

ÅRSREGNSKAB 2022

for Rødbyhavn Sogns Menighedsråd

i Maribo Domprovsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 9082

CVR-nr. 74919456

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Rødbyhavn 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:

Resultat af drift er et underskud på kr. 63755,66, som fremkommer således:

2. Kirkebygning og sognegård:

Udgifter løn i forhold til budget +21694,54

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -7984,77 (brugt mere på gardiner brugt mindre på varme)

3. Kirkelige aktiviteter:

Udgifter løn i forhold til budget -83100,33 (syg medarbejder, vikarlønninger)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -21039,89 (kirkedag, bøger)

4. Kirkegård:

Indtægter i forhold til budget +11435,03

Udgifter løn i forhold til budget -3513,94

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -9289,06

5. Præstebolig mv:

Indtægter i forhold til budget +10463,76 (forbrugsafgifter)

Udgifter løn i forhold til budget +6376,00

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -23840,34 (varme, konsulentydelse)

6. Administration og fællesudgifter:

Indtægter i forhold til budget +3360,00

Udgifter løn i forhold til budget +22418,05 (sygedagpenge)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget -8389,01

7. Finansielle poster:

Udgifter løn i forhold til budget +12784,73 (lønmottagernes feriemidler)

Udgifter øvrig drift i forhold til budget +4869,57

Menighedsrådet er bekendt med at den variable momsprocent er på 26%

Efter resultatdisponering har Rødbyhavn menighedsråd frie midler på kr. 11005,21

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

1. Det fælles regnskabskontor. Løn og omkostninger til regnskabsfører, føres i Skørringe kirkekasse

2. Deltager i Kirkeministeriets forsøgslovgivning - Forsøg 5 - flytning af ansvar for pasning af bygninger, føres i Maribo Domprovstiudvalgs provstikasse

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	1.233.000,00	1.233.000,00	1.194.000,00
Øvrig drift i alt	-1.296.755,66	-1.233.000,00	-1.136.788,25
2 Kirkebygning og sognegård	-134.090,23	-147.800,00	-85.858,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-39.105,46	-60.800,00	-9.207,60
Udgifter, øvrig drift	-94.984,77	-87.000,00	-76.650,55
3 Kirkelige aktiviteter	-539.340,22	-435.200,00	-475.940,72
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-474.300,33	-391.200,00	-431.060,68
Udgifter, øvrig drift	-65.039,89	-44.000,00	-44.880,04
4 Kirkegård	-397.607,97	-396.240,00	-402.419,34
Indtægter	229.435,03	218.000,00	240.612,11
Udgifter, løn	-495.753,94	-492.240,00	-503.183,63
Udgifter, øvrig drift	-131.289,06	-122.000,00	-139.847,82
5 Præstebolig mv.	26.599,42	33.600,00	16.973,72
Indtægter	66.463,76	56.000,00	36.792,14
Udgifter, løn	-2.024,00	-8.400,00	-1.795,70
Udgifter, øvrig drift	-37.840,34	-14.000,00	-18.022,72
6 Administration og fællesudgifter	-182.970,96	-200.360,00	-179.008,84
Indtægter	3.360,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-8.941,95	-31.360,00	-14.973,13
Udgifter, øvrig drift	-177.389,01	-169.000,00	-164.035,71
7 Finansielle poster	-69.345,70	-87.000,00	-10.534,92
Indtægter	0,00	0,00	2.190,90
Udgifter, løn	-57.215,27	-70.000,00	-11.251,60
Udgifter, øvrig drift	-12.130,43	-17.000,00	-1.474,22
A Resultat af drift	-63.755,66	0,00	57.211,75

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)	300.000,00	300.000,00	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))	-1.174.000,00	-1.500.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-874.000,00	-1.200.000,00	0,00
C Resultatopgørelse	-937.755,66	-1.200.000,00	57.211,75

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721150 Langfristet gæld	0,00	874.000,00	874.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-74.760,87	63.755,66	-11.005,21
742010 Årsafslutningskonto	937.755,66	-937.755,66	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
926.013,34	1.074.587,13
2.221,00	99.280,50
30.691,94	32.759,61
893.100,40	942.547,02
0,00	0,00
140.702,85	19.693,08
139.702,85	18.693,08
1.000,00	1.000,00
1.066.716,19	1.094.280,21

