

ÅRSREGNSKAB 2022

for Rolfsted Sogns Menighedsråd

i Midtfyn Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7883

CVR-nr. 18725517

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 2022 for Rolfsted 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:

Regnskabet udviser et overskud på driften på 44 t.kr. mod et budgetteret resultat på 0 kr. Dette skyldes primært, at 2 midlertidige bevillinger på i alt 50 t.kr. ikke nåede at blive anvendt i 2022.

Der er følgende kommentarer til de væsentligste afvigelser i regnskabet:

Formål 1 Fælles indtægter, merindtægt 181 t.kr.

Der er modtaget i alt 181 t.kr. i tillægsbevilling fra 5 % midlerne. Der er modtaget 114 t.kr. til fjernvarmetilslutninger til præstebolig og konfirmandstue, 17 t.kr. til manglende boligafgift på grund af præstens fraflytning og 50 t.kr. til merudgift til vikar på grund af organistens barsel.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter, merudgift på 82 t.kr.

Merudgiften skyldes primært, at der har været en merudgift til vikar for organisten under barsel med ca. 50 t.kr. som er finansieret via 5 % midlerne, samt at der har været en lønstigning til organisten på ca. 24.000 kr. på grund af endt uddannelse.

Formål 5 Præstebolig, merudgift på 72 t.kr.

Der har været en udgift til fjernvarmetilslutning på 82 t.kr., som er finansieret af 5 % midlerne. En midlertidig bevilling på 20. t.kr. til indkøb af brændeovn er videreført til næste år.

Formål 6 Administration og fællesudgifter, mindreudgift på 11 t.kr.

Der har været en midlertidig bevilling til indkøb af en brandsikker boks til 30 t.kr., som ikke er anvendt i 2022. Der har modsat været større udgifter til bl.a. køb af IT og kontorhold.

Anlægsudgifter

Der er i regnskabet for 2022 betalt 27,3 t.kr. til et arkitektfirma af anlægsbevillingen for 2023 på 2 mio.kr. til renovering af præsteboligen. Provstiudvalget har godkendt dette.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Rolfsted Menighedsråd har indgået samarbejde med Søllinge Menighedsråd og Hellerup Menighedsråd om organist. Rolfsted Menighedsråd afholder udgiften til organist og organistvikar ved tjenester i Søllinge og Hellerup kirker.

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	1.731.041,93	1.550.000,00	1.353.000,00
Øvrig drift i alt	-1.686.840,28	-1.550.000,00	-1.476.595,54
2 Kirkebygning og sognegård	-216.537,09	-210.654,00	-252.588,82
Indtægter	0,00	0,00	163.706,25
Udgifter, løn	-42.365,85	-77.154,00	-52.587,17
Udgifter, øvrig drift	-174.171,24	-133.500,00	-363.707,90
3 Kirkelige aktiviteter	-743.684,69	-661.606,00	-622.951,60
Indtægter	11.240,00	4.000,00	6.400,00
Udgifter, løn	-551.907,30	-487.426,00	-482.924,44
Udgifter, øvrig drift	-203.017,39	-178.180,00	-146.427,16
4 Kirkegård	-386.653,92	-400.986,00	-307.860,46
Indtægter	217.096,73	202.500,00	316.069,16
Udgifter, løn	-461.727,47	-447.986,00	-441.646,96
Udgifter, øvrig drift	-142.023,18	-155.500,00	-182.282,66
5 Præstebolig mv.	-137.708,08	-65.554,00	-109.179,00
Indtægter	46.895,00	63.500,00	75.420,00
Udgifter, løn	-33.058,40	-44.154,00	-43.132,16
Udgifter, øvrig drift	-151.544,68	-84.900,00	-141.466,84
6 Administration og fællesudgifter	-197.213,60	-208.300,00	-180.295,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.675,25	-69.300,00	-69.476,05
Udgifter, øvrig drift	-129.538,35	-139.000,00	-110.819,64
7 Finansielle poster	-5.042,90	-2.900,00	-3.719,97
Indtægter	148,20	100,00	63.648,06
Udgifter, løn	0,00	0,00	-62.646,90
Udgifter, øvrig drift	-5.191,10	-3.000,00	-4.721,13
A Resultat af drift	44.201,65	0,00	-123.595,54

