

ÅRSREGNSKAB 2022

for Ramløse Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 7395

CVR-nr. 42694614

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiel 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 Ramløse 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:

Kirkekassen har modtaget en ekstrabevilling på 151.538,19 til dækning af øgede udgifter til energi.

Driftsregnskabet udviser derudover et underskud på 182.579,06, hvilket er 113.359 kr. mere end budgetteret. Dette skyldes:

- Manglende indtægt fra forpagtning, der udløb 30.9.2022 og normalt forfalder juni og december. Ny aftale er indgået pr. 1.1.2023.
- En medarbejder på barselsorlov.
- Kalkning af forpagterbolig som ikke var budgetteret
- Rådgivning/konsulentydelse i forbindelse med udarbejdelse af en ny forpagtningskontrakt.

Anlægsregnskabet ender i et minus på 205.479,60 ift. det budgetterede. Det skyldes, at flere af de udførte anlægsarbejder har været budgetteret i tidligere år, men først udført i 2022. Alle "gamle" anlægsprojekter er således afsluttede, på nær et projekt, der afsluttes i foråret 2023.

Annisse og Ramløse menighedsråd er sammenlagt og fra 1.1.2023 er der oprettet en fælles kasse. Nogle af mellemregningerne de to kasser i mellem har vi derfor valgt ikke at lave ved dette årsskifte.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Ramløse menighedsråd samarbejder med Annisse menighedsråd.

Fælles personale i Ramløse og Annisse:

Kordegner, regnskabsførere, organist, kirketjener og kirkesanger - alle ansat under Ramløse menighedsråd og aflønnes af Ramløse kirkekasse. Der sker ingen refusion.

Fælles præstegård i Ramløse og Annisse:

Præstegården er beliggende i Ramløse og budget og regnskab for præstegården er lagt ind under Ramløse kirkekasse.

Fælles aktiviteter i Ramløse og Annisse:

Udgifterne til fælles aktiviteter afholdes og bogføres som udgangspunkt i den kirkekasse, hvor de er budgetteret. Der kan opstå udgifter, der deles og medfører refusion mellem kasserne.

Menighedsrådet er desuden med i områdeorganistordningen og har i den forbindelse forpligtet sig til at afholde 2 årlige sommerkoncerter. Honorarer afholdes af kirkekassen.

Ramløse menighedsråd deltager også i samarbejdet om en personalekonsulent i provstisammenhæng.

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	2.936.857,11	2.785.319,00	2.789.322,00
Øvrig drift i alt	-3.119.436,17	-2.854.539,00	-2.646.892,44
2 Kirkebygning og sognegård	-525.361,51	-522.610,00	-351.608,54
Indtægter	10.500,00	1.500,00	1.540,00
Udgifter, løn	-124.835,00	-165.683,00	-2.147,64
Udgifter, øvrig drift	-411.026,51	-358.427,00	-351.000,90
3 Kirkelige aktiviteter	-1.206.878,71	-1.190.849,00	-1.268.161,33
Indtægter	2.556,00	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-1.049.698,15	-969.649,00	-1.093.954,12
Udgifter, øvrig drift	-159.736,56	-223.200,00	-174.207,21
4 Kirkegård	-607.952,45	-547.055,00	-536.702,06
Indtægter	247.231,48	233.000,00	233.438,88
Udgifter, løn	-699.004,65	-600.955,00	-600.673,17
Udgifter, øvrig drift	-156.179,28	-179.100,00	-169.467,77
5 Præstebolig mv.	-19.915,86	119.000,00	148.059,40
Indtægter	245.069,35	294.000,00	282.360,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-264.985,21	-175.000,00	-134.301,57
6 Administration og fællesudgifter	-732.875,18	-700.025,00	-614.272,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-485.291,20	-413.575,00	-393.649,06
Udgifter, øvrig drift	-247.583,98	-286.450,00	-220.623,81
7 Finansielle poster	-26.452,46	-13.000,00	-24.207,04
Indtægter	343,44	2.000,00	343,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-26.795,90	-15.000,00	-24.550,48
A Resultat af drift	-182.579,06	-69.220,00	142.429,56

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)	415.000,08	415.000,00	255.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-236.067,50	-180.000,00	-70.514,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-193.442,95	-200.000,00	-92.624,01
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-190.969,23	-35.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-205.479,60	0,00	91.861,24
C Resultatopgørelse	-388.058,66	-69.220,00	234.290,80

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-171.714,82	0,00	-171.714,82
741110 Menighedsrådets frie midler	-550.886,53	190.807,66	-360.078,87
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-178.147,00	197.251,00	19.104,00
742010 Årsafslutningskonto	388.058,66	-388.058,66	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.781.646,23	1.820.729,69
65.046,00	47.730,09
-1.273,85	78.141,89
171.714,82	171.714,82
1.546.159,26	1.523.142,89
0,00	0,00
1.038.799,62	670.530,07
766.218,75	430.882,62
272.126,37	239.169,95
454,50	477,50
2.820.445,85	2.491.259,76

-900.748,35	-512.689,69
-171.714,82	-171.714,82
-550.886,53	-360.078,87
-178.147,00	19.104,00
-1.546.159,26	-1.523.142,89
-1.546.159,26	-1.523.142,89
0,00	0,00
-373.538,24	-455.427,18
-60.795,29	-43.249,99
-266.693,25	-389.662,00
-13.500,00	-13.500,00
-32.549,70	-9.015,19
-2.820.445,85	-2.491.259,76

