

ÅRSREGNSKAB 2023

for Malling Sogns Menighedsråd

i Århus Søndre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8110

CVR-nr. 36558113

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 2023 for Malling 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 forklaring til regnskabet.

Regnskabet for 2023 viser et overskud på 82 tkr. I det samlede resultat. Dette overskud overføres til de frie midler.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der har været samlede indtægter for over det dobbelte af budgetteret. Dette samt føre udgifter af øvrige drift har medvirket til mindre udgifter under kirkebygning og sognegård, selvom lønudgifterne har været højere.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Lønudgifterne på formål 3 har været 105 tkr. Højere end budgetteret. Hvilket har medført at der har været flere udgifter under kirkelige aktiviteter, selvom der er brugt 52 tkr. Mindre i den øvrige drift.

Formål 4 Kirkegård:

Udgifterne har været mindre under kirkegården end budgetteret. Dette er bl.a. grundet 39 tkr. mere i indtægter.

Formål 5 Præstebolig:

Øvrige driftsudgifter har været 32 tkr. Mindre end budgetteret. Dette skyldes blandt andet at der er brugt mindre på vand, el og varme, da det samlede forbrug er 19 tkr. mindre end budgetteret.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Den merudgift på 41 tkr. skyldes, at der brugt mere på lønninger end budgetteret.

Samarbejder:

Samarbejder Samarbejdets navn	Deltagere i samarbejdet	Regnskabsføring	Lovramme
Fælles regnskabskontor	Menighedsrådene i Søndre	Århus Søndre PU-kasse	§42a/§43a
Fælles anlægspulje	Menighedsrådene i Søndre	Århus Søndre PU-kasse	KM FR 1**
Udviklingspulje til kirkegårde og aktiviteter	Menighedsrådene i Søndre	Århus Søndre PU-kasse	KM FR 1**
Faglige og kollegiale tiltag	Alle præster i Søndre	Århus Søndre PU-kasse	KM FR 1**
Personregistrering Syd	MR i Søndre*	Ravnsbjerg Kirkekasse	LMR §42a
Lyseng Kirke	Holme Sogn og Skåde Sogn	Ingen	N/A
Fælles kommunikationsordning	Alle MR og de fire PU i Århus minus Aarhus Dom	Aarhus Nordre PU-kasse	LMR §43b
Folkekirkens Sociale Arbejde	Alle MR og de fire PU i Århus	Aarhus Nordre PU-kasse	LMR §43b
UngK	Alle MR og de fire PU i Århus	Aarhus Domsogns kirkekasse	LMR §43b
Skole-Kirke-Samarbejde	Alle MR, provstierne, Århus Kommune	Skole-Kirke-Samarbejdet	LMR §43b
Fælles personalekonsulent	MR og PU i Søndre og Nordre	Århus Søndre PU-kasse	LMR §43b
Undervisning af specialkonfirmander	MR i Søndre og Domprovstiet	Skt. Lukas Kirkekasse	LMR §42a

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	3.120.668,99	3.012.131,00	3.094.674,47
Øvrig drift i alt	-2.998.336,42	-3.012.131,00	-3.471.615,73
2 Kirkebygning og sognegård	-661.712,62	-733.889,00	-1.082.707,25
Indtægter	65.577,50	30.000,00	26.400,00
Udgifter, løn	-320.802,67	-286.450,00	-485.782,22
Udgifter, øvrig drift	-406.487,45	-477.439,00	-623.325,03
3 Kirkelige aktiviteter	-1.377.109,70	-1.323.150,00	-1.270.434,96
Indtægter	53.682,00	55.000,00	66.704,00
Udgifter, løn	-1.261.051,83	-1.156.050,00	-1.169.084,21
Udgifter, øvrig drift	-169.739,87	-222.100,00	-168.054,75
4 Kirkegård	-548.776,10	-560.270,00	-555.579,31
Indtægter	755.234,21	715.830,00	694.725,54
Udgifter, løn	-999.557,08	-967.600,00	-944.565,80
Udgifter, øvrig drift	-304.453,23	-308.500,00	-305.739,05
5 Præstebolig mv.	-27.551,64	-48.542,00	-44.896,65
Indtægter	79.310,90	91.000,00	84.529,04
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-106.862,54	-139.542,00	-129.425,69
6 Administration og fællesudgifter	-388.197,27	-346.595,00	-507.244,70
Indtægter	994,35	0,00	0,00
Udgifter, løn	-146.965,49	-76.856,00	-220.480,05
Udgifter, øvrig drift	-242.226,13	-269.739,00	-286.764,65
7 Finansielle poster	5.010,91	315,00	-10.752,86
Indtægter	5.204,09	315,00	78,78
Udgifter, løn	-25,07	0,00	-1.652,34
Udgifter, øvrig drift	-168,11	0,00	-9.179,30
A Resultat af drift	122.332,57	0,00	-376.941,26

