

ÅRSREGNSKAB 2023

for Rorup Sogns Menighedsråd

i Lejre Provsti

i Lejre Kommune

Myndighedskode 7208

CVR-nr. 15331410

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 2023 for Rorup 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Menighedsrådet har følgende forklaringer til regnskabet :

Under formål 2 skal lønudgiften sammenholdes med lønudgiften under formål 4, hvor der er budgetteret med løn, som skal formålskonteres mod formål 2. Der er således et større forbrug i formål 2 samt et mindre i formål 4, og det vedrører graverens andel af lønudgift vedr. rengøring af sognehus.

Underøvrigt drift er der afholdt færre udgifter vedr. varme og der er fra PU modtaget refusion for tidligere afholdte merudgifter.

Under formål 3 er der budgetterede med ikke afholdte udgifter primært vedr. diakonal virksomhed.

Under formål 4 er der færre indtægter vedr. køb/fornyelse af gravsteder samt salg af planter mv.

Under øvrig drift er der afholdt færre udgifter vedr. anskaffelser og vedligeholdelse af maskiner samt indkøb af planter mv.

Under formål 5 er der afholdt færre udgifter primært til el/varme og renovationsudgifter samt vedligeholdelsesarbejder.

Under formål 6 har der været budgetteret med extra hjælp/ansættelse af kordegn/kommunikationsmedarbejder. Ansættelsen har fundet sted i 2024.

Under øvrige udgifter har der været afholdt reception for ny præst samt annoncering efter ny medarbejder.

Menighedsrådet har i 2023 solgt graverboligen og afholdt udgifter til renovering af tidligere kapelbygning, som fremadrettet skal fungere som kontor mv.

Der vedlægges biregnskab for dette.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Allerslev, Osted, Glim og Rorup samarbejder om babysalmesang og

minikonfirmandundervisning. Udgifter til dette fordeles efter konkret aftale.

Udgifter til kirkenyt og fælles annoncering fordeles efter antal indbyggere i sognene.

Desuden samarbejder de fire sogne om fælles arrangementer og kirkehøjskole. Udgifter

hertil fordeles i henhold til samarbejdsaftaler i forhold til antal indbyggere i de fire sogne.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.726.560,00	1.726.560,00	1.592.696,14
Øvrig drift i alt	-1.492.906,72	-1.726.560,00	-1.486.155,61
2 Kirkebygning og sognegård	-90.271,98	-128.496,00	-195.043,28
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.719,02	-26.496,00	-32.754,26
Udgifter, øvrig drift	-56.552,96	-102.000,00	-162.289,02
3 Kirkelige aktiviteter	-593.532,92	-612.460,00	-570.884,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-469.031,21	-447.960,00	-418.952,79
Udgifter, øvrig drift	-124.501,71	-164.500,00	-151.931,99
4 Kirkegård	-414.212,73	-454.036,00	-366.096,85
Indtægter	40.544,27	59.000,00	67.011,23
Udgifter, løn	-319.133,65	-338.536,00	-309.203,63
Udgifter, øvrig drift	-135.623,35	-174.500,00	-123.904,45
5 Præstebolig mv.	-131.416,80	-219.408,00	-136.631,38
Indtægter	104.003,37	105.000,00	95.134,95
Udgifter, løn	-54.793,26	-57.408,00	-53.225,44
Udgifter, øvrig drift	-180.626,91	-267.000,00	-178.540,89
6 Administration og fællesudgifter	-263.740,85	-312.160,00	-218.495,08
Indtægter	80,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-114.249,26	-199.600,00	-111.153,52
Udgifter, øvrig drift	-149.571,59	-112.560,00	-107.341,56
7 Finansielle poster	268,56	0,00	995,76
Indtægter	668,48	0,00	995,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-399,92	0,00	0,00
A Resultat af drift	233.653,28	0,00	106.540,53

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)	100.004,83	65.000,00	1.396.833,45
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-37.562,50	-40.000,00	-179.900,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-927.628,45
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-62.442,33	-25.000,00	-469.205,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-179.900,00
C Resultatopgørelse	233.653,28	0,00	-73.359,47

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-133.695,34	0,00	-133.695,34
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-65.000,00	0,00	-65.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-326.180,19	-233.653,28	-559.833,47
742010 Årsafslutningskonto	-233.653,28	233.653,28	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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
837.710,24	1.103.838,02
1.480,60	0,00
151.662,80	411.002,09
133.695,34	133.695,34
550.871,50	559.140,59
0,00	0,00
335.003,71	1.674.182,57
335.003,71	108.201,32
0,00	1.565.981,25
1.172.713,95	2.778.020,59

