

ÅRSREGNSKAB 2023

for Todbjerg-Mejlby Sognes Menighedsråd

i Århus Nordre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8247

CVR-nr. 37970972

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: 7

Menighedsrådets erklæring

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

Årets resultat viser et driftsunderskud på tkr. 114 mod et budgetteret underskud på knap tkr. 2.

Afvigelsen på tkr. 112 skyldes bl.a. etablering af handicap p-plads og køb af eksterne ydelser til kirkegårdsene ifm. grandækning og snerydning grundet sygdom/barsel – samt færre indtægter end budgetteret ifm salg af planter og renhold m.m.

Forklaring til resultatdisponering:

Ordinære Frie midler, saldo pr. 01.01.23	kr. 520.608
+ øremrk. Frie midler (Renov. køkken), saldo pr. 01.01.23	<u>kr. 250.000</u>
	kr. 770.608
÷ årets resultat af drift	<u>kr. 114.256</u>
Frie midler, saldo pr. 31.12.23	<u>kr. 656.352</u>
Videreførte anlægsmidler, saldo pr. 01.01.23	÷ kr. 17.934
Forbrug anlæg proj. A002 (Renov. kirkegårdsmur, Mejlby kirke)	÷ <u>kr. 1.754</u>
Videreførte anlægsmidler, saldo pr. 31.12.23	÷ <u>kr. 19.688</u>

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles kirkekontor

Samarbejde med flere MR i Aarhus Nordre Provsti.
(Regnskabsføres af Skejby-Lisbjerg MR)

Fælles regnskabskontor

Samarbejde med flere MR i Aarhus Nordre Provsti.
(Regnskabsføres af Skejby-Lisbjerg MR)

Fælles annoncering

Samarbejde med flere MR i Aarhus Nordre Provsti.
(Regnskabsføres af Skæring MR)

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	2.474.250,00	2.474.250,00	2.475.368,15
Øvrig drift i alt	-2.588.506,80	-2.475.775,00	-2.320.227,76
2 Kirkebygning og sognegård	-403.103,26	-498.000,00	-441.190,54
Indtægter	0,00	0,00	21.125,00
Udgifter, løn	-70.297,26	-60.000,00	-35.335,10
Udgifter, øvrig drift	-332.806,00	-438.000,00	-426.980,44
3 Kirkelige aktiviteter	-1.086.037,14	-1.045.184,00	-1.071.910,18
Indtægter	20.040,00	20.000,00	19.541,20
Udgifter, løn	-816.206,28	-765.084,00	-805.289,34
Udgifter, øvrig drift	-289.870,86	-300.100,00	-286.162,04
4 Kirkegård	-645.489,95	-549.236,00	-580.775,62
Indtægter	339.335,29	357.548,00	393.029,73
Udgifter, løn	-603.891,09	-604.996,00	-702.904,35
Udgifter, øvrig drift	-380.934,15	-301.788,00	-270.901,00
5 Præstebolig mv.	-240.738,96	-127.300,00	18.262,87
Indtægter	134.137,96	99.000,00	174.880,93
Udgifter, løn	-41.327,32	-40.000,00	-18.364,67
Udgifter, øvrig drift	-333.549,60	-186.300,00	-138.253,39
6 Administration og fællesudgifter	-215.946,70	-257.875,00	-235.574,52
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.232,00	-63.900,00	-57.347,65
Udgifter, øvrig drift	-172.714,70	-193.975,00	-178.226,87
7 Finansielle poster	2.809,21	1.820,00	-9.039,77
Indtægter	3.045,21	1.820,00	909,92
Udgifter, løn	0,00	0,00	-258,14
Udgifter, øvrig drift	-236,00	0,00	-9.691,55
A Resultat af drift	-114.256,80	-1.525,00	155.140,39

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.753,75	0,00	-17.934,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.753,75	0,00	-17.934,00
C Resultatopgørelse	-116.010,55	-1.525,00	137.206,39

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-363.962,35	0,00	-363.962,35
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-125.217,00	0,00	-125.217,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-520.608,37	-135.743,45	-656.351,82
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	17.934,00	1.754,00	19.688,00
741150 Frie midler - øremrk. Renovering køkken i præstegå	-250.000,00	250.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	116.010,55	-116.010,55	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

