

ÅRSREGNSKAB 2023

for Århus Domprovstiudvalg

i Århus Domprovsti

i Samsø Kommune, Aarhus Kommune

Myndighedskode 4479

CVR-nr. 21217603

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets 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

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Århus Domprovstiudvalg.

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 provstikassens 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.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver provstikassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaringer til regnskabet

Årets resultat: kr. 118.101

I regnskabsåret 2023 har der været flg. afvigelser til budgettet:

Formål 24 Kirkekonto og Provstikontor

Merforbrug kr. 294.097 til ikke budgetterede omkostninger til istandsættelse af mødelokale og kontorer samt indkøb af inventar og tekniske installationer på

Formål 32 Kirkelig undervisning

Mindreforbrug kr. 83.766 "Eksistens og Kristendom" idet der ikke er anvendt så mange midler som forventet til honorarer.

Formål 34 kommunikation

Mindreforbrug kr. 90.220 på kommunikation. Færre aktiviteter grundet vakance i provsteembedet.

Formål 61 Provstiudvalget

Mindreforbrug kr. 149.040. Investering i elektronisk dagsordenssystem udskudt til 2024.

Aarhus Domprovsti deltager i flg. samarbejder:

Budgetudvalg i de fire Aarhus-provstier

Regnskabskontor

Samarbejde om Ungdomskirken

Samarbejde om præstestillinger (o.a.) til undervisning af konfirmand- og minikonfirmander, for børn med særlige behov

Samarbejde om fælles udbud af voksenundervisning i kristendom i Aarhus

Samarbejde om kirkens sociale arbejde

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	2.900.004,00	2.900.000,00	2.496.000,00
Øvrig drift i alt	-2.781.902,71	-2.874.850,00	-2.397.323,73
2 Kirkebygning og sognegård	-367.296,85	-73.200,00	-95.254,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-71.647,96	0,00	-41.975,42
Udgifter, øvrig drift	-295.648,89	-73.200,00	-53.279,04
3 Kirkelige aktiviteter	-47.113,50	-201.000,00	-44.056,66
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-10.800,00	-65.000,00	-3.500,00
Udgifter, øvrig drift	-36.313,50	-136.000,00	-40.556,66
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.	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	-2.367.073,34	-2.595.650,00	-2.242.538,55
Indtægter	0,00	0,00	160.000,00
Udgifter, løn	-1.705.683,45	-1.709.250,00	-1.657.482,77
Udgifter, øvrig drift	-661.389,89	-886.400,00	-745.055,78
7 Finansielle poster	-419,02	-5.000,00	-15.474,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-419,02	-5.000,00	-15.474,06
A Resultat af drift	118.101,29	25.150,00	98.676,27

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	118.101,29	25.150,00	98.676,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-734.650,83	-118.101,29	-852.752,12
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-7.146,00	0,00	-7.146,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-160.000,00	0,00	-160.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-118.101,29	118.101,29	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

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
11.348,50	14.450,50
11.348,50	14.450,50
0,00	0,00
4.033.573,87	4.460.960,09
1.314.653,82	1.560.310,23
758.983,33	758.983,33
1.959.936,72	2.141.666,53
4.044.922,37	4.475.410,59

-901.796,83	-1.019.898,12
-734.650,83	-852.752,12
-167.146,00	-167.146,00
-1.959.936,72	-2.148.325,47
-1.959.936,72	-2.148.325,47
0,00	0,00
-1.183.188,82	-1.307.187,00
-12.641,14	-11.500,71
-351.833,00	-477.250,00
-818.714,68	-818.436,29
-4.044.922,37	-4.475.410,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.900.004,00	2.900.000,00	2.496.000,00	2.900.004,00	0,00	0,00
2.900.004,00	2.900.000,00	2.496.000,00	2.900.004,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-2.832,99	0,00	0,00	0,00
-367.296,85	-73.200,00	-92.421,47	0,00	-71.647,96	-295.648,89
-367.296,85	-73.200,00	-95.254,46	0,00	-71.647,96	-295.648,89

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foretags- og mødevirksomhed

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.000,00
-10.100,00	0,00	-10.100,00	0,00	0,00	-10.100,00
-17.233,25	-101.000,00	0,00	0,00	-10.800,00	-6.433,25
-9.780,25	-100.000,00	-29.393,66	0,00	0,00	-9.780,25
0,00	0,00	-4.563,00	0,00	0,00	0,00
-47.113,50	-201.000,00	-44.056,66	0,00	-10.800,00	-36.313,50

I alt

4 Kirkegård

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

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/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-230.889,72	-235.000,00	-203.877,75	0,00	-42.132,65	-188.757,07
-152.260,23	-301.300,00	-308.251,18	0,00	-91.034,10	-61.226,13
-704.873,04	-674.250,00	-661.809,28	0,00	-656.266,94	-48.606,10
-990.825,45	-1.052.000,00	-834.268,54	0,00	-916.249,76	-74.575,69
-5.124,90	-50.000,00	-22.531,80	0,00	0,00	-5.124,90
-283.100,00	-283.100,00	-211.800,00	0,00	0,00	-283.100,00
-2.367.073,34	-2.595.650,00	-2.242.538,55	0,00	-1.705.683,45	-661.389,89

I alt

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-419,02	-5.000,00	-15.474,06	0,00	0,00	-419,02
-419,02	-5.000,00	-15.474,06	0,00	0,00	-419,02

I alt

Formål

8 Anlægsramme

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Årsregnskab 2023, Regnskabskontoret

No- te	31.12 2023	Budget 2023	Forbrugs- procent	Regnskab 2022		
Personaleomkostninger						
	Lønninger, pension m.v.	1	943.250	960.000	98	885.629
	Befordringsgodtgørelse		0	2.000	0	3.709
	Kursusudgifter		2.215	8.000	28	10.123
	Repræsentation		694	3.000	-	0
	Personaleomkostninger		185	2.000	9	318
	<i>Personaleomkostninger i alt</i>		946.344	975.000	97	899.779
Administrationsomkostninger						
	Vedligeholdelse af inventar	2	1.781	5.000	36	6.188
	Anskaffelse af inventar	3	0	6.000	0	16.867
	Øvrige administrationsomkostninger	4	64.106	72.000	89	67.290
	<i>Administrationsomkostninger i alt</i>		65.888	83.000	79	90.344
	<i>Ekstra bidrag</i>		-27.000			-160.000
Finansielle omkostninger						
	Renter		0	0	0	0
	<i>Finansielle omkostninger i alt</i>		0	0	0	0
	Omkostninger i alt		985.232	1.058.000	93	830.123

Godkendt på bestyrelsesmødet den 23-1-2024

Note 1	Personaleomkostninger	
	Lønninger	797.662
	Pension	145.588
	Time- og dagpenge	
	VEU-godtgørelse	
	Personaleomkostninger i alt	943.250
Note 2	Vedligeholdelse af inventar	
	Opsætning af pc og fejlretning	1.781
	Vedligeholdelse af inventar i alt	1.781
Note 3	Anskaffelser	
	Pc	0
	Headset	0
	Anskaffelser i alt	0
Note 4	Øvrige administrationsomkostninger	
	Kontorartikler	1.603
	Licens Brandsoft	54.256
	KM IT, driftsafgift	6.180
	Bestyrelsesårsmøde	2.068
	Administrationsomkostninger i alt	64.106