

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sønder Årslev Sogns Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8129

CVR-nr. 54181515

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 Sønder Årslev 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:

Driftsrammen:

Ligningsbeløbet til drift i 2023 udgør **1.020.852 kr.**

De samlede udgifter til drift udgør **976.820,20 kr.** og årets resultat af driftsrammen udgør således et overskud på **44.031,80 kr.**

Årets overskud hænger blandt andet sammen med færre udgifter til kirkegårdsdriften end planlagt.

Derudover afholder kirken sædvanligvis et årligt vintermøde samt en koncert, som dog af praktiske årsager ikke blev afholdt i 2023. Der blev dog afholdt en koncert med ledsagelse af vores organist, som var mindre udgiftskrævende. Begge disse forhold har betydet en besparelse på omkring 27 t.kr.

Udgifter til kirkebygning og sognegård (**formål 2**) udgør 143.452 kr. (budget 127.818 kr.). Heraf udgør udgifter til løn 5.287 kr. (budget 5.318 kr.) Øvrige udgifter udgør 138.165 kr. (budget 122.500 kr.)

De kirkelige aktiviteter (**formål 3**) udgifter udgør 496.075 kr. (budget 497.829 kr.). Heraf udgør udgifter til løn den væsentligste del med 448.931 kr. (budget 425.329 kr.) og øvrige udgifter på 47.144 kr. (budget 72.500 kr.).

Udgifterne til kirkegården (**formål 4**) udgør 78.209 kr. (budget 213.063 kr.). Indtægterne på kirkegården udgør 14.478 kr. Udgifter til løn udgør 39.046 kr. (budget 79.380 kr.) Udgifter til øvrig drift udgør 53.642 kr. (budget 146.600 kr.)

Udgifter til administration og fællesudgifter (**formål 6**) udgør 253.039 kr. (budget 184.623 kr.). Heraf udgør udgifter til løn 196.701 kr. (budget 131.623 kr.) og øvrige udgifter på 56.337 kr. (budget 53.000 kr.).

Anlægsrammen:

Der var i 2023 afsat 300.000 kr. til anlægsopgaver. De er videreført til 2024, hvor anlægsopgaverne forventes udført.

Resultatdisponering:

Tidligere års overskud udgjorde pr. 01.01.2023 i alt **398.479,86 kr.** Tillagt årets driftsoverskud på 44.031,80 kr. udgør de "frie midler" ultimo året **442.511,66 kr.**

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fra år 2015 og til og med 2023 har Sdr. Aarslev Pastorat indgået i en samarbejds- og økonomiaftale med Brabrand Pastorat, der betyder, at de to menighedsråd har et tæt møde-, drifts- og økonomisamarbejde, hvor beslutninger ofte træffes i tæt dialog og/eller på fælles menighedsrådsmøder.

Samarbejdsaftalen omfatter bl.a. præsteboliger, kirkegårdsarbejde og ansatte. Der var i 2023 udgifter på **465.120,58 kr.** til dette samarbejde.

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	1.020.852,00	1.020.852,00	1.003.788,00
Øvrig drift i alt	-976.820,20	-1.032.852,00	-915.282,85
2 Kirkebygning og sognegård	-143.452,52	-127.818,00	-169.242,61
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-5.287,08	-5.318,00	-5.214,45
Udgifter, øvrig drift	-138.165,44	-122.500,00	-164.028,16
3 Kirkelige aktiviteter	-496.075,31	-497.829,00	-493.747,73
Indtægter	0,00	0,00	2.281,60
Udgifter, løn	-448.931,02	-425.329,00	-441.971,50
Udgifter, øvrig drift	-47.144,29	-72.500,00	-54.057,83
4 Kirkegård	-78.209,52	-213.063,00	-19.477,70
Indtægter	14.478,94	12.917,00	81.474,06
Udgifter, løn	-39.046,29	-79.380,00	-37.053,31
Udgifter, øvrig drift	-53.642,17	-146.600,00	-63.898,45
5 Præstebolig mv.	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
6 Administration og fællesudgifter	-253.039,32	-184.623,00	-230.154,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-196.701,91	-131.623,00	-179.352,51
Udgifter, øvrig drift	-56.337,41	-53.000,00	-50.802,04
7 Finansielle poster	-6.043,53	-9.519,00	-2.660,26
Indtægter	2.640,14	481,00	3.819,89
Udgifter, løn	0,00	0,00	-264,37
Udgifter, øvrig drift	-8.683,67	-10.000,00	-6.215,78
A Resultat af drift	44.031,80	-12.000,00	88.505,15

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)	300.000,00	300.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-100.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-200.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	300.000,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	344.031,80	-12.000,00	88.505,15

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-96.245,13	0,00	-96.245,13
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-398.479,86	-44.031,80	-442.511,66
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-300.000,00	-300.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-344.031,80	344.031,80	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-13.673,75	0,00	-13.673,75