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
3.380.980,09	3.482.279,17
15.480,54	25.486,71
45.165,54	66.790,93
363.962,35	363.962,35
2.956.371,66	3.026.039,18
0,00	0,00
1.095.892,07	1.075.519,59
1.095.892,07	1.075.519,59
4.476.872,16	4.557.798,76

-1.241.853,72	-1.125.843,17
-363.962,35	-363.962,35
-125.217,00	-125.217,00
-520.608,37	-656.351,82
17.934,00	19.688,00
-250.000,00	0,00
-2.956.371,66	-3.026.039,18
-2.956.371,66	-3.026.039,18
0,00	0,00
-278.646,78	-405.916,41
-70,00	0,00
-53.382,08	-138.611,06
-206.188,00	-251.978,00
-19.006,70	-15.327,35
-4.476.872,16	-4.557.798,76

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
2.474.250,00	2.474.250,00	2.461.940,00	2.474.250,00	0,00	0,00
0,00	0,00	13.428,15	0,00	0,00	0,00
2.474.250,00	2.474.250,00	2.475.368,15	2.474.250,00	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
-274.337,60	-360.000,00	-328.004,10	0,00	-27.887,62	-246.449,98
-47.132,54	-37.000,00	-26.002,71	0,00	0,00	-47.132,54
-81.633,12	-101.000,00	-87.183,73	0,00	-42.409,64	-39.223,48
-403.103,26	-498.000,00	-441.190,54	0,00	-70.297,26	-332.806,00

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
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
-661.591,51	-583.584,00	-586.610,04	0,00	-599.720,24	-61.871,27
-31.680,18	-46.000,00	-57.593,62	0,00	0,00	-31.680,18
-16.592,60	-33.000,00	-21.223,76	5.640,00	-700,00	-21.532,60
-94.337,40	-108.000,00	-97.149,05	8.400,00	0,00	-102.737,40
-99.648,91	-89.100,00	-118.878,37	6.000,00	-97.768,05	-7.880,86
-126.153,78	-128.000,00	-126.113,97	0,00	-107.397,67	-18.756,11
-54.532,76	-56.000,00	-62.841,37	0,00	-10.620,32	-43.912,44
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.086.037,14	-1.045.184,00	-1.071.910,18	20.040,00	-816.206,28	-289.870,86

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
-626.813,05	-549.236,00	-604.406,79	337.487,19	-603.891,09	-360.409,15
-18.676,90	0,00	23.631,17	1.848,10	0,00	-20.525,00
-645.489,95	-549.236,00	-580.775,62	339.335,29	-603.891,09	-380.934,15

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-240.738,96	-127.300,00	18.262,87	134.137,96	-41.327,32	-333.549,60
-240.738,96	-127.300,00	18.262,87	134.137,96	-41.327,32	-333.549,60

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-48.704,45	-20.500,00	-17.335,27	0,00	0,00	-48.704,45
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-101.932,36	-131.788,00	-105.273,43	0,00	-26.849,35	-75.083,01
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.462,69	-35.388,00	-44.011,41	0,00	0,00	-24.462,69
63 Bygning	-7.867,47	-25.088,00	-15.724,80	0,00	-5.839,55	-2.027,92
64 Økonomi	-12.331,10	-12.788,00	-13.065,10	0,00	-10.543,10	-1.788,00
67 Efteruddannelse	0,00	-10.000,00	-15.047,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-20.648,63	-22.323,00	-25.117,51	0,00	0,00	-20.648,63
I alt	-215.946,70	-257.875,00	-235.574,52	0,00	-43.232,00	-172.714,70

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-236,00	0,00	-11,78	0,00	0,00	-236,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-8.055,30	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	1.819,82	1.820,00	909,92	1.819,82	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.225,39	0,00	-1.624,47	1.225,39	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-258,14	0,00	0,00	0,00
I alt	2.809,21	1.820,00	-9.039,77	3.045,21	0,00	-236,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-1.753,75	0,00	-17.934,00	0,00	0,00	-1.753,75
I alt	-1.753,75	0,00	-17.934,00	0,00	0,00	-1.753,75

