

ÅRSREGNSKAB 2022

for Rimsø-Kastbjerg Sognes Menighedsråd

i Norddjurs Provsti

i Norddjurs Kommune

Myndighedskode 8240

CVR-nr. 98960856

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Rimsø-Kastbjerg Sognes 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 udførte 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:

Årsregnskabets samlede resultat af drift udviser et overskud på 102.764,12 kr. det kan fordeles således:

Menighedsrådet overskud	132.027,03 kr.
Pilgrimsruten underskud (afgrænset projekt)	- 20.197,22 kr.
Skoven-Agathelund underskud (afgrænset projekt)	- 9.065,69 kr.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Taget på Rimsø våbenhus er repareret for 15.490 kr. der forventes ikke yderligere udgifter, anlægsprojektet stilles derfor i bero.
I konfirmandstuen er elpærerne udskiftet.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Der er sparet 9.000 kr. på udsmykning i kirken i forhold til budgetteret, hvilket skyldes at personalet er dygtige til selv at lave det.
Der har været budgetteret med 24.500 kr. til koncerter og foredrag her er der kun brugt 9.250 kr.

Formål 4 Kirkegård:

Der har været brugt 21.900 kr. mindre til vedligehold af maskiner end budgetteret, personaler er gode til selv at udføre vedligehold.
Der er anskaffet ny havetraktor 37.000 kr.
Der er udskiftet fliser på trappe for 8.900 kr. samt belægning på P-plads i Kastbjerg 7.765 kr.

Formål 6 Adm. og fællesudgifter:

Der har været budgetteret med 14.000 kr. til efteruddannelse her er kun brugt 512 kr. Generelt er der besparelser på mange poster i forhold til budget.

Formål 7 Finansielle poster:

Der er betalt 7.243 kr. i renteudgifter af indestående i bank, der var kun budgetteret med 2.425 kr.

Ændring i frie midler:

Frie midler primo (heraf afgrænsede 107.516,04)	472.623,35
Overskud drift i 2022	102.764,12
Underskud anlæg 2021 graverbygning	- 101.396,17
Underskud anlæg 2021 våbenhus	- 4.218,90

I alt	469.772,40
-------	------------

Heraf til afgrænsede projekter:

kt. 741151 Pilgrimsrute negativ	19.098,84
kt. 741152 Akkumuleret overskud skoven Agatelund	59.154,29
kt. 741153 Audiowalk pilgrimsruten	25.000,00
kt. 741154 Diakoni, mandegruppe, visionsgrupper	15.000,00
kt. 741155 Omlægning kirkegårdene	120.000,00
kt. 741156 Opsparing nyt orgel i Rimsø kirke	140.000,00

Frie midler 31/12 2022 kt. 741110	91.519,27
-----------------------------------	-----------

Anlægsbevillinger 2022:

Primo	266.083,50
Underskud afsluttet anlæg 2021 finansieret af frie midler	105.614,17
Ultimo saldo på videreført ikke udført anlæg	371.697,47

Reklamationssagen vedrørende kirketårnet er ved at være afsluttet efter et forlig er vedtaget fra alle parter. Herefter burde denne konto nulstilles og det overskydende beløb overføres til provstiets konto for tilbageførte

ligningsmidler.
Afsluttes i 2023

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er samarbejde med Thorsø Høje sogns menighedsråd vedr. organist og kirkesanger løn.
De er ansat hos Thorsø høje.
Thorsø Høje får ligningen til konfirmander, og har alle udgifter der vedr.
konfirmanderne.
Der samarbejdes med Thorsø Høje om kirkeblad.

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	1.042.127,00	1.042.128,00	1.185.830,00
Øvrig drift i alt	-939.362,88	-1.042.128,00	-1.046.506,86
2 Kirkebygning og sognegård	-172.570,64	-144.600,00	-146.172,19
Indtægter	0,00	0,00	55.000,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-172.570,64	-144.600,00	-201.172,19
3 Kirkelige aktiviteter	-135.719,88	-150.335,00	-104.620,99
Indtægter	0,00	1.800,00	0,00
Udgifter, løn	-97.842,90	-93.135,00	-70.284,71
Udgifter, øvrig drift	-37.876,98	-59.000,00	-34.336,28
4 Kirkegård	-538.202,79	-573.170,00	-684.484,19
Indtægter	187.153,31	170.800,00	103.880,48
Udgifter, løn	-571.384,04	-567.270,00	-657.442,23
Udgifter, øvrig drift	-153.972,06	-176.700,00	-130.922,44
5 Præstebolig mv.	16.737,09	45.500,00	86.701,57
Indtægter	273.694,46	46.000,00	106.416,22
Udgifter, løn	-2.500,00	0,00	-3.234,67
Udgifter, øvrig drift	-254.457,37	-500,00	-16.479,98
6 Administration og fællesudgifter	-72.420,12	-186.698,00	-108.491,38
Indtægter	0,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-12.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-72.420,12	-176.698,00	-108.491,38
7 Finansielle poster	-37.186,54	-32.825,00	-89.439,68
Indtægter	1.968,54	1.512,00	1.560,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	-38.891,09
Udgifter, øvrig drift	-39.155,08	-34.337,00	-52.109,12
A Resultat af drift	102.764,12	0,00	139.323,14

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)	364.705,00	364.706,00	364.706,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-16.664,02
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-287.856,48
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	364.705,00	364.706,00	60.185,50
C Resultatopgørelse	467.469,12	364.706,00	199.508,64

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-604.587,90	0,00	-604.587,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-115.000,00	0,00	-115.000,00
721150 Langfristet gæld	3.282.353,10	-364.705,90	2.917.647,20
741110 Menighedsrådets frie midler	-365.107,31	273.588,04	-91.519,27
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-266.083,50	-105.614,17	-371.697,67
741151 Afg. projekt, Kunst, Pilgrimsrute	-39.296,06	20.197,22	-19.098,84
741152 Afg. projekt, Opsamling resultat Skov - Agathelund	-68.219,98	9.065,69	-59.154,29
741153 Afg. projekt, Audiowalk pilgrimsruten	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741154 Afg. projekt, Diakoni, mandegruppe, visionsgrupper	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741155 Afg. projekt, Omlægning kirkegårdene	0,00	-120.000,00	-120.000,00
741156 Afg. projekt, Opsparing nyt orgel Rimsø kirke	0,00	-140.000,00	-140.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-467.469,12	467.469,12	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-18.201,84	0,00	-18.201,84

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
--------	---------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.670.478,60	1.564.365,56
74.316,60	81.375,00
70.719,74	74.779,41
604.587,90	604.587,90
920.854,36	803.623,25
0,00	0,00
755.631,84	1.144.640,73
755.631,84	1.144.640,73
2.426.110,44	2.709.006,29

1.805.856,51	1.338.387,39
-604.587,90	-604.587,90
-115.000,00	-115.000,00
3.282.353,10	2.917.647,20
-18.201,84	-18.201,84
-365.107,31	-91.519,27
-266.083,50	-371.697,67
-107.516,04	-378.253,13
-920.854,36	-803.623,25
-920.854,36	-803.623,25
-3.282.353,10	-2.917.647,20
-3.282.353,10	-2.917.647,20
-28.759,49	-326.123,23
0,00	-182.433,84
-15.425,00	0,00
0,00	-130.956,00
-13.334,49	-12.733,39
-2.426.110,44	-2.709.006,29

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.042.127,00	1.042.128,00	1.163.830,00	1.042.127,00	0,00	0,00
0,00	0,00	22.000,00	0,00	0,00	0,00
1.042.127,00	1.042.128,00	1.185.830,00	1.042.127,00	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-131.305,28	-115.600,00	-121.030,82	0,00	0,00	-131.305,28
-34.218,37	-24.500,00	-21.453,01	0,00	0,00	-34.218,37
-7.046,99	-4.500,00	-3.688,36	0,00	0,00	-7.046,99
-172.570,64	-144.600,00	-146.172,19	0,00	0,00	-172.570,64

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-99.841,86	-101.135,00	-88.495,55	0,00	-88.592,90	-11.248,96
-611,95	-4.500,00	-831,50	0,00	0,00	-611,95
0,00	0,00	-2.730,20	0,00	0,00	0,00
-12.790,78	-11.500,00	-9.707,07	0,00	0,00	-12.790,78
0,00	-25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-22.475,29	-8.200,00	-2.856,67	0,00	-9.250,00	-13.225,29
-135.719,88	-150.335,00	-104.620,99	0,00	-97.842,90	-37.876,98

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-540.816,79	-570.270,00	-685.051,81	178.439,31	-571.384,04	-147.872,06
2.614,00	-2.900,00	567,62	8.714,00	0,00	-6.100,00
-538.202,79	-573.170,00	-684.484,19	187.153,31	-571.384,04	-153.972,06

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-7.464,65	0,00	0,00	0,00
46.000,00	46.000,00	46.000,00	46.000,00	0,00	0,00
-29.262,91	-500,00	48.166,22	227.694,46	-2.500,00	-254.457,37
16.737,09	45.500,00	86.701,57	273.694,46	-2.500,00	-254.457,37

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-18.242,02	-50.493,00	-31.528,23	0,00	0,00	-18.242,02
-21.603,70	-66.037,00	-43.738,33	0,00	0,00	-21.603,70
-16.434,12	-22.250,00	-13.411,84	0,00	0,00	-16.434,12
-5.225,00	-10.350,00	-14.555,90	0,00	0,00	-5.225,00
-3.850,00	-18.850,00	0,00	0,00	0,00	-3.850,00
-512,00	-14.000,00	-403,20	0,00	0,00	-512,00
-1.836,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.836,00
-4.717,28	-4.718,00	-4.853,88	0,00	0,00	-4.717,28
-72.420,12	-186.698,00	-108.491,38	0,00	0,00	-72.420,12

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-31.911,78	-31.912,00	-44.448,53	0,00	0,00	-31.911,78
-7.243,30	-2.425,00	-7.660,59	0,00	0,00	-7.243,30
1.511,50	1.512,00	1.511,50	1.511,50	0,00	0,00
457,04	0,00	49,03	457,04	0,00	0,00
0,00	0,00	-38.891,09	0,00	0,00	0,00
-37.186,54	-32.825,00	-89.439,68	1.968,54	0,00	-39.155,08

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-16.664,02	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-287.856,48	0,00	0,00	0,00
364.705,00	364.706,00	364.706,00	364.705,00	0,00	0,00
364.705,00	364.706,00	60.185,50	364.705,00	0,00	0,00

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		
101067 - 1a m.f. Rimsø, I	263.684 m	4.700.000	1.060.000		Bortforpagtet 19 ha.
106846 - 55 Rimsø, Rimsø	1,5410 ha.	75.000	24.100		Landbrug/skov
Ejendomsværdi i alt		4.775.000			

**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

Biregnskab Skov -Agathelund - Formål 5800

	Indtægter	Udgifter	
HedeDanmark - forpagning	25.000,00		
HedeDanmark - Oparbejdning flis		44.219,00	
HedeDanmark - Salg flis	43.460,00		
HedeDanmark - Skovforvaltning		9.179,96	
HedeDanmark - vedligehold vej		11.621,50	
HedeDanmark - kontingent		200,00	
HedeDanmark - rente	134,37		
Skulpturer		12.439,60	
Årets resultat - underskud afgrænset projekt	68.594,37	77.660,06	<u>-9.065,69</u>

Biregnskab - Pilgrimsrute - Formål 5810

Fondsmidler	197.500,00		
Fondsmidler	77.875,40		
Fondsmidler	24.995,00		
Salg pilgrimspas excl. Moms	1.625,55		
Gebyr salg pilgrimspas		62,00	
3 shelters		100.000,00	
Udgifter til etablering		222.131,17	
Årets resultat - underskud afgrænset projekt	301.995,95	322.193,17	<u>-20.197,22</u>