

ÅRSREGNSKAB 2023

for Århus Vestre Provstiudvalg

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 4494

CVR-nr. 21255599

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

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

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:

Regnskabet udviser et overskud på kr. 215.272.

Der er udbetalt kr. 80.000 som tilskud til studenterpræsternes aktivitets program.

Der er udbetalt kr. 55.000 kr. til arrangementet "De dødes Dag", som er et arrangement, der afholdes i samarbejde med de 3 øvrige provstier i Aarhus.

Der udbetalt kr. 30.750 til projekt "Mobil kirkevogn".

Der er budgetteret med kr. 150.000 til anlæg af have, Blåmejsevej. Udgiften er udskudt til 2024.

Diakonipuljen indeholder kr. 100.000, som endnu ikke er forbrugt.

Samarbejder:**Kirkekasserer Vest**

Kirkekasserer Vest er det fælles regnskabskontor i Aarhus Vestre Provsti. Provstikassen videresender ligning til Kirkekasserer Vest, som aflægger selvstændigt regnskab.

Kirkekalkning

Der er indgået en samarbejdsaftale mellem de sogne i provstiet, der har bygninger, der skal kalkes. Udgifter for kalkning betales derfor af provstikassen.

Fælles præstegårdsadministration

Provstiet har overtaget ansvaret for præsteboligerne i Gellerup, Møllevang og Skjoldhøj sogne. Dette betyder at provstikassen afholder udgifter for vedligeholdelse og anlægsprojekter for i alt 6 præstegårde.

Fælles kommunikation

Der er etableret et samarbejde mellem 3 Aarhus provstier (vestre, søndre og nordre) om fælles kommunikation.

Sociale arbejde

Der er etableret et samarbejde mellem 3 Aarhus provstier (vestre, søndre og nordre) om det 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	4.704.553,00	4.704.558,00	5.259.441,00
Øvrig drift i alt	-4.489.281,34	-4.797.558,00	-4.373.348,54
2 Kirkebygning og sognegård	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
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00	-10.000,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-10.000,00
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	-4.489.281,34	-4.797.558,00	-4.362.407,36
Indtægter	1.026,14	0,00	0,00
Udgifter, løn	-661.577,00	-602.000,00	-586.636,34
Udgifter, øvrig drift	-3.828.730,48	-4.195.558,00	-3.775.771,02
7 Finansielle poster	0,00	0,00	-941,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-941,18
A Resultat af drift	215.271,66	-93.000,00	886.092,46

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	215.271,66	-93.000,00	886.092,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiidvalgets frie midler	-1.566.605,09	-215.271,66	-1.781.876,75
742010 Årsafslutningskonto	-215.271,66	215.271,66	0,00

Specifikationer til regnskabet:

Frie midler

Saldo 1.1.	1.566.605,09
Årets resultat	215.271,66
Saldo 31.12.	<u>1.781.876,75</u>

Provstisamarbejde: Kirkekalkning

Saldo bank 1.1.	50.036,03
Ligningsmidler	330.000,00
Udført kalkning i 2021	- 252.281,25
Renteindtægt	54,04
Saldo bank 31.12.	<u>127.808,82</u>

Provstisamarbejde: Fælles administration præsteboliger

Saldo 1.1.	33.576,96
Ligningsmidler	436.171,92
Udbetalt til udgifter, præsteboliger	- 439.364,85
Forsikringssum modtaget	58.335,32
5% midler tildelt	124.456,00
Renteindtægt	98,33
Saldo 31.12.	<u>213.273,68</u>

Som er tilstede således:

Nordea konto 2316 - 4396 542 760	200.535,45
Mellemregning med driftskontoen	12.738,23
I alt	<u>213.273,68</u>

Oversigter over puljemidler (diakoni)

Beholdning af puljemidler videreført fra 2022	100.000,00
Saldo 31.12.	<u>100.000,00</u>

5% midler

Saldo 1.1.	896.750,44
Ligningsmidler	1.783.499,00
Uddelt i året	- 1.920.899,76
Saldo 31.12.	<u>759.349,68</u>

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****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
--------	-----------------------------

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
0,00	0,00
0,00	0,00
3.110.714,33	3.204.674,68
2.030.350,90	2.016.933,47
183.612,99	428.391,53
896.750,44	759.349,68
3.110.714,33	3.204.674,68

-1.566.605,09	-1.781.876,75
-1.566.605,09	-1.781.876,75
-896.750,44	-759.349,68
-896.750,44	-759.349,68
0,00	0,00
-647.358,80	-663.448,25
-5.362,50	0,00
-540.671,00	-562.123,00
-101.325,30	-101.325,25
-3.110.714,33	-3.204.674,68

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
4.704.553,00	4.704.558,00	5.259.441,00	4.704.553,00	0,00	0,00
4.704.553,00	4.704.558,00	5.259.441,00	4.704.553,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

33 Diakonal virksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00

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
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
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.823.088,17	-4.159.558,00	-4.362.407,36	1.026,14	0,00	-3.824.114,31
-666.193,17	-638.000,00	0,00	0,00	-661.577,00	-4.616,17
-4.489.281,34	-4.797.558,00	-4.362.407,36	1.026,14	-661.577,00	-3.828.730,48

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-941,18	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-941,18	0,00	0,00	0,00

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
0,00	0,00	0,00	0,00	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					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