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
2.785.318,92	2.785.319,00	2.789.322,00	2.785.318,92	0,00	0,00
151.538,19	0,00	0,00	151.538,19	0,00	0,00
2.936.857,11	2.785.319,00	2.789.322,00	2.936.857,11	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-20.942,25	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-20.942,25
-141.212,61	-148.158,00	-101.543,57	0,00	0,00	-141.212,61
-67.375,10	-40.000,00	-19.420,49	0,00	0,00	-67.375,10
-295.831,55	-296.825,00	-230.644,48	10.500,00	-124.835,00	-181.496,55
0,00	-7.627,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-525.361,51	-522.610,00	-351.608,54	10.500,00	-124.835,00	-411.026,51

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-15.052,49	-18.000,00	-13.626,90	570,00	0,00	-15.622,49
-784.381,42	-814.349,00	-837.962,27	0,00	-701.893,68	-82.487,74
-89.342,63	-64.590,00	-59.556,90	0,00	-72.618,66	-16.723,97
-13.336,81	-35.900,00	-7.901,55	1.986,00	0,00	-15.322,81
-134.178,31	-90.915,00	-197.296,18	0,00	-100.083,76	-34.094,55
-99.104,05	-83.180,00	-91.559,91	0,00	-99.104,05	0,00
-64.438,00	-61.915,00	-60.257,62	0,00	-62.575,00	-1.863,00
-7.045,00	-22.000,00	0,00	0,00	-13.423,00	6.378,00
-1.206.878,71	-1.190.849,00	-1.268.161,33	2.556,00	-1.049.698,15	-159.736,56

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
-624.792,80	-532.055,00	-541.525,76	224.600,23	-699.004,65	-150.388,38
16.840,35	-15.000,00	4.823,70	22.631,25	0,00	-5.790,90
-607.952,45	-547.055,00	-536.702,06	247.231,48	-699.004,65	-156.179,28

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-49.114,99	-5.000,00	19.245,92	121.005,35	0,00	-170.120,34
29.199,13	124.000,00	128.813,48	124.064,00	0,00	-94.864,87
-19.915,86	119.000,00	148.059,40	245.069,35	0,00	-264.985,21

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 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
-83.279,87	-97.000,00	-75.219,80	0,00	4.929,95	-88.209,82
-149.374,78	-142.215,00	-61.156,30	0,00	-104.845,06	-44.529,72
-158.564,40	-121.610,00	-161.950,62	0,00	-101.811,56	-56.752,84
-5.005,00	-4.000,00	0,00	0,00	-5.005,00	0,00
-222.969,02	-225.050,00	-209.579,69	0,00	-217.429,03	-5.539,99
-30.565,24	-25.000,00	-30.603,68	0,00	-30.565,24	0,00
-30.565,26	-25.000,00	-32.998,09	0,00	-30.565,26	0,00
-16.617,50	-15.500,00	-10.258,25	0,00	0,00	-16.617,50
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-35.934,11	-38.650,00	-32.506,44	0,00	0,00	-35.934,11
-732.875,18	-700.025,00	-614.272,87	0,00	-485.291,20	-247.583,98

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.290,83	-5.000,00	-8.702,62	0,00	0,00	-5.290,83
343,44	2.000,00	343,44	343,44	0,00	0,00
-21.505,07	-10.000,00	-15.847,86	0,00	0,00	-21.505,07
-26.452,46	-13.000,00	-24.207,04	343,44	0,00	-26.795,90

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-45.000,00	-45.000,00	-70.514,75	0,00	0,00	-45.000,00
-191.067,50	-135.000,00	0,00	0,00	0,00	-191.067,50
-193.442,95	-200.000,00	-92.624,01	0,00	0,00	-193.442,95
-190.969,23	-35.000,00	0,00	0,00	0,00	-190.969,23
415.000,08	415.000,00	255.000,00	415.000,08	0,00	0,00
-205.479,60	0,00	91.861,24	415.000,08	0,00	-620.479,68

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		
Ramløse 1A	246002	4.350.000	1.415.100		Forpagtergård
Ramløse 1A		2.500.000			Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		6.850.000			

**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
Indsamlet Kirkens Korshær	211,00
Indsamlet Folkekirkens Nødhjælp	0,00
Indsamlet menighedsplejen	6.349,50

Styring anlægsaktiviteter 2022

Kirkekasse: Ramløse

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

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2021 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2022	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevilgninger 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 -)
Staudebed ved fællesgrav	11.015										11.015	9.797	1.218	0
Murværk i lårn, våbenhus og kapel	22.132										22.132		22.132	0
Kalkning af sognelængen	45.000										45.000	65.870	-20.870	0
Rep. af grater præstebolig	25.000										25.000	25.000		0
Kalkning præstebolig	75.000										75.000	115.000	-40.000	0
Stendige ved p-plads genoprettes		50.000									50.000	37.010	12.990	0
Renovering af Nordværelse		35.000									35.000	50.969	-15.969	0
Nye borde til sognelængen		45.000									45.000	42.387	2.613	0
Omlægning fliseterasse		40.000									40.000	20.000	20.000	0
Materiebokse udvides		40.000									40.000	50.380	-10.380	0
Renovering af kapel		45.000									45.000	45.000		0
Mindelund		40.000									40.000	21.854		18.146
Truck til kirkegården		120.000									120.000	99.962	20.038	0
Gulv i Sognelængen (budget 2023)												37.250		-37.250
Bevilgninger i alt (netto)	178.147	415.000	0	0	0	0	0	0	0	0	593.147	620.479	-8.228	-19.104

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane