

ÅRSREGNSKAB 2022

for Rørvig Sogns Menighedsråd

i Ods og Skippinge Provsti

i Odsherred Kommune

Myndighedskode 7259

CVR-nr. 29152713

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Rørvig 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

Der er i 2022 udført modernisering af Præstegården og udbygning af orglet. Årets underskud på 65.851 kr. dækkes ind af de frie midler. der er uforudsete udgifter som vandskade i indgangen til mødelokalerne, stigende elpriser, udgifter i Præstegården, som var driftsudgifter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Rørvig sogn og menighedsråd samarbejder på mange fronter med andre kirker og sogne for at stimulere kirkelivet i Odsherred Provsti.

Vi er aktivt med i den fælles friluftsgudstjeneste som hver år i august løber af stablen enten på Sandskredet eller i Klint Kalkbrud, vi er med i det fælles pilgrimsprojekt, hvor der vandres mellem Odsherreds kirker, og vi støtter også op om sorggruppen, som har hjemme i Egebjerg Kirke.

I Rørvig Sogn har vi også glæde af tilstedeværelsen af to fonde, Vagn Egeskovs Fond og Fru Marie Ritzaus Legat, som begge bidrager økonomisk til styrkelse af det lokale kirke- og menighedsliv.

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 2022 | Budget 2022* | Regnskab 2021 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 1.430.424,00 | 1.430.424,00 | 1.439.983,00 |
| Øvrig drift i alt | -1.490.734,72 | -1.430.424,00 | -1.402.739,23 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -146.152,76 | -215.000,00 | -209.748,10 |
| Indtægter | 124.175,44 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -3.371,67 |
| Udgifter, øvrig drift | -270.328,20 | -215.000,00 | -206.376,43 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -607.153,37 | -617.414,00 | -550.925,93 |
| Indtægter | 35.339,10 | 26.500,00 | 29.120,00 |
| Udgifter, løn | -394.967,61 | -369.914,00 | -473.918,91 |
| Udgifter, øvrig drift | -247.524,86 | -274.000,00 | -106.127,02 |
| 4 Kirkegård | -346.854,57 | -322.982,00 | -300.340,71 |
| Indtægter | 588.751,72 | 572.164,00 | 489.789,51 |
| Udgifter, løn | -772.655,65 | -744.846,00 | -568.137,87 |
| Udgifter, øvrig drift | -162.950,64 | -150.300,00 | -221.992,35 |
| 5 Præstebolig mv. | -153.077,18 | -23.119,00 | -85.570,06 |
| Indtægter | 25.786,13 | 108.000,00 | 14.871,61 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -12.660,00 |
| Udgifter, øvrig drift | -178.863,31 | -131.119,00 | -87.781,67 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -256.671,69 | -252.105,00 | -263.955,16 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -173.901,13 | -145.320,00 | -145.454,25 |
| Udgifter, øvrig drift | -82.770,56 | -106.785,00 | -118.500,91 |
| 7 Finansielle poster | 19.174,85 | 196,00 | 7.800,73 |
| Indtægter | 22.019,24 | 196,00 | 88.603,31 |
| Udgifter, løn | 0,00 | 0,00 | -77.221,55 |
| Udgifter, øvrig drift | -2.844,39 | 0,00 | -3.581,03 |
| A Resultat af drift | -60.310,72 | 0,00 | 37.243,77 |

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) | 1.138.099,02 | 0,00 | 413.583,13 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -952.539,02 | 0,00 | -413.583,13 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -120.408,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | -70.422,50 | 0,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -5.270,50 | 0,00 | 0,00 |
| C Resultatopgørelse | -65.581,22 | 0,00 | 37.243,77 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -19.647,27 | 0,00 | -19.647,27 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -75.000,00 | 0,00 | -75.000,00 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -222.842,32 | 65.581,22 | -157.261,10 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 65.581,22 | -65.581,22 | 0,00 |

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

| | |
|-----------|---------------------------------|
| 611510-90 | Debitorer |
| 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 |

