgifter, løn	-947.412,62	-912.500,00	-884.223,42
Udgifter, øvrig drift	-443.408,15	-432.500,00	-376.695,56
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-364.458,50</b>	<b>-184.750,00</b>	<b>-188.287,66</b>
Indtægter	58.240,00	60.000,00	66.475,00
Udgifter, løn	-9.492,80	-13.750,00	-12.980,79
Udgifter, øvrig drift	-413.205,70	-231.000,00	-241.781,87
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-452.922,79</b>	<b>-472.000,00</b>	<b>-449.371,22</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-126.964,78	-127.600,00	-109.531,51
Udgifter, øvrig drift	-325.958,01	-344.400,00	-339.839,71
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-881,28</b>	<b>-7.890,00</b>	<b>-1.953,39</b>
Indtægter	3.822,86	500,00	32.901,38
Udgifter, løn	0,00	0,00	-24.527,30
Udgifter, øvrig drift	-4.704,14	-8.390,00	-10.327,47
<b>A Resultat af drift</b>	<b>24.053,81</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-185.023,41</b>

#### 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	575.000,00	452.711,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-575.000,00	-72.952,27
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-305.000,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.758,73</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>24.053,81</b>	<b>-200.000,00</b>	<b>-110.264,68</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-168.679,35	0,00	-168.679,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-477.880,13	330.946,19	-146.933,94
741150 Frie midler - Provstesyn 2021-2022	-150.000,00	-5.000,00	-155.000,00
741152 Frie midler - Præstebolig	0,00	-350.000,00	-350.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-24.053,81	24.053,81	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

**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
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
3.660.709,40	3.623.019,65
17.676,61	21.799,12
85.579,50	56.770,34
168.679,35	168.679,35
3.388.773,94	3.375.770,84
0,00	0,00
1.129.887,21	1.257.979,87
1.035.141,89	1.148.833,66
94.522,32	109.146,21
223,00	0,00
<b>4.790.596,61</b>	<b>4.880.999,52</b>

-996.559,48	-1.020.613,29
-168.679,35	-168.679,35
-200.000,00	-200.000,00
-477.880,13	-146.933,94
-150.000,00	-505.000,00
-3.388.773,93	-3.375.770,83
-3.388.773,93	-3.375.770,83
0,00	0,00
-405.263,20	-484.615,40
-40.191,39	-118.653,86
-295.428,00	-301.337,00
-69.643,81	-64.624,54
<b>-4.790.596,61</b>	<b>-4.880.999,52</b>



## 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
3.545.136,00	3.545.140,00	3.485.880,00	3.545.136,00	0,00	0,00
262.780,00	0,00	0,00	262.780,00	0,00	0,00
<b>3.807.916,00</b>	<b>3.545.140,00</b>	<b>3.485.880,00</b>	<b>3.807.916,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-233.977,66	-283.500,00	-287.353,21	0,00	-119.596,71	-114.380,95
-47.892,87	-41.000,00	-47.791,70	0,00	0,00	-47.892,87
-349.706,39	-379.000,00	-392.052,29	23.050,00	-182.854,07	-189.902,32
<b>-631.576,92</b>	<b>-703.500,00</b>	<b>-727.197,20</b>	<b>23.050,00</b>	<b>-302.450,78</b>	<b>-352.176,14</b>