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)	803.538,00	653.538,00	79.899,18
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-281.511,49	-250.000,00	-66.661,82
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-562.110,00	-403.538,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-40.083,49	0,00	13.237,36
C Resultatopgørelse	82.249,08	0,00	-363.703,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-63.022,45	0,00	-63.022,45
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-250.000,00	0,00	-250.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	332.506,25	-105.782,08	226.724,17
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.763,00	23.533,00	25.296,00
742010 Årsafslutningskonto	-82.249,08	82.249,08	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
5.253.589,73	5.145.891,47
15.701,52	4.421,94
109.626,03	79.614,36
63.022,45	63.022,45
5.065.239,73	4.998.832,72
0,00	0,00
163.898,80	327.662,85
149.551,54	294.025,59
14.347,26	33.637,26
5.417.488,53	5.473.554,32

21.246,80	-61.002,28
-63.022,45	-63.022,45
-250.000,00	-250.000,00
332.506,25	226.724,17
1.763,00	25.296,00
-5.065.239,73	-4.998.832,72
-5.065.239,73	-4.998.832,72
0,00	0,00
-373.495,60	-413.719,32
-26.580,71	-15.784,11
-2.055,00	-6.666,10
-251.011,00	-264.531,00
-93.848,89	-126.738,11
-5.417.488,53	-5.473.554,32

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
3.012.132,00	3.012.131,00	2.961.780,00	3.012.132,00	0,00	0,00
108.536,99	0,00	132.894,47	108.536,99	0,00	0,00
3.120.668,99	3.012.131,00	3.094.674,47	3.120.668,99	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-12.944,13	0,00	-16.878,02	39.777,50	0,00	-52.721,63
-295.044,81	-369.685,00	-473.921,48	0,00	-189.263,27	-105.781,54
-24.968,08	-25.000,00	-29.474,24	0,00	0,00	-24.968,08
-328.755,60	-339.204,00	-562.433,51	25.800,00	-131.539,40	-223.016,20
-661.712,62	-733.889,00	-1.082.707,25	65.577,50	-320.802,67	-406.487,45

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-2.700,00	0,00	-3.255,00	0,00	0,00	-2.700,00
-780.116,06	-662.770,00	-729.593,04	53.682,00	-748.886,22	-84.911,84
-228.943,74	-276.520,00	-186.204,36	0,00	-205.138,77	-23.804,97
-56.334,21	0,00	-88.433,36	0,00	-53.931,22	-2.402,99
-141.424,20	-127.900,00	-89.019,47	0,00	-102.979,20	-38.445,00
-77.289,87	-109.360,00	-76.000,33	0,00	-72.262,27	-5.027,60
-80.050,42	-70.700,00	-71.481,15	0,00	-76.187,15	-3.863,27
-10.251,20	-74.900,00	-26.448,25	0,00	-1.667,00	-8.584,20
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.377.109,70	-1.323.150,00	-1.270.434,96	53.682,00	-1.261.051,83	-169.739,87