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 løndele |

Passiver i alt

| Primo 2022 | Ultimo 2022 |
|---------------------|---------------------|
| 1.949.803,64 | 1.803.717,10 |
| 49.201,43 | 105.466,48 |
| 19.647,27 | 19.647,27 |
| 1.880.954,94 | 1.678.603,35 |
| 0,00 | 0,00 |
| 446.481,11 | 404.797,80 |
| 446.481,11 | 404.797,80 |
| 2.396.284,75 | 2.208.514,90 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| -317.489,59 | -251.908,37 |
| -19.647,27 | -19.647,27 |
| -75.000,00 | -75.000,00 |
| -222.842,32 | -157.261,10 |
| -1.880.954,94 | -1.678.603,35 |
| -1.880.954,94 | -1.678.603,35 |
| 0,00 | 0,00 |
| -197.840,22 | -278.003,18 |
| -26.192,70 | -100.499,81 |
| -21.035,67 | -21.192,91 |
| -119.202,00 | -120.779,00 |
| -31.409,85 | -35.531,46 |
| -2.396.284,75 | -2.208.514,90 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 1.430.424,00 | 1.430.424,00 | 1.439.983,00 | 1.430.424,00 | 0,00 | 0,00 |
| 1.430.424,00 | 1.430.424,00 | 1.439.983,00 | 1.430.424,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -82.734,33 | -117.000,00 | -85.021,59 | 124.175,44 | 0,00 | -206.909,77 |
| -6.016,88 | -22.000,00 | -32.544,19 | 0,00 | 0,00 | -6.016,88 |
| -57.401,55 | -76.000,00 | -92.182,32 | 0,00 | 0,00 | -57.401,55 |
| -146.152,76 | -215.000,00 | -209.748,10 | 124.175,44 | 0,00 | -270.328,20 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -501.440,38 | -489.914,00 | -483.037,34 | 100,00 | -328.391,11 | -173.149,27 |
| -4.238,50 | -16.500,00 | -6.183,33 | 0,00 | 0,00 | -4.238,50 |
| -3.323,50 | -3.000,00 | -2.542,58 | 0,00 | 0,00 | -3.323,50 |
| -42.361,35 | -63.000,00 | -48.655,61 | 0,00 | 0,00 | -42.361,35 |
| -40.363,64 | -12.000,00 | -7.287,50 | 27.239,10 | -62.731,00 | -4.871,74 |
| -12.876,00 | -30.500,00 | -1.169,57 | 8.000,00 | -3.845,50 | -17.030,50 |
| -2.550,00 | -2.500,00 | -2.050,00 | 0,00 | 0,00 | -2.550,00 |
| -607.153,37 | -617.414,00 | -550.925,93 | 35.339,10 | -394.967,61 | -247.524,86 |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -318.773,67 | -296.982,00 | -291.715,04 | 556.474,43 | -772.655,65 | -102.592,45 |
| -28.080,90 | -26.000,00 | -8.625,67 | 32.277,29 | 0,00 | -60.358,19 |
| -346.854,57 | -322.982,00 | -300.340,71 | 588.751,72 | -772.655,65 | -162.950,64 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -153.077,18 | -23.119,00 | -85.570,06 | 25.786,13 | 0,00 | -178.863,31 |
| -153.077,18 | -23.119,00 | -85.570,06 | 25.786,13 | 0,00 | -178.863,31 |

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | -8.041,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -98.021,40 | -96.620,00 | -100.624,31 | 0,00 | -74.228,83 | -23.792,57 |
| -12.923,58 | -15.000,00 | -26.066,98 | 0,00 | 0,00 | -12.923,58 |
| -127.378,99 | -120.485,00 | -115.400,55 | 0,00 | -99.672,30 | -27.706,69 |
| -1.590,00 | -5.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -1.590,00 |
| -16.757,72 | -15.000,00 | -13.822,32 | 0,00 | 0,00 | -16.757,72 |
| -256.671,69 | -252.105,00 | -263.955,16 | 0,00 | -173.901,13 | -82.770,56 |

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -2.844,39 | 0,00 | -3.581,03 | 0,00 | 0,00 | -2.844,39 |
| 98,24 | 196,00 | 98,24 | 98,24 | 0,00 | 0,00 |
| 21.921,00 | 0,00 | 11.283,52 | 21.921,00 | 0,00 | 0,00 |
| 19.174,85 | 196,00 | 7.800,73 | 22.019,24 | 0,00 | -2.844,39 |

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

| Regnskab 2022 | Budget 2022 | Regnskab 2021 | -- Regnskab 2022 heraf -- | | |
|------------------|----------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -952.539,02 | 0,00 | -413.583,13 | 0,00 | 0,00 | -952.539,02 |
| -120.408,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -120.408,00 |
| -70.422,50 | 0,00 | 0,00 | 2.179.558,43 | 0,00 | -2.249.980,93 |
| 952.539,02 | 0,00 | 413.583,13 | 952.539,02 | 0,00 | 0,00 |
| 185.560,00 | 0,00 | 0,00 | 185.560,00 | 0,00 | 0,00 |
| -5.270,50 | 0,00 | 0,00 | 3.317.657,45 | 0,00 | -3.322.927,95 |

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

| Matr. nr ejerlav og sogn | Areal | Seneste ejendomsvurdering | | Skyldig Grundskyld* | Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår |
|-----------------------------|-------|---------------------------|------------|------------------------|--|
| | | Ejendomsværdi | Grundværdi | | |
| Rørvig By, Rørvig 47 d | 4.779 | 2.950.000 | 543.500 | | Bolig, kontor, mødelokaler |
| Rørvig By, Rørvig 56 em | 7.094 | 0 | 0 | | Kirke, Graverkontor, Kirkeg |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 2.950.000 | | | |

**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 |
|--------------------------------|-----------|
| Danske kirker i udlandet | 245,00 |
| Folkekirkens nødhjælp | 1.321,00 |
| KFUM studerende | 52,00 |
| Bibelselskabet | 30,00 |
| KFUK socialearbejde | 1.007,00 |
| Menighedsplejen | 679,00 |
| Provsti indsamlingen | 679,00 |
| Spedalskhedsmissionen | 323,00 |
| Børnesagen | 3.350,00 |
| IÅrets beløb for kolleter blev | 7.686,00 |
| | |
| Menighedsplejen 2022 | |
| Primo 2022 | 11.091,72 |
| Overskud sommerkoncert | 9.260,90 |
| Kollekter | 679,00 |
| Renteudgifter | 95,56 |
| Indestående bank ultimo 2022 | 20.936,06 |