Kollekt 2023

Kirkens Korshær

440,00

440,00

Er afregnet

Menighedspleje 2023

Beholdning pr. 01.01.2023		210,00
<i>Indtægter 2023:</i>		
Indsamlet	<u>3.183,00</u>	
<i>Indtægter i alt</i>	3.183,00	3.183,00
<i>Udgifter 2023:</i>		
	<u>0,00</u>	
<i>Udgifter i alt</i>	0,00	0,00
Beholdning pr. 31.12.2023		<u>3.393,00</u>

Todbjerg-Mejlby Menighedsråd
Styring anlægsaktiviteter

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

Formål	Viderførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		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 -)
			opsparringer	opsparringer	lån	afdrag								
Projekt A002: Renovering Kirkegårdsrum Mejlby	8300	-17.934	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.934	1.754	0	-19.688
Projekt 3:	8XXX	0	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	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	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	0
Bevillinger i alt (netto)	-17.934	0	0	0	0	0	0	0	0	0	-17.934	1.754	0	-19.688

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

Todbjerg-Mejlby kirkekasse

Oversigt vedr. **Grøn pulje**

Dato: 31.12.2023

Udgifter / År	2023	I alt	Bilag
<i>Formål 4000 (Kirkegården):</i>			
Rosenholm Have, lev. + mont. 2 stk. robotplæneklippere	62.111,20	62.111,20	229
<i>Formål 5100 (Præstegården):</i>			
KR El-Teknik, ny eltavle + kabler m.m. for bil-lader	32.500,00	32.500,00	347
I alt	94.611,20	94.611,20	

Finansiering/år	2023	I alt	
Aarhus Nordre Provsti, tilskud Grøn pulje (ovf. d. 05.12.23)	62.111,20	62.111,20	503
Aarhus Nordre Provsti, tilskud Grøn pulje (ovf. d. 05.12.23)	32.500,00	32.500,00	503
I alt	94.611,20	94.611,20	

Rest

0,00

Oversigt vedr. **Helhedsplan Mejlby kirkegård**

Projekt nr.: D004 (stedkode 4)

Dato:

31.12.2023

Udgifter / År	2019	2020	2021	2022	2023	I alt
Landsk. Møller & Fauerskov, udviklingsplan	75.812,75					75.812,75
Landsk. Møller & Fauerskov, udvikl.plan (periodis., bet. i 2020)	55.061,32					55.061,32
Landsk. Møller & Fauerskov, udvikl.plan (periodis., se B539)		15.993,74				15.993,74
Landsk. Møller & Fauerskov, udviklingsplan, febr.		10.206,00				10.206,00
Nygaards Planteskole, Taxus mm		12.218,77				12.218,77
Anlægsgartner Overgaard, lev. + plantning af træer		51.276,65				51.276,65
DSN, afsætningsstokke		1.701,00				1.701,00
Anlægsgartner Overgaard, lev. + plantning af træer		26.836,92				26.836,92
JPA Anlægsgartner, opgravn. planter + plantning af bøg m.m.			17.670,96			17.670,96
Susanne Milkelsen, udlæg jernspyd til bænke			1.148,18			1.148,18
By Bang, bænke			31.468,50			31.468,50
XL Byg, hængelåse			516,26			516,26
Knud Pedersens Planteskole, roser mm			1.994,54			1.994,54
Susanne Milkelsen, udlæg fortaering inspirationstur			150,17			150,17
Skovtop, beskæring af bøgtræer				3.427,62		3.427,62
Østgaard Byggefirma, lev. + mont. lysstandere					10.783,50	10.783,50
KR EI-Teknik, de- og genmontering af lysstandere					2.607,00	2.607,00
I alt	130.874,07	118.233,08	52.948,61	3.427,62	13.390,50	318.873,88
Finansiering/år	2019	2020	2021	2022		I alt
Forbrugt af Frie midler 2019	130.874,07					130.874,07
Forbrugt af Frie midler 2020		118.233,08				118.233,08
Forbrugt af Frie midler 2021			52.948,61			52.948,61
Forbrugt af Frie midler 2022				3.427,62		3.427,62
Forbrugt af Frie midler 2023					13.390,50	13.390,50
I alt	130.874,07	118.233,08	52.948,61	3.427,62	13.390,50	318.873,88

(Bilag)

212

539

59

137

382

441

507

510

109

235

242

262

263

272

419

56

58