-524.875,53	-758.528,81
-133.695,34	-133.695,34
-65.000,00	-65.000,00
-326.180,19	-559.833,47
-550.871,50	-559.140,59
-550.871,50	-559.140,59
0,00	0,00
-96.966,92	-1.460.351,19
-89.819,03	-53.546,91
-7.147,89	-1.406.804,28
-1.172.713,95	-2.778.020,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.726.560,00	1.726.560,00	1.516.706,00	1.726.560,00	0,00	0,00
0,00	0,00	75.990,14	0,00	0,00	0,00
1.726.560,00	1.726.560,00	1.592.696,14	1.726.560,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-74.519,67	-116.496,00	-183.004,66	0,00	-25.289,21	-49.230,46
-7.322,50	-12.000,00	-3.850,00	0,00	0,00	-7.322,50
-8.429,81	0,00	-8.188,62	0,00	-8.429,81	0,00
-90.271,98	-128.496,00	-195.043,28	0,00	-33.719,02	-56.552,96

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-443.081,01	-415.420,00	-425.252,27	0,00	-414.028,99	-29.052,02
-79.670,01	-74.500,00	-64.784,17	0,00	-27.112,50	-52.557,51
0,00	-34.500,00	-600,00	0,00	0,00	0,00
-16.205,88	-20.000,00	-20.191,61	0,00	0,00	-16.205,88
-4.101,66	-26.540,00	-3.906,97	0,00	-4.101,66	0,00
-48.974,36	-40.000,00	-54.649,76	0,00	-23.788,06	-25.186,30
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-593.532,92	-612.460,00	-570.884,78	0,00	-469.031,21	-124.501,71

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-405.782,92	-445.204,00	-357.908,23	40.544,27	-310.703,84	-135.623,35
-8.429,81	-8.832,00	-8.188,62	0,00	-8.429,81	0,00
-414.212,73	-454.036,00	-366.096,85	40.544,27	-319.133,65	-135.623,35

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-131.416,80	-219.408,00	-136.631,38	104.003,37	-54.793,26	-180.626,91
-131.416,80	-219.408,00	-136.631,38	104.003,37	-54.793,26	-180.626,91

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
65 Personregistrering - civil
66 Personregistrering - kirkelig
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-52.149,33	-42.440,00	-52.646,32	0,00	0,00	-52.149,33
-66.553,74	-37.500,00	-28.087,75	80,00	0,00	-66.633,74
-12.300,37	-14.000,00	-3.674,96	0,00	0,00	-12.300,37
-59.035,47	-56.620,00	-55.801,75	0,00	-56.166,67	-2.868,80
-28.464,07	-144.600,00	-29.640,25	0,00	-29.041,27	577,20
-28.464,12	0,00	-29.640,32	0,00	-29.041,32	577,20
-16.773,75	-17.000,00	-19.003,73	0,00	0,00	-16.773,75
-263.740,85	-312.160,00	-218.495,08	80,00	-114.249,26	-149.571,59

Formål

7 Finansielle poster

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

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
668,48	0,00	668,48	668,48	0,00	0,00
-399,92	0,00	327,28	0,00	0,00	-399,92
268,56	0,00	995,76	668,48	0,00	-399,92

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

81 Sognegård

83 Kirkegård

85 Præsteboliger

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.562,50	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	-37.562,50
0,00	0,00	-179.900,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-927.628,45	0,00	0,00	0,00
-62.442,33	-25.000,00	-469.205,00	0,00	0,00	-62.442,33
100.004,83	65.000,00	1.309.838,45	100.004,83	0,00	0,00
0,00	0,00	86.995,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-179.900,00	100.004,83	0,00	-100.004,83

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		
1 A Rorup		5.841.000	3.085.000		Præstegård, konfirmandbyg
Ejendomsværdi i alt		5.841.000			

**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

Udgifterne til renovering var oprindeligt bogført i anlægsrammen sammen med indtægten for salget. Begge dele er senere modposteret hinanden for at få det ud af anlægsrammen således, at der på konto 613040 figurerer differencen mellem udgifter og salg på kr. 305.997,19 vedr. udgifterne for 2023 og som sammen med det overførte tilgodehavende beløb for 2022 på kr. 105.218,25 - udgør det samlede tilgodehavende på i alt kr. 410.715,44, som menighedsrådet har til gode vedr. renovering af kapelbygningen.

På konto 973020 står beløbet som er modtaget i likviditetslån, og der vil i 2024 blive tilbagebetalt kr. 988.784,36 til Provstiudvalget. Dette er differencen mellem tilgodehavende og likviditetslån.

Grunden til at det er taget ud af anlægsrammen er, at der ikke er tale om anlægsmidler eller udgifter, men udgifter som skal finansieres af det udbetalte provenu ved salget.

Byggeregnskab vedr. ombygning af graverfaciliteterne.

Udgifter 2022	105.218,45	ført på konto 613040 i 2022
Udgifter 2023	1.871.478,44	som tilgodehavende til 2023
Udgifter i alt	1.976.696,89	
Modtaget á conto fra PU, aht. likviditet	400.000	
Modtaget á conto fra PU, aht. likviditet	1.000.000	
Modtaget vedr. salg januar 2024	1.565.981,25	
Manglende beløb	410.715,64	
Minus udbetalt fra PU	1.400.000	
Tilbagebetalgn til PU	989.284,36	