

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Rørby-Vårslev-LI. Fuglede Sognes Menighedsråd

i Kalundborg Provsti

i Kalundborg Kommune

Myndighedskode 7273

CVR-nr. 37963534

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Rørby-Værsløv-LI. Fuglede 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 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:**

Rørby, Vørslev og Ll. Fuglede sognes Menighedsråd kommer ud med et mindreforbrug på 277.000 kr. hvilket forøger de frie midler til 1.165.000 kr.

Midlerne planlægges blandt andet anvendt til:

Opsparing til brug for reparationer på gangbroer på kirkeloftene i alle 3 kirker jf. bemærkning fra Arbejdstilsynet. Det er endnu uvist hvornår dette arbejde kan påbegyndes, da Arbejdstilsynet arbejder på, at finde en løsning for reparationerne.

Derudover skal der ved Rørby kirkegård opsættes lys på gangarealerne og der vil også være større udgifter til renovering og beplantning.

Desuden vil menighedsrådet lave opfølgning på udviklingsplanen på kirkegården i Vørslev.

Der er afsluttet flere anlægsprojekter i 2023, så der videreføres 343.000 kr. til 2024, til brug for garageprojekt og fjernvarme i Rørby præstebolig og kirke.

### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Samarbejdsaftale indenfor Hvidebæk pastorat omkring kirkemusikere.

Samarbejdsaftale indenfor Hvidebæk pastorat omkring fællesudgifter.

Samarbejdsaftale med det fælles regnskabskontor i Kalundborg provsti.

Desuden er der en binding omkring sognegården i St. Fuglede. Den daglige drift af sognegården ligger under St. Fuglede sogn og deres driftsramme, men sognegården ejes i fællesskab af Jorløse sogn, Ll. Fuglede sogn og St. Fuglede sogn (de 3 sogne i det gamle Fuglede pastorat) så Rørby, Vørslev og Ll. Fuglede Fællesmenighedsråd kan blive inddraget i beslutninger omkring sognegården. Der er udarbejdet et udkast til en samarbejdsaftale omkring dette, men den er endnu ikke behandlet i de 3 menighedsråd.

Menighedsrådet har samarbejde med Kalundborg - Næstved Provstiers HR-konsulent Benny Lykkegaard.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.156.892,00</b>	<b>2.156.896,00</b>	<b>2.156.892,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.879.835,08</b>	<b>-2.156.896,00</b>	<b>-2.026.121,00</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-358.542,84</b>	<b>-472.783,00</b>	<b>-490.158,56</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.371,13	-55.783,00	-61.701,95
Udgifter, øvrig drift	-335.171,71	-417.000,00	-428.456,61
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-542.045,73</b>	<b>-497.278,00</b>	<b>-538.200,42</b>
Indtægter	5.600,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-274.045,22	-201.575,00	-291.788,71
Udgifter, øvrig drift	-273.600,51	-295.703,00	-246.411,71
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-789.631,39</b>	<b>-798.738,00</b>	<b>-722.720,84</b>
Indtægter	266.297,76	245.111,00	215.632,27
Udgifter, løn	-330.727,39	-316.206,00	-279.347,12
Udgifter, øvrig drift	-725.201,76	-727.643,00	-659.005,99
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>80.744,58</b>	<b>-36.437,00</b>	<b>1.219,79</b>
Indtægter	190.821,60	184.000,00	188.858,50
Udgifter, løn	0,00	-20.394,00	-21.560,62
Udgifter, øvrig drift	-110.077,02	-200.043,00	-166.078,09
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-270.144,08</b>	<b>-331.660,00</b>	<b>-247.648,40</b>
Indtægter	0,00	0,00	179,34
Udgifter, løn	-91.868,01	-100.944,00	-89.584,76
Udgifter, øvrig drift	-178.276,07	-230.716,00	-158.242,98
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-215,62</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-28.612,57</b>
Indtægter	75,49	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-4.438,41
Udgifter, øvrig drift	-291,11	-20.000,00	-24.174,16
<b>A Resultat af drift</b>	<b>277.056,92</b>	<b>0,00</b>	<b>130.771,00</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	481.835,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	179.900,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-131.250,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.593.413,95	0,00	-2.767,14
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.593.413,95</b>	<b>0,00</b>	<b>527.717,86</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.316.357,03</b>	<b>0,00</b>	<b>658.488,86</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-516.536,13	0,00	-516.536,13
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-10.000,00	0,00	-10.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-888.054,11	-269.474,97	-1.157.529,08
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.929.068,00	1.585.832,00	-343.236,00
742010 Årsafslutningskonto	1.316.357,03	-1.316.357,03	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
741120	Videreførte anlægsmidler

