

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ørslev Sogns Menighedsråd

i Ringsted-Sorø Provsti

i Ringsted Kommune

Myndighedskode 7378

CVR-nr. 68715911

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 Ørslev 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

Kasserers kommentar til Årsregnskab 2022

Hovedtal (med beløb i hele 1000 kr.):

Ørslev Kirkes frie midler beløb sig pr. 1/1-2022 til	+129.000 kr.
Budgetteret underskud 2022 (Lig med feriemidler til afregning)	-26.000 kr.
<u>Faktisk underskud 2022</u>	<u>-94.000 kr.</u>
Difference mellem budget og regnskab	-68.000 kr. (se nedenfor)
Frie midler pr. 31/12-2022 herefter	+35.000 kr.

Kasserers forklaring:

Sammenfattet kan om regnskabsåret 2022 siges, at det har været præget af mange afvigelser i forhold til budgettet, men især to udgifter har været afgørende for årets resultat på minus 94.000 kr., nemlig for det første den uventede forøgelse af energiudgifter og for det andet udgiften til et nødvendigt overlap på en måned mellem afgående og ny graver.

Det store underskud har ført til menighedsrådets beslutning om at undlade årets indbetaling af feriemidler efter en fastlagt plan med 25% pr. år. Det har supplerende kunnet forsvares med, at der i 2021 blev indbetalt ca. 40%. Der skyldes herefter ca. 61.000 kr. til Lønmodtagernes Feriemidler.

Den følgende opstilling viser i hovedtræk differencen mellem budget og regnskab 2022.

Vigtigste ikke budgetterede indtægter i 2022:

Indtægter kirkegården	+17.000 kr.
Beslutning om annulleret indbetaling af feriemidler	+26.000 kr.
Indtægt/besparelser i alt	+43.000 kr.

Vigtigste ikke budgetterede udgifter i 2022:

Nødvendig udskiftning af rør ifm varmeveksler	-15.000 kr.
Nødvendig udskiftning af KM-computer præst	-11.000 kr.
Merforbrug af energi i 2022 ift 2021	-31.000 kr.
Obligatorisk kursus diakonimedarbejder	-18.000 kr.
<u>Dobbelt lønudbetaling 1 mds. overlap ny graver</u>	<u>-36.000 kr.</u>
Ikke-budgetterede udgifter I alt	111.000 kr.
Samlet afvigelse i forhold til budgettet	-68.000 kr.

Claus Pallesen – Kasserer Ørslev Kirke - 25/2-2023

Der er vedtægter for følgende samarbejder:

Samarbejde med Sneslev og NordrupØster-Farendløse Sogne om deling af udgifter vedrørende løn til organist og organistvikarer med 1/3 til hvert sogn.

Lønregnskab ligger i Ørslev.

Samarbejde med Sneslev og Nordrup Farendløse sogne om deling af udgifter vedrørende løn til kirkesanger med 5,9% til Ørslev, 29,4% til Sneslev og 64,7% til Nordrup.

Lønregnskab ligger i Nordrup-Farendløse Kirkekasse.

Samarbejde med Sneslev Sogn om deling af udgifter til diakoni med 7/15 til Sneslev Sogn og 8/15 til Ørslev Sogn.

Lønregnskab ligger i Ørslev.

Ørslev Sogn deltager i kalkningspulje oprettet af Ringsted-Sorø Provsti.

Regnskab ligger i Provstiet.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.521.240,00	1.521.240,00	1.521.678,96
Øvrig drift i alt	-1.615.056,05	-1.547.240,00	-1.513.883,73
2 Kirkebygning og sognegård	-352.329,11	-325.113,00	-308.922,47
Indtægter	800,00	500,00	38.900,00
Udgifter, løn	-187.862,27	-168.688,00	-171.623,57
Udgifter, øvrig drift	-165.266,84	-156.925,00	-176.198,90
3 Kirkelige aktiviteter	-542.851,19	-522.783,00	-510.206,69
Indtægter	6.760,00	7.000,00	7.539,20
Udgifter, løn	-440.669,59	-444.440,00	-425.125,68
Udgifter, øvrig drift	-108.941,60	-85.343,00	-92.620,21
4 Kirkegård	-437.721,80	-435.707,00	-409.924,29
Indtægter	90.697,66	67.809,00	60.773,86
Udgifter, løn	-363.752,65	-344.216,00	-349.039,98
Udgifter, øvrig drift	-164.666,81	-159.300,00	-121.658,17
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	-280.572,51	-240.592,00	-238.129,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-106.888,20	-107.993,00	-104.975,26
Udgifter, øvrig drift	-173.684,31	-132.599,00	-133.154,45
7 Finansielle poster	-1.581,44	-23.045,00	-46.700,57
Indtægter	1.420,35	2.955,00	454,92
Udgifter, løn	0,00	-26.000,00	-44.002,84
Udgifter, øvrig drift	-3.001,79	0,00	-3.152,65
A Resultat af drift	-93.816,05	-26.000,00	7.795,23