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-595.846,21	-562.030,00	-574.788,95	677.662,85	-983.924,70	-289.584,36
47.070,11	1.760,00	19.209,64	77.571,36	-15.632,38	-14.868,87
-548.776,10	-560.270,00	-555.579,31	755.234,21	-999.557,08	-304.453,23

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			2023	2022	indtægter
2023	2023	2022			
-27.551,64	-48.542,00	-44.896,65	79.310,90	0,00	-106.862,54
-27.551,64	-48.542,00	-44.896,65	79.310,90	0,00	-106.862,54

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-50.021,02	-80.200,00	-184.203,05	0,00	0,00	-50.021,02
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-105.404,89	-63.720,00	-134.641,69	0,00	-74.161,54	-31.243,35
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-91.362,81	-77.332,00	-84.321,45	0,00	1.505,75	-92.868,56
63 Bygning	-8.165,20	-13.904,00	-4.426,00	0,00	-6.540,20	-1.625,00
64 Økonomi	-67.002,16	-12.600,00	-24.506,09	994,35	-67.769,50	-227,01
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	-687,89	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-9.300,00	-43.000,00	-7.762,95	0,00	0,00	-9.300,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-5.069,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-56.941,19	-55.839,00	-61.626,58	0,00	0,00	-56.941,19
I alt	-388.197,27	-346.595,00	-507.244,70	994,35	-146.965,49	-242.226,13

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-6.277,78	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	315,10	315,00	78,78	315,10	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.720,88	0,00	-2.901,52	4.888,99	0,00	-168,11
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-25,07	0,00	-1.652,34	0,00	-25,07	0,00
I alt	5.010,91	315,00	-10.752,86	5.204,09	-25,07	-168,11

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-23.533,37	0,00	-66.661,82	0,00	0,00	-23.533,37
81 Sognegård	-257.978,12	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	-257.978,12
83 Kirkegård	-562.110,00	-403.538,00	0,00	0,00	0,00	-562.110,00
92 Ligningsbeløb anlæg	803.538,00	653.538,00	79.899,18	803.538,00	0,00	0,00
I alt	-40.083,49	0,00	13.237,36	803.538,00	0,00	-843.621,49

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		
Malling 3 bf, 2018	2533	0	0		Sognegård, Malling Kirkeve
Malling 15 dg, 2018	1712	3.635.000	2.817.000		Præstebolig, Majsvangenget 2
Ejendomsværdi i alt		3.635.000			

**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.*

Malling Sogn

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023 Posteringstyper: primo, regnskab
Afgrensning Art: 972010 - 972010
Afgrensning formål: -

P-plads	
Samlet udgifter	-165.891 kr.
Ordinære anlægsmidler	150.000 kr.
Betalt af frie midler	-15.891 kr.

Minilæsser	
Samlet udgifter	-396.219 kr.
Ordinære anlægsmidler	403.538 kr.
Tilgår frie midler	7.319 kr.

Stuehus sognegård	
Samlet udgifter	-257.978,12 kr.
Ordinære anlægsmidler	250.000 kr.
Betalt af frie midler	-7978,12 kr.

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

Kirkekasse:

Malling Sogn

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævvede 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 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)	
Formål 8101															
Indv.renovering af kirke															
Anlægsbevilling 2021: 3.822.500	-1.763										-1.763	23.533			-25.296
Formål 8300															
P plads		150.000									150.000	165.891			0
Formål 8100															
Sognegård		250.000									250.000	257.978			0
Formål 8300															
Mililæsser		403.538									403.538	396.219			0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
											0				0
Bevillinger i alt (netto)	-1.763	803.538	0	0	0	0	0	0	0	0	801.775	843.621			-16.550
	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

Malling Sogn**Regnskabsperiode 01-01-2023 – 31-12-2023**

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2023 – 31-12-2023

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972090 - 972090

Afgrænsning formål: -

Art: 972090 Menighedspleje						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
01-01-2023					Automatisk opstart ved afslutning af sidste år		-10.296,11	-10.296,11
30-03-2023	477				Indbet MP		-795,00	-11.091,11