**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
2.200.760,88	2.182.090,47
25.003,00	24.497,25
0,00	1.107,25
516.536,13	516.536,13
1.659.221,75	1.639.949,84
0,00	0,00
3.015.748,83	1.800.132,29
100.686,83	1.800.132,29
2.915.062,00	0,00
<b>5.216.509,71</b>	<b>3.982.222,76</b>
-3.343.658,24	-2.027.301,21
-516.536,13	-516.536,13
-10.000,00	-10.000,00
-888.054,11	-1.157.529,08
-1.929.068,00	-343.236,00
-1.659.221,75	-1.639.949,84
-1.659.221,75	-1.639.949,84
0,00	0,00
-213.629,72	-314.971,71
-6.594,71	0,00
0,00	-101.826,71
-179.741,00	-186.931,00
-27.294,01	-26.214,00
<b>-5.216.509,71</b>	<b>-3.982.222,76</b>



## 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
2.156.892,00	2.156.896,00	2.156.892,00	2.156.892,00	0,00	0,00
<b>2.156.892,00</b>	<b>2.156.896,00</b>	<b>2.156.892,00</b>	<b>2.156.892,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-300.519,04	-417.783,00	-474.341,27	0,00	-20.471,13	-280.047,91
-30.664,90	-50.000,00	-10.960,01	0,00	-2.900,00	-27.764,90
-232,90	-5.000,00	-769,70	0,00	0,00	-232,90
-8.190,35	0,00	-2.093,88	0,00	0,00	-8.190,35
-18.935,65	0,00	-1.993,70	0,00	0,00	-18.935,65
<b>-358.542,84</b>	<b>-472.783,00</b>	<b>-490.158,56</b>	<b>0,00</b>	<b>-23.371,13</b>	<b>-335.171,71</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.800,00	-32,00	0,00	0,00	0,00	-6.800,00
-222.624,67	-181.246,00	-203.255,64	0,00	-164.536,56	-58.088,11
-75.306,17	-132.000,00	-86.107,21	0,00	0,00	-75.306,17
-5.993,25	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	-5.993,25
-76.453,37	-80.000,00	-76.560,14	0,00	0,00	-76.453,37
-2.166,10	0,00	-8.162,15	0,00	0,00	-2.166,10
-63.990,13	-68.000,00	-32.870,00	0,00	-63.793,38	-196,75
-88.712,04	-35.000,00	-128.445,28	5.600,00	-45.715,28	-48.596,76
0,00	-1.000,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>-542.045,73</b>	<b>-497.278,00</b>	<b>-538.200,42</b>	<b>5.600,00</b>	<b>-274.045,22</b>	<b>-273.600,51</b>

#### 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
-778.583,39	-798.738,00	-714.418,34	266.297,76	-330.727,39	-714.153,76
-11.048,00	0,00	-8.302,50	0,00	0,00	-11.048,00
<b>-789.631,39</b>	<b>-798.738,00</b>	<b>-722.720,84</b>	<b>266.297,76</b>	<b>-330.727,39</b>	<b>-725.201,76</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
25.045,60	-65.437,00	-36.417,07	117.857,77	0,00	-92.812,17
0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55.698,98	24.000,00	37.636,86	72.963,83	0,00	-17.264,85
<b>80.744,58</b>	<b>-36.437,00</b>	<b>1.219,79</b>	<b>190.821,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-110.077,02</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-73.108,47	-117.200,00	-40.108,28	0,00	0,00	-73.108,47
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-154.967,70	-130.068,00	-164.454,17	0,00	-91.868,01	-63.099,69
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-9.831,25	-7.000,00	-5.219,14	0,00	0,00	-9.831,25
64 Økonomi	-7.357,76	-52.392,00	-7.018,25	0,00	0,00	-7.357,76
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-24.878,90	-25.000,00	-30.848,56	0,00	0,00	-24.878,90
<b>I alt</b>	<b>-270.144,08</b>	<b>-331.660,00</b>	<b>-247.648,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-91.868,01</b>	<b>-178.276,07</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-95,67	-20.000,00	-24.024,22	0,00	0,00	-95,67
76 Momsregulering	-119,95	0,00	-149,94	75,49	0,00	-195,44
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-4.438,41	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-215,62</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-28.612,57</b>	<b>75,49</b>	<b>0,00</b>	<b>-291,11</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-131.250,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-1.593.413,95	0,00	-2.767,14	0,00	0,00	-1.593.413,95
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	481.835,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	179.900,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.593.413,95</b>	<b>0,00</b>	<b>527.717,86</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.593.413,95</b>

**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		
Værslev by, Værslev 1a-1	107.178 kvm	3.050.000	488.500		Udlejning
Rørby by, Rørby 1a m.fl.	21059 kvm	2.750.000	450.500		Præstegården
Ejendomsværdi i alt		5.800.000			

*\*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

---