

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 2

Menighedsrådets erklæring

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

Resultatopgørelse for 2023.

Regnskabet viser inden anlægsbevillinger og forbrug heraf et overskud på kr.	10.321,48
Der er i 2023 modtaget anlægsmidler på kr.	800.000,00
Der er i 2023 anvendt anlægsmidler til om- og tilbygning af sognegården på kr.	- 858.858,27
Resultat af drift og anlæg viser herefter et underskud på kr.	- 848.536,79

Menighedsrådet vurderer på den baggrund årsresultatet som tilfredsstillende

Kirkens udviklingsprojekt i nye boligområder i Vor Frue Sogn.

Til udviklingsprojektet er der i 2023 anvendt kr.	71.368,75
Merforbruget belaster årets driftsudgifter med kr.	71.368,75

Til- og ombygning af sognegård. (jf. biregnskab Ombygning Sognegård)

Til om- og tilbygning af sognegård er der i 2023 anvendt kr.	925.383,00
Merforbruget belaster årets driftsudgifter med kr.	66.524,73

Udviklingsprojektet har haft fokus på

- a) Samarbejde med eksterne aktører i lokalområdet, herunder lokalcentre, Folkeuniversitetet, Århundredets Festival, Litteraturfestivalen Litterure eXchange, festugen og uddannelsesinstitutioner.
- b) Pilotarrangementer i bydelen
- b) Undersøgelse af mulighederne for en fysisk placering af et kontor og mødesal i nærheden af Godsbanen.

Disponering af årets resultat

Menighedsrådets frie midler primo 2023 kr	586.900,87
Opsparing til lokal kirkeudvikling (Godsbanen) kr.	241.994,93
	828.895,80

Menighedsrådet indstiller at årets resultat disponeres således:

Opsparing til lokal kirkeudvikling (Godsbanen)	241.994,93
Frie midler til fremtidige drifts- og anlægsgudgifter kr.	597.222,35
	839.217,28

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	6.621.996,00	6.622.000,00	6.859.752,00
Øvrig drift i alt	-6.611.674,52	-7.265.773,00	-7.198.396,27
2 Kirkebygning og sognegård	-1.718.322,46	-1.663.545,00	-2.284.248,73
Indtægter	19.596,00	0,00	6.153,00
Udgifter, løn	-725.167,12	-876.545,00	-782.707,27
Udgifter, øvrig drift	-1.012.751,34	-787.000,00	-1.507.694,46
3 Kirkelige aktiviteter	-3.504.585,37	-4.228.745,00	-3.475.171,67
Indtægter	168.866,50	46.000,00	72.848,35
Udgifter, løn	-3.000.241,27	-3.050.245,00	-2.537.634,69
Udgifter, øvrig drift	-673.210,60	-1.224.500,00	-1.010.385,33
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.	-260.457,16	-46.714,00	-76.674,93
Indtægter	208.538,80	212.000,00	197.032,30
Udgifter, løn	-1.856,80	-3.714,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-467.139,16	-255.000,00	-273.707,23
6 Administration og fællesudgifter	-1.144.973,34	-1.334.769,00	-1.364.769,44
Indtægter	0,00	0,00	5.000,00
Udgifter, løn	-686.394,19	-791.893,00	-763.609,39
Udgifter, øvrig drift	-458.579,15	-542.876,00	-606.160,05
7 Finansielle poster	16.663,81	8.000,00	2.468,50
Indtægter	16.664,22	8.000,00	8.332,12
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-0,41	0,00	-5.863,62
A Resultat af drift	10.321,48	-643.773,00	-338.644,27

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	0,00	275.004,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-858.858,27	0,00	-8.733.608,07
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-858.858,27	0,00	-8.458.604,07
C Resultatopgørelse	-848.536,79	-643.773,00	-8.797.248,34

* 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	-586.900,87	-10.325,73	-597.226,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.958.862,52	858.862,52	-1.100.000,00
741150 Opsparing lokal kirkeudvikling (godsbanen)	-241.994,93	0,00	-241.994,93
742010 Årsafslutningskonto	848.536,79	-848.536,79	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 løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.394.593,30	3.415.131,65
61.745,95	82.284,30
3.259.469,55	3.259.469,55
73.377,80	73.377,80
0,00	0,00
4.060.061,13	3.431.441,87
1.091.272,44	814.462,58
2.966.460,19	2.614.305,69
2.328,50	2.673,60
7.454.654,43	6.846.573,52

-6.599.668,17	-5.751.131,38
-3.259.469,55	-3.259.469,55
-552.440,30	-552.440,30
-586.900,87	-597.226,60
-1.958.862,52	-1.100.000,00
-241.994,93	-241.994,93
-73.377,80	-73.377,80
-73.377,80	-73.377,80
0,00	0,00
-781.608,46	-1.022.064,34
-197.356,38	-408.719,65
-551.833,00	-586.726,00
-32.419,08	-26.618,69
-7.454.654,43	-6.846.573,52

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.621.996,00	6.622.000,00	6.859.752,00	6.621.996,00	0,00	0,00
6.621.996,00	6.622.000,00	6.859.752,00	6.621.996,00	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)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-722.211,36	-723.771,00	-974.979,33	4.396,00	-452.750,94	-273.856,42
-240.198,83	-90.000,00	-223.983,10	0,00	0,00	-240.198,83
-755.912,27	-774.085,00	-1.085.286,30	15.200,00	-272.416,18	-498.696,09
0,00	-75.689,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.718.322,46	-1.663.545,00	-2.284.248,73	19.596,00	-725.167,12	-1.012.751,34

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	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-61.450,69	-575.213,00	-479.475,86	12.250,00	-49.404,09	-24.296,60
-1.612.393,65	-1.647.222,00	-1.385.746,24	120.350,00	-1.376.443,23	-356.300,42
-284.546,23	-297.960,00	-282.628,01	0,00	-164.297,42	-120.248,81
-97.446,64	-114.902,00	-102.977,15	0,00	-82.098,19	-15.348,45
-338.434,64	-406.348,00	-301.034,47	253,00	-257.472,33	-81.215,31
-441.759,15	-494.947,00	-421.310,11	0,00	-432.576,10	-9.183,05
-321.803,01	-348.584,00	-294.426,54	0,00	-295.655,02	-26.147,99
-346.751,36	-341.069,00	-205.373,29	36.013,50	-342.294,89	-40.469,97
0,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
-3.504.585,37	-4.228.745,00	-3.475.171,67	168.866,50	-3.000.241,27	-673.210,60

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.702,73	10.143,00	-34.713,94	100.716,44	-928,40	-107.490,77
-252.754,43	-56.857,00	-41.960,99	107.822,36	-928,40	-359.648,39
-260.457,16	-46.714,00	-76.674,93	208.538,80	-1.856,80	-467.139,16

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-131.712,67	-200.000,00	-215.064,41	0,00	0,00	-131.712,67
-212.083,90	-211.110,00	-248.175,73	0,00	-141.283,38	-70.800,52
-193.283,47	-245.597,00	-142.593,88	0,00	-127.385,26	-65.898,21
-62.481,86	-66.853,00	-46.823,20	0,00	-62.481,86	0,00
-198.146,26	-215.642,00	-274.412,41	0,00	-198.146,26	0,00
-157.097,43	-170.691,00	-234.115,68	0,00	-157.097,43	0,00
-10.445,00	-55.000,00	-48.776,16	0,00	0,00	-10.445,00
-7.336,00	0,00	-21.252,50	0,00	0,00	-7.336,00
-172.386,75	-169.876,00	-133.555,47	0,00	0,00	-172.386,75
-1.144.973,34	-1.334.769,00	-1.364.769,44	0,00	-686.394,19	-458.579,15

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-0,41	0,00	-5.863,62	0,00	0,00	-0,41
16.664,22	8.000,00	8.332,12	16.664,22	0,00	0,00
16.663,81	8.000,00	2.468,50	16.664,22	0,00	-0,41

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-275.000,00	0,00	0,00	0,00
-858.858,27	0,00	-8.458.608,07	0,00	0,00	-858.858,27
0,00	0,00	275.004,00	0,00	0,00	0,00
-858.858,27	0,00	-8.458.604,07	0,00	0,00	-858.858,27

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

**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.*

Vor Frue Sogn, Aarhus Stift
Menighedspleje og julehjælp 2023
Kollektregnskab
Biregnskab til årsregnskabet

	kr.	kr.	kr.
Primobeholdning			
Løbende konto			49.065,33
Værdipapirer			213.176,60
Beholdning af gavekort			2.750,00
			264.991,93
Finansielle indtægter			
Udbytte af værdipapirer		2.374,40	
Finansielle udgifter			
Gebyrer	1.122,00		
Gebyr NordLEI	<u>723,75</u>	1.845,75	
Indbetalinger			
Kollekter		4.564,50	
Uddelinger			
Folkekirkens Nødhjælp	2.329,50		
Venskabsmenighed i Indien	436,50		
Børnehjem, Trankebar	3.419,50		
Kirkens Korshær	1.436,00		
KFUM og K	87,00		
Bibelselskabet	129,50		
Madbilletter	1.000,00		
Køb af gavekort	12.000,00		
Gavekort primo	2.750,00		
Gavekort ultimo	<u>1.500,00</u>	<u>13.250,00</u>	<u>22.088,00</u>
			-16.994,85
			247.997,08
Værdipapirer 31.12.2023			
Værdipapirer primo	213.176,60		
Salg af værdipapirer	218.745,24		
Værdipapirer ultimo	<u>0,00</u>		<u>5.568,64</u>
Beholdning 31.12.2023			<u>253.565,72</u>
Som forefindes således:			
Gavekort			1.500,00
Løbende konto			252.065,72
Værdipapirbeholdning			0,00
I alt			<u>253.565,72</u>

Styring anlægsaktiviteter 2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer

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 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Renter (+/-) 2023	Midler til rådighed 2023	Regnskab 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Projekt ombygning af Sognegård	858.858										858.858	925.382	-66.524	0
Projektering nyt varmeanlæg i kirken	500.000								-200.000		300.000			300.000
Opsparring nyt varmeanlæg i kirken	600.000								-600.000		0			0
Etablering ny sognegård på godsbanen									600.000		600.000			600.000
Opsparring nyt tag på kirken									200.000		200.000			200.000
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	1.958.858	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.958.858	925.382	-66.524	1.100.000

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Biregnskab for anlæg "Ombygning sognegård"

Indtægter			Udgifter		Saldo
2017			Byggerådgiver	13.825	
			Projektering	6.125	
			Byggesagsgebyr	9.140	
Total for året				29.090	- 29.090,00
2018	Anlægsmidler	6.000.000	Arkitekthonorar	50.000	
Total for året				50.000	5.920.910,00
2019	Anlægsmidler	10.500.000	Arkitekthonorar	147.188	
	Overført fra d	500.000			
	Renteindtægt	490			
Total for året				147.188	16.774.212,00
2020	Anlægsmidler	1.999.998	Geotekniske und	18.750	
	Overført fra d	500.000	Landinspektør	46.447	
			Arkitekthonorar	833.667,50	
			Køb af grund	270.000	
			Tinglysningsafgift	3.370	
			Bygningsscreenir	23.525	
			Akustikberegning	18.469	
			Arkæologiske un	90.703	
			Kloakinspektion	21.066	
			El arbejde	1.238	
			Negative renter	126.059	
Total for året				1.453.293	17.820.917
2021			El- og netarbejde	9.951	
			Entreprenør	72.053	
			Arkitekthonorar	835.035	
			Kloak	6.792	
			Byggesagsgebyr	23.430	
			Flytning og genh	34.353	
			Projektering	41.395	
			Tilslutning til van	27.310	
			Arkæologiske un	75.114	
			Landinspektør	50.431	
			Tømrer	7.082.419	
			Forplejning	7.307	
			Teknik	100.875	
			Negative renter	136.986	
Total for året				8.503.451	9.317.466

2022	Refusion Århu	191.320	Flytning og genh	8.981		
			Tømrer	6.724.617		
			Arkitekthonorar	624.985		
			Bredbånd og tele	1.862		
			AV, Scantone	246.765		
			EL-arbejde	52.501		
			Gårdrum	343.748		
			Låsearbejde	98.233		
			Inventar	443.782		
			Byggesagsgebyr	3.747		
			Kalkning af væg	11.875		
			Projektering af n	1.969		
			Flytning af intern	31.416		
			Negative renter	55.446		
Total for året		191.320		8.649.928		858.858
2023			Inventar	50.616		
			Tømrer	717.569		
			Arkitekthonorar	155.438		
			EL-arbejde	1.760		
			Underskud af anl -	66.524		
Total for året				858.858		0
Total for anlægget		19.691.808		19.758.332	-	66.524