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	-93.816,05	-26.000,00	7.795,23

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-90.986,99	0,00	-90.986,99
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-87.000,00	0,00	-87.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-129.112,77	93.816,05	-35.296,72
742010 Årsafslutningskonto	93.816,05	-93.816,05	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
914.124,63	997.146,22
31.441,52	9.757,86
32.794,62	109.680,20
90.986,99	90.986,99
758.901,50	786.721,17
0,00	0,00
365.335,14	242.821,58
344.545,53	185.817,65
20.789,61	57.003,93
1.279.459,77	1.239.967,80

-307.099,76	-213.283,71
-90.986,99	-90.986,99
-87.000,00	-87.000,00
-129.112,77	-35.296,72
-758.901,50	-786.721,17
-758.901,50	-786.721,17
0,00	0,00
-213.458,51	-239.962,92
-91.250,36	-71.326,34
0,00	-20.605,24
-126.770,00	-135.305,25
4.561,85	-12.726,09
-1.279.459,77	-1.239.967,80

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
1.521.240,00	1.521.240,00	1.521.678,96	1.521.240,00	0,00	0,00
1.521.240,00	1.521.240,00	1.521.678,96	1.521.240,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-196.580,10	-156.268,00	-147.020,26	0,00	-106.224,46	-90.355,64
-18.469,73	-28.500,00	-28.817,20	0,00	0,00	-18.469,73
-137.279,28	-140.345,00	-133.085,01	800,00	-81.637,81	-56.441,47
-352.329,11	-325.113,00	-308.922,47	800,00	-187.862,27	-165.266,84

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-350.002,20	-314.205,00	-336.573,99	0,00	-307.399,81	-42.602,39
-468,75	-700,00	-1.534,50	0,00	0,00	-468,75
-142.111,07	-124.878,00	-118.149,04	6.760,00	-100.544,78	-48.326,29
-40.269,17	-40.300,00	-40.662,16	0,00	-22.725,00	-17.544,17
0,00	-2.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.000,00	-28.000,00	-13.287,00	0,00	-10.000,00	0,00
0,00	-12.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-542.851,19	-522.783,00	-510.206,69	6.760,00	-440.669,59	-108.941,60

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
-412.913,45	-402.322,00	-381.574,88	84.931,66	-333.439,64	-164.405,47
-24.808,35	-33.385,00	-28.349,41	5.766,00	-30.313,01	-261,34
-437.721,80	-435.707,00	-409.924,29	90.697,66	-363.752,65	-164.666,81

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 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/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-53.404,49	-51.200,00	-40.661,89	0,00	0,00	-53.404,49
-32.443,66	-42.800,00	-38.516,75	0,00	-14.361,66	-18.082,00
-73.735,82	-51.000,00	-55.110,90	0,00	-16.540,20	-57.195,62
-10.237,05	-8.500,00	-10.082,94	0,00	-8.617,05	-1.620,00
-76.483,14	-77.793,00	-74.625,51	0,00	-67.369,29	-9.113,85
-21.439,67	0,00	-9.823,00	0,00	0,00	-21.439,67
-3.530,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.530,00
-9.298,68	-9.299,00	-9.308,72	0,00	0,00	-9.298,68
-280.572,51	-240.592,00	-238.129,71	0,00	-106.888,20	-173.684,31

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-562,57	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.456,69	2.500,00	-2.095,05	0,00	0,00	-2.456,69
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	454,92	455,00	454,92	454,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	965,43	0,00	0,00	965,43	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-545,10	-26.000,00	-44.497,87	0,00	0,00	-545,10
I alt	-1.581,44	-23.045,00	-46.700,57	1.420,35	0,00	-3.001,79

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	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		
28 b, Ørslev By	2572	1.000.000	424.800		Graver-/Præstekontor + mø
Ejendomsværdi i alt		1.000.000			

**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
