

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Århus Vestre Provstiudvalg

i Århus Vestre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 4494

CVR-nr. 21255599

Årsregnskabet indeholder:

|                |                                            |
|----------------|--------------------------------------------|
| <b>A</b>       | Provstiudvalgets erklæring                 |
| <b>B</b>       | Revisors erklæring                         |
| <b>C</b>       | Provstiudvalgets forklaringer              |
| <b>D</b>       | Anvendt regnskabspraksis                   |
| <b>E</b>       | Årsregnskab i hovedtal                     |
| <b>F</b>       | Resultatdisponering og forklaring          |
| <b>G</b>       | Finansiell status                          |
| <b>H</b>       | Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt |
| <b>Bilag 1</b> | Oversigt over faste ejendomme              |
| <b>Bilag 2</b> | Kollektregnskab                            |

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:**

Puljemidlerne til diakoni er opgjort, og det har vist sig, at aktiviteten har været stagnerende blandt andet pga. Corona. Det er blevet besluttet at kr. 100.000 skal forblive som puljemidler, de resterende midler, kr. 401.866,68 kr. tilbageføres i provstikassen.

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

Der er udbetalt kr. 50.000 kr. til arrangementet "De dødes Dag", som er et arrangement, der afholdes i samarbejde med de 3 øvrige provstier i Aarhus.

Der udbetalt kr. 200.000 til projekt "Den udskudte dåb", som er et projekt i samarbejde mellem Aarhus provstiernes præster og FUV.

### **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.

## Specifikationer til regnskabet:

### Frie midler

|                |                     |
|----------------|---------------------|
| Saldo 1.1.     | 680.512,63          |
| Årets resultat | 886.092,46          |
| Saldo 31.12.   | <u>1.566.605,09</u> |

### Provstisamarbejde: Kirkekalkning

|                        |                  |
|------------------------|------------------|
| Saldo bank 1.1.        | 732,08           |
| Ligningsmidler         | 330.125,00       |
| Udført kalkning i 2022 | - 280.821,05     |
| Saldo bank 31.12.      | <u>50.036,03</u> |

### Provstisamarbejde: Fælles administration præsteboliger

|                                             |                  |
|---------------------------------------------|------------------|
| Saldo 1.1.                                  | 152.124,45       |
| Ligningsmidler                              | 693.060,00       |
| Tildelte 5% midler                          | 176.142,46       |
| Modtaget forsikringssum, vedr. tidligere år | 83.188,95        |
| Udbetalt til udgifter, præsteboliger        | - 1.055.938,90   |
| Udbetalt honorar                            | - 15.000,00      |
| Saldo 31.12.                                | <u>33.576,96</u> |

### Som er tilstede således:

|                                  |                  |
|----------------------------------|------------------|
| Nordea konto 2316 - 4396 542 760 | 207.434,50       |
| Heraf udlånt fra 5% midlerne     | - 173.857,54     |
| I alt                            | <u>33.576,96</u> |

### Oversigter over puljemidler (diakoni)

|                                             |                   |
|---------------------------------------------|-------------------|
| Ikke anvendte midler fra 2017               | 208.985,00        |
| Ikke anvendte midler fra 2018               | 101.244,00        |
| Ikke anvendte midler fra 2021               | 191.638,00        |
| Midler ført tilbage til provstikassen, 2022 | - 401.867,00      |
| Beholdning af puljemidler 31.12. 2022       | <u>100.000,00</u> |

### 5% midler

|                |                   |
|----------------|-------------------|
| Saldo 1.1.     | 2.429.789,92      |
| Ligningsmidler | 1.175.991,00      |
| Uddelt i året  | - 2.709.030,48    |
| Saldo 31.12.   | <u>896.750,44</u> |

### Som er tilstede således:

|                                                                 |                   |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|
| Nordea konto 2316 - 0715 118 114                                | 722.892,90        |
| Nordea konto 2316 - 4396 542 760, udlånt til adm. Præsteboliger | 173.857,54        |
| I alt                                                           | <u>896.750,44</u> |

## 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<br>2022     | Budget<br>2022*      | Regnskab<br>2021     |
|-------------------------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| <b>1 Fælles indtægter i alt</b>           | <b>5.259.441,00</b>  | <b>5.259.444,00</b>  | <b>4.422.018,00</b>  |
| <b>Øvrig drift i alt</b>                  | <b>-4.373.348,54</b> | <b>-5.259.444,00</b> | <b>-3.996.730,02</b> |
| <b>2 Kirkebygning og sognegård</b>        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>3 Kirkelige aktiviteter</b>            | <b>-10.000,00</b>    | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | -10.000,00           | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>4 Kirkegård</b>                        | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>5 Præstebolig mv.</b>                  | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          | <b>0,00</b>          |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, øvrig drift                     | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| <b>6 Administration og fællesudgifter</b> | <b>-4.362.407,36</b> | <b>-5.259.444,00</b> | <b>-3.951.911,90</b> |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | -586.636,34          | -594.400,00          | -553.747,68          |
| Udgifter, øvrig drift                     | -3.775.771,02        | -4.665.044,00        | -3.398.164,22        |
| <b>7 Finansielle poster</b>               | <b>-941,18</b>       | <b>0,00</b>          | <b>-44.818,12</b>    |
| Indtægter                                 | 0,00                 | 0,00                 | 0,00                 |
| Udgifter, løn                             | 0,00                 | 0,00                 | -44.102,00           |
| Udgifter, øvrig drift                     | -941,18              | 0,00                 | -716,12              |
| <b>A Resultat af drift</b>                | <b>886.092,46</b>    | <b>0,00</b>          | <b>425.287,98</b>    |

#### 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>B Resultat af anlæg</b>                          | <b>0,00</b>       | <b>0,00</b> | <b>0,00</b>       |
| <b>C Resultatopgørelse</b>                          | <b>886.092,46</b> | <b>0,00</b> | <b>425.287,98</b> |

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

|                                     | <b>Før disponering</b> | <b>Disponering</b> | <b>Efter disponering</b> |
|-------------------------------------|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 741110 Provstiudvalgets frie midler | -680.512,63            | -886.092,46        | -1.566.605,09            |
| 742010 Årsafslutningskonto          | -886.092,46            | 886.092,46         | 0,00                     |

**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 lønde |

**Passiver i alt**

| Primo<br>2022       | Ultimo<br>2022      |
|---------------------|---------------------|
| 0,00                | 0,00                |
| 0,00                | 0,00                |
| 4.162.894,26        | 3.110.714,33        |
| 1.267.039,38        | 2.030.350,90        |
| 466.064,96          | 183.612,99          |
| 2.429.789,92        | 896.750,44          |
| <b>4.162.894,26</b> | <b>3.110.714,33</b> |

|                      |                      |
|----------------------|----------------------|
| -680.512,63          | -1.566.605,09        |
| -680.512,63          | -1.566.605,09        |
| -2.429.789,92        | -896.750,44          |
| -2.429.789,92        | -896.750,44          |
| 0,00                 | 0,00                 |
| -1.052.591,71        | -647.358,80          |
| -13.208,43           | -5.362,50            |
| -536.286,00          | -540.671,00          |
| -503.097,28          | -101.325,30          |
| <b>-4.162.894,26</b> | <b>-3.110.714,33</b> |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab     | Budget       | Regnskab     | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|--------------|--------------|--------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022         | 2022         | 2021         | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 5.259.441,00 | 5.259.444,00 | 4.422.018,00 | 5.259.441,00              | 0,00          | 0,00                  |
| 5.259.441,00 | 5.259.444,00 | 4.422.018,00 | 5.259.441,00              | 0,00          | 0,00                  |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|----------|--------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022     | 2022   | 2021     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00     | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |

3 Kirkelige aktiviteter

33 Diakonal virksomhed

I alt

| Regnskab   | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|------------|--------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022       | 2022   | 2021     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -10.000,00 | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | -10.000,00            |
| -10.000,00 | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | -10.000,00            |

4 Kirkegård

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|----------|--------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022     | 2022   | 2021     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 0,00     | 0,00   | 0,00     | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |

5 Præstebolig mv.

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|----------|--------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022     | 2022   | 2021     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 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      | Budget        | Regnskab      | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|---------------|---------------|---------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022          | 2022          | 2021          | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -4.362.407,36 | -4.631.044,00 | -3.890.809,82 | 0,00                      | -586.636,34   | -3.775.771,02         |
| 0,00          | -628.400,00   | -61.102,08    | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -4.362.407,36 | -5.259.444,00 | -3.951.911,90 | 0,00                      | -586.636,34   | -3.775.771,02         |

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab   | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|----------|--------|------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022     | 2022   | 2021       | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| -941,18  | 0,00   | -716,12    | 0,00                      | 0,00          | -941,18               |
| 0,00     | 0,00   | -44.102,00 | 0,00                      | 0,00          | 0,00                  |
| -941,18  | 0,00   | -44.818,12 | 0,00                      | 0,00          | -941,18               |

8 Anlægsramme

I alt

| Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2022 heraf -- |               |                       |
|----------|--------|----------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| 2022     | 2022   | 2021     | indtægter                 | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 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<br>ejerlav og sogn | Areal      | Seneste ejendomsvurdering |  | Skyldig<br>Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og<br>forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|------------|---------------------------|--|------------------------|------------------------------------------------|
| Ejendomsværdi               | Grundværdi |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
|                             |            |                           |  |                        |                                                |
| Ejendomsværdi i alt         |            |                           |  |                        |                                                |

*\*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.*

**Bilag 2: Kollektregnskab**

Beløb

---