#### 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-314.262,21	-250.000,00	-265.217,53	0,00	-314.262,21	0,00
-663.781,15	-655.000,00	-665.539,44	4.232,00	-597.877,84	-70.135,31
-218.136,80	-250.000,00	-297.730,49	5.520,00	-168.727,95	-54.928,85
-28.424,98	-35.000,00	-23.461,11	27.768,00	1.892,00	-58.084,98
-135.311,81	-142.000,00	-173.814,43	0,00	-96.399,01	-38.912,80
-60.809,68	-76.500,00	-59.716,20	0,00	-57.307,83	-3.501,85
-17.915,19	-20.000,00	-14.069,69	10.940,00	-27.500,00	-1.355,19
-24.066,91	-58.500,00	-10.467,22	4.880,00	-11.000,00	-17.946,91
<b>-1.462.708,73</b>	<b>-1.487.000,00</b>	<b>-1.510.016,11</b>	<b>53.340,00</b>	<b>-1.271.182,84</b>	<b>-244.865,89</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-906.193,73	-880.000,00	-814.573,67	443.434,99	-930.483,30	-419.145,42
34.879,76	-10.000,00	20.495,84	76.071,81	-16.929,32	-24.262,73
<b>-871.313,97</b>	<b>-890.000,00</b>	<b>-794.077,83</b>	<b>519.506,80</b>	<b>-947.412,62</b>	<b>-443.408,15</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-364.458,50	-184.750,00	-188.287,66	58.240,00	-9.492,80	-413.205,70
<b>-364.458,50</b>	<b>-184.750,00</b>	<b>-188.287,66</b>	<b>58.240,00</b>	<b>-9.492,80</b>	<b>-413.205,70</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-171.854,43	-177.500,00	-173.107,03	0,00	-53.764,78	-118.089,65
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-94.440,64	-110.100,00	-70.421,98	0,00	-27.600,00	-66.840,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-54.223,83	-54.100,00	-50.980,69	0,00	-21.600,00	-32.623,83
63 Bygning	-15.577,24	-22.200,00	-13.594,00	0,00	-11.400,00	-4.177,24
64 Økonomi	-15.742,80	-14.600,00	-12.575,79	0,00	-12.600,00	-3.142,80
67 Efteruddannelse	-44.251,73	-35.500,00	-60.510,40	0,00	0,00	-44.251,73
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-56.832,12	-58.000,00	-68.181,33	0,00	0,00	-56.832,12
<b>I alt</b>	<b>-452.922,79</b>	<b>-472.000,00</b>	<b>-449.371,22</b>	<b>0,00</b>	<b>-126.964,78</b>	<b>-325.958,01</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-8.390,00	-7.434,13	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-2.893,34	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	843,42	500,00	421,70	843,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.724,70	0,00	8.637,87	2.979,44	0,00	-4.704,14
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-685,49	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-881,28</b>	<b>-7.890,00</b>	<b>-1.953,39</b>	<b>3.822,86</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.704,14</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-575.000,00	-72.952,27	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-305.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	575.000,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	302.711,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>74.758,73</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



## Mårslet Kirkekasse

Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2023					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-293,00	-293,00
23-01-2023	31				BØRNESAGEN// Afregning kollekt		293,00	,00
26-04-2023	284				DSUK KOLLEKT/ Indsamlet beløb		-68,00	-68,00
26-04-2023	284				DSUK KOLLEKT//Afregnet beløb		68,00	,00
28-05-2023	355				DSUK kollekt		-50,00	-50,00
25-08-2023	474				DKDU// Kollekt		-189,00	-239,00
30-08-2023	473				DSUK// Afregning kollekt		239,00	,00
01-10-2023	636				FK-Kollekt, Høstgudstj.		-2.259,00	-2.259,00
11-10-2023	628				Kollektafregning FK-Nødhjøl		2.259,00	,00

## Bilag til årsregnskab 2023: Samarbejder

Bilaget indeholder en liste over de samarbejder, menighedsrådet deltager i, som kræver vedtægt.

<b>Samarbejdet navn</b>	<b>Hvem samarbejdet er med</b>	<b>Hvor foretages den regnskabsmæssige registrering</b>	<b>Ansvarlige kontaktpersoner</b>
Kirkernes Regnskabskontor	Aarhus Søndre Provsti	Kirkernes Regnskabskontor Hjulbjergvej 175, 8270 Højbjerg	Formand: Lokalt
Personregistrering Syd	Aarhus Søndre Provsti	Kirkekontoret, Ravnsbjerg Kirke Grøftthøjparken 1, 8260 Viby J	Provstiudvalget Lokalt
Personalekonsulent	Aarhus Nordre Provsti	Aarhus Søndre Provsti	Provstiudvalget
Folkekirken Sociale Arbejde	De 4 provstier i Aarhus	Aarhus Nordre Provsti	Provstiudvalget
Ungk	De 4 provstier i Aarhus	Aarhus Domprovsti	Provstiudvalget
Skole-Kirke Samarbejde	De 4 provstier i Aarhus / Aarhus Kommune	Skole-Kirke Samarbejde	Provstiudvalget
Undervisning af specialkonfirmander	Aarhus Søndre provsti / Aarhus Domprovsti	Skt. Lucas Kirke	Provstiudvalget
Kommunikationsordning, fælles	De 4 provstier i Aarhus	Aarhus Domprovsti	Provstiudvalget
Anlægspulje, fælles	Aarhus Søndre Provsti	Aarhus Søndre Provsti	Provstiudvalget
Udviklingspulje til kirkegårde & aktiviteter	Aarhus Søndre Provsti	Aarhus Søndre Provsti	Provstiudvalget