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

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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 kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
287.394,20	339.788,16
29.554,23	21.983,66
96.245,13	96.245,13
161.594,84	221.559,37
0,00	0,00
653.664,75	973.439,43
639.991,00	557.606,78
13.673,75	415.832,65
941.058,95	1.313.227,59

-608.398,74	-952.430,54
-96.245,13	-96.245,13
-100.000,00	-100.000,00
-13.673,75	-13.673,75
-398.479,86	-442.511,66
0,00	-300.000,00
-161.594,84	-221.559,37
-161.594,84	-221.559,37
0,00	0,00
-171.065,37	-139.237,68
-60.035,21	-49.911,68
-110.071,00	-88.474,00
-959,16	-852,00
-941.058,95	-1.313.227,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.020.852,00	1.020.852,00	1.003.788,00	1.020.852,00	0,00	0,00
1.020.852,00	1.020.852,00	1.003.788,00	1.020.852,00	0,00	0,00

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
-128.626,57	-94.268,00	-106.572,07	0,00	-735,78	-127.890,79
-14.575,75	-33.550,00	-62.670,54	0,00	-4.551,30	-10.024,45
-250,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-250,20
-143.452,52	-127.818,00	-169.242,61	0,00	-5.287,08	-138.165,44

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

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
-59.971,48	-56.457,00	-56.420,43	0,00	-59.971,48	0,00
-334.313,19	-302.801,00	-313.350,99	0,00	-321.556,59	-12.756,60
-17.870,72	-27.096,00	-41.586,88	0,00	-13.979,76	-3.890,96
-35.805,86	-37.269,00	-32.435,55	0,00	-7.860,86	-27.945,00
-32.048,30	-34.140,00	-33.694,68	0,00	-32.048,30	0,00
-12.622,65	-25.993,00	-12.763,56	0,00	-10.570,92	-2.051,73
-2.943,11	-13.073,00	-2.995,64	0,00	-2.943,11	0,00
-500,00	-1.000,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-496.075,31	-497.829,00	-493.747,73	0,00	-448.931,02	-47.144,29

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
-78.209,52	-213.063,00	-16.427,70	14.478,94	-39.046,29	-53.642,17
0,00	0,00	-3.050,00	0,00	0,00	0,00
-78.209,52	-213.063,00	-19.477,70	14.478,94	-39.046,29	-53.642,17

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

65 Personregistrering - civil

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-72.808,75	-69.436,00	-68.150,01	0,00	-66.529,49	-6.279,26
-56.463,26	-46.000,00	-42.006,52	0,00	-23.480,04	-32.983,22
-55.882,05	-12.931,00	-55.911,58	0,00	-54.018,75	-1.863,30
-8.391,96	0,00	-4.857,32	0,00	-8.391,96	0,00
-16.362,62	-12.000,00	-14.884,07	0,00	-10.479,96	-5.882,66
-13.363,47	-12.357,00	-12.357,82	0,00	-13.363,47	0,00
-12.577,38	-11.630,00	-11.630,89	0,00	-12.577,38	0,00
-7.860,86	-10.269,00	-7.269,30	0,00	-7.860,86	0,00
-9.328,97	-10.000,00	-13.087,04	0,00	0,00	-9.328,97
-253.039,32	-184.623,00	-230.154,55	0,00	-196.701,91	-56.337,41

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-1,08	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	13,41	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	13,41
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	481,24	481,00	240,62	481,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.538,18	0,00	-2.635,43	2.158,90	0,00	-8.697,08
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-264,37	0,00	0,00	0,00
I alt	-6.043,53	-9.519,00	-2.660,26	2.640,14	0,00	-8.683,67

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	-200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
I alt	300.000,00	0,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Ejendomsværdi i alt					

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningssordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Kollekt indsamlet og betalt	
	Sum af Beløb
Kollekt Bibelselskabet udbetalt	270,00
Kollekt Danmission	644,50
Kollekt DSUK udbetalt	580,00
Kollekt Folkekirkens Nødhjælp betalt	1.420,00
Kollekt Folkekirkens Nødhjælp udbetalt	465,00
Kollekt Fredens hus betalt	582,00
Kollekt Hospice Søholm betalt	869,00
Kollekt julehjælp Brabrand betalt	773,00
Kollekt Julemærkehjemmene betalt	120,00
Kollekt Jysk Børneforsorg betalt	284,50
Kollekt Kirkens Korshær betalt	1.062,00
Kollekt liværkstederne betalt	345,00
Kollekt Nikolajtjenesten betalt	830,00
Hovedtotal	8.245,00

Styring anlægsaktiviteter 2023

pr. 31.12.2023 Sdr. Årslev

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

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ikkøje 2023	plus = hævede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/till drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
Kirken ventilation		100.000									100.000	0		100.000
											0			0
Helligedsplan for kirkegården - 8300	0	200.000									200.000	0		200.000
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	300.000	0	0	0	0	0	0	0	0	300.000	0	0	300.000

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