-74.760,87	862.994,79
0,00	874.000,00
-74.760,87	-11.005,21
-893.100,40	-942.547,02
-893.100,40	-942.547,02
0,00	-874.000,00
0,00	-874.000,00
-98.854,92	-140.727,98
-51.115,52	-4.532,94
0,00	-80.000,00
-47.739,40	-56.195,04
-1.066.716,19	-1.094.280,21

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
1.233.000,00	1.233.000,00	1.194.000,00	1.233.000,00	0,00	0,00
1.233.000,00	1.233.000,00	1.194.000,00	1.233.000,00	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
-98.928,89	-102.400,00	-57.633,29	0,00	-19.552,73	-79.376,16
-15.608,61	-15.000,00	-23.619,68	0,00	0,00	-15.608,61
-19.552,73	-30.400,00	-4.605,18	0,00	-19.552,73	0,00
-134.090,23	-147.800,00	-85.858,15	0,00	-39.105,46	-94.984,77

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-487.060,57	-364.550,00	-444.820,46	0,00	-432.600,72	-54.459,85
-3.863,55	-1.000,00	-1.968,70	0,00	0,00	-3.863,55
-17.690,42	-14.950,00	-8.575,76	0,00	-12.219,62	-5.470,80
0,00	-1.000,00	-1.480,75	0,00	0,00	0,00
-29.575,68	-39.700,00	-19.095,05	0,00	-28.329,99	-1.245,69
-1.150,00	-14.000,00	0,00	0,00	-1.150,00	0,00
-539.340,22	-435.200,00	-475.940,72	0,00	-474.300,33	-65.039,89

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
-409.942,14	-407.400,00	-404.005,80	206.047,03	-487.646,89	-128.342,28
12.334,17	11.160,00	1.586,46	23.388,00	-8.107,05	-2.946,78
-397.607,97	-396.240,00	-402.419,34	229.435,03	-495.753,94	-131.289,06

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
26.599,42	33.600,00	16.973,72	66.463,76	-2.024,00	-37.840,34
26.599,42	33.600,00	16.973,72	66.463,76	-2.024,00	-37.840,34

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
-77.986,62	-52.000,00	-41.293,59	3.360,00	0,00	-81.346,62
-16.613,38	-18.000,00	-30.658,35	0,00	0,00	-16.613,38
11.296,85	-11.000,00	-3.222,15	0,00	23.486,00	-12.189,15
0,00	0,00	-3.773,68	0,00	0,00	0,00
-83.207,05	-85.360,00	-86.032,35	0,00	-32.427,95	-50.779,10
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.400,00
-14.060,76	-14.000,00	-14.028,72	0,00	0,00	-14.060,76
-182.970,96	-200.360,00	-179.008,84	3.360,00	-8.941,95	-177.389,01

Formål

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
72 Øvrige renteudgifter
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.750,00	-14.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.750,00
-1.481,60	-3.000,00	-1.474,22	0,00	0,00	-1.481,60
-897,56	0,00	2.190,90	0,00	0,00	-897,56
-58.216,54	-70.000,00	-11.251,60	0,00	-57.215,27	-1.001,27
-69.345,70	-87.000,00	-10.534,92	0,00	-57.215,27	-12.130,43

I alt

8 Anlægsramme

85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.174.000,00	-1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.174.000,00
300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00
-874.000,00	-1.200.000,00	0,00	300.000,00	0,00	-1.174.000,00

I alt

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		
Rødby Markjorder 9 T	14.970 m2	1.200.000	2.100		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.200.000			

**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 istandsættelse præstegård**Indtægter:**

År 2022

Lån 1174000,00

Udgifter:

År 2022

Maribo provsti,(forsøg 5) -1174000,00Overskud 0,00

Styring anlægsaktiviteter 2022

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Rødbyhavn

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2022	Regnskab for 2022 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2023 (+eller -)
Anlægsprojekter														
Istandsettelse præstegård				1.174.000			1.174.000					1.174.000		
Afdrag														
Istandsettelse præstegård		300.000		-300.000										
Bevillinger i alt (netto)	0	300.000	0	874.000	0	1.174.000	0	0	0	0	1.174.000	1.174.000	0	0

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12