

ÅRSREGNSKAB 2023

for Rørvig Sogns Menighedsråd

i Odsherred 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 2023 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 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:

Vi kommer ud med et mindre underskud, som kan dækkes af de frie midler. På kirkelige aktiviteter, kirkebygningen har der været større forbrug end budgetteret, til gengæld har de kirkegården og præstegården givet et lidt større overskud end forventet.

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 aktive i den fælles friluftsgudstjeneste som hvert i august løber af stablen i henholdsvis den nordlige og den sydlige del af provstiet. vi har været med i det fælles pilgrimsprojekt, hvor der vandres mellem forskellige kirker i provstiet.

Vi støtter også op om Sorggruppens arbejde, som har hjemme i Egebjerg Kirke.

Vi samarbejder med de øvrige menighedsråd på henholdsvis formand, kirkeværge, kontaktperson og graver niveau.

I Rørvig Sogn har vi også glæde af to fonde. Vagn Egeskovs Fond og fru Marie Ritzaus Legat som på hver sin måde bidrager økonomisk til vedligeholdelse af det indre kirkerum og til menighedsplejen.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.449.282,00	1.449.282,00	1.430.424,00
Øvrig drift i alt	-1.457.432,93	-1.449.282,00	-1.490.734,72
2 Kirkebygning og sognegård	-201.201,25	-192.000,00	-146.152,76
Indtægter	86.474,97	0,00	124.175,44
Udgifter, løn	-700,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-286.976,22	-192.000,00	-270.328,20
3 Kirkelige aktiviteter	-640.249,62	-600.160,00	-607.153,37
Indtægter	45.690,00	25.600,00	35.339,10
Udgifter, løn	-407.888,56	-370.560,00	-394.967,61
Udgifter, øvrig drift	-278.051,06	-255.200,00	-247.524,86
4 Kirkegård	-404.030,85	-410.021,00	-346.854,57
Indtægter	450.916,63	449.175,00	588.751,72
Udgifter, løn	-678.405,78	-740.896,00	-772.655,65
Udgifter, øvrig drift	-176.541,70	-118.300,00	-162.950,64
5 Præstebolig mv.	15.377,98	-16.119,00	-153.077,18
Indtægter	93.377,37	108.000,00	25.786,13
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-77.999,39	-124.119,00	-178.863,31
6 Administration og fællesudgifter	-236.109,30	-231.080,00	-256.671,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-150.540,98	-146.220,00	-173.901,13
Udgifter, øvrig drift	-85.568,32	-84.860,00	-82.770,56
7 Finansielle poster	8.780,11	98,00	19.174,85
Indtægter	8.780,11	98,00	22.019,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-2.844,39
A Resultat af drift	-8.150,93	0,00	-60.310,72

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)	247.562,00	0,00	1.138.099,02
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-952.539,02
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-247.562,00	0,00	-120.408,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-70.422,50
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-5.270,50
C Resultatopgørelse	-8.150,93	0,00	-65.581,22

* 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	-157.261,10	8.150,93	-149.110,17
742010 Årsafslutningskonto	8.150,93	-8.150,93	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.803.717,10	1.802.503,87
105.466,48	92.491,93
0,00	8.681,84
19.647,27	19.647,27
1.678.603,35	1.681.682,83
0,00	0,00
404.797,80	388.428,26
404.797,80	388.428,26
2.208.514,90	2.190.932,13

-251.908,37	-243.757,44
-19.647,27	-19.647,27
-75.000,00	-75.000,00
-157.261,10	-149.110,17
-1.678.603,35	-1.681.682,83
-1.678.603,35	-1.681.682,83
0,00	0,00
-278.003,18	-265.491,86
-100.499,81	-62.638,31
-21.192,91	-20.603,11
-120.779,00	-129.772,00
-35.531,46	-52.478,44
-2.208.514,90	-2.190.932,13

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.449.282,00	1.449.282,00	1.430.424,00	1.449.282,00	0,00	0,00
1.449.282,00	1.449.282,00	1.430.424,00	1.449.282,00	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
-49.463,67	-112.000,00	-82.734,33	86.474,97	0,00	-135.938,64
-86.926,50	-12.000,00	-6.016,88	0,00	-700,00	-86.226,50
-64.811,08	-68.000,00	-57.401,55	0,00	0,00	-64.811,08
-201.201,25	-192.000,00	-146.152,76	86.474,97	-700,00	-286.976,22

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
-513.666,19	-486.560,00	-501.440,38	400,00	-341.273,36	-172.792,83
-11.611,25	-16.500,00	-4.238,50	0,00	0,00	-11.611,25
-3.220,67	-3.000,00	-3.323,50	0,00	0,00	-3.220,67
-69.279,03	-63.000,00	-42.361,35	0,00	0,00	-69.279,03
-18.651,23	-12.000,00	-40.363,64	38.250,00	-51.344,00	-5.557,23
-22.321,25	-17.600,00	-12.876,00	7.040,00	-15.271,20	-14.090,05
-1.500,00	-1.500,00	-2.550,00	0,00	0,00	-1.500,00
-640.249,62	-600.160,00	-607.153,37	45.690,00	-407.888,56	-278.051,06

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
-379.534,93	-400.021,00	-318.773,67	407.978,55	-678.405,78	-109.107,70
-24.495,92	-10.000,00	-28.080,90	42.938,08	0,00	-67.434,00
-404.030,85	-410.021,00	-346.854,57	450.916,63	-678.405,78	-176.541,70

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
15.377,98	-16.119,00	-153.077,18	93.377,37	0,00	-77.999,39
15.377,98	-16.119,00	-153.077,18	93.377,37	0,00	-77.999,39

6 Administration og fællesudgifter

61 Menighedsrådet/provststudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.791,16	-92.697,00	-98.021,40	0,00	-62.267,34	-31.523,82
-14.532,75	-15.000,00	-12.923,58	0,00	0,00	-14.532,75
-114.896,15	-107.485,00	-127.378,99	0,00	-88.273,64	-26.622,51
0,00	-3.000,00	-1.590,00	0,00	0,00	0,00
-12.889,24	-12.898,00	-16.757,72	0,00	0,00	-12.889,24
-236.109,30	-231.080,00	-256.671,69	0,00	-150.540,98	-85.568,32

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

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
0,00	0,00	-2.844,39	0,00	0,00	0,00
98,24	98,00	98,24	98,24	0,00	0,00
8.681,87	0,00	21.921,00	8.681,87	0,00	0,00
8.780,11	98,00	19.174,85	8.780,11	0,00	0,00

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

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
0,00	0,00	-952.539,02	0,00	0,00	0,00
-247.562,00	0,00	-120.408,00	0,00	0,00	-247.562,00
0,00	0,00	-70.422,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	952.539,02	0,00	0,00	0,00
247.562,00	0,00	185.560,00	247.562,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-5.270,50	247.562,00	0,00	-247.562,00

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		
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
Bibelselskabet	334,50
KFUK	985,00
Danske Sømændskirker	985,50
Cafe Exit	1.206,00
Børne sagen	1.889,50
KFUM soldatermission	903,00
Menighedsplejen	287,00