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-19.896,38	0,00	-7.553,70
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-27.348,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-47.244,88	0,00	-7.553,70
C Resultatopgørelse	-3.043,23	0,00	-131.149,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-59.275,19	0,00	-59.275,19
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-207.988,46	-44.201,65	-252.190,11
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-30.380,30	47.244,88	16.864,58
742010 Årsafslutningskonto	3.043,23	-3.043,23	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
--------	---------------------

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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.393.987,79	2.367.448,23
11.166,37	8.159,46
737,55	46.712,39
59.275,19	59.275,19
2.322.808,68	2.253.301,19
0,00	0,00
451.943,12	331.099,01
451.943,12	331.099,01
2.845.930,91	2.698.547,24

-372.643,95	-369.600,72
-59.275,19	-59.275,19
-75.000,00	-75.000,00
-207.988,46	-252.190,11
-30.380,30	16.864,58
-2.322.808,68	-2.253.301,19
-2.322.808,68	-2.253.301,19
0,00	0,00
-150.478,28	-75.645,33
-131.246,80	-47.752,85
-19.231,48	-27.892,48
-2.845.930,91	-2.698.547,24

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
1.550.000,00	1.550.000,00	1.353.000,00	1.550.000,00	0,00	0,00
181.041,93	0,00	0,00	181.041,93	0,00	0,00
1.731.041,93	1.550.000,00	1.353.000,00	1.731.041,93	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
-1.574,15	0,00	-1.499,88	0,00	0,00	-1.574,15
-122.604,30	-127.654,00	-185.816,75	0,00	-33.058,40	-89.545,90
-15.823,01	-25.000,00	-24.656,76	0,00	0,00	-15.823,01
-71.520,40	-46.500,00	-36.018,38	0,00	-4.653,62	-66.866,78
-5.015,23	-11.500,00	-4.597,05	0,00	-4.653,83	-361,40
-216.537,09	-210.654,00	-252.588,82	0,00	-42.365,85	-174.171,24

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.194,34	-2.480,00	-2.093,00	0,00	0,00	-2.194,34
-470.161,62	-403.172,00	-430.007,73	0,00	-432.956,82	-37.204,80
-59.440,60	-52.709,00	-40.499,40	0,00	-18.350,14	-41.090,46
-21.467,61	-24.000,00	-27.104,00	9.800,00	0,00	-31.267,61
-59.463,28	-50.000,00	-46.335,24	0,00	0,00	-59.463,28
-103.902,84	-69.745,00	-59.862,23	0,00	-91.750,34	-12.152,50
0,00	-26.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-25.554,40	-32.000,00	-15.550,00	1.440,00	-8.850,00	-18.144,40
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-743.684,69	-661.606,00	-622.951,60	11.240,00	-551.907,30	-203.017,39

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
-327.499,56	-361.659,00	-277.052,26	216.508,83	-432.136,56	-111.871,83
-59.154,36	-39.327,00	-30.808,20	587,90	-29.590,91	-30.151,35
-386.653,92	-400.986,00	-307.860,46	217.096,73	-461.727,47	-142.023,18

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
-136.520,08	-65.254,00	-108.345,38	46.895,00	-33.058,40	-150.356,68
-1.188,00	-300,00	-833,62	0,00	0,00	-1.188,00
-137.708,08	-65.554,00	-109.179,00	46.895,00	-33.058,40	-151.544,68

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-36.348,26	-51.500,00	-26.781,47	0,00	0,00	-36.348,26
-72.281,62	-72.400,00	-69.641,85	0,00	-16.489,35	-55.792,27
-26.903,10	-18.500,00	-21.203,12	0,00	-11.000,00	-15.903,10
-45.106,61	-45.000,00	-44.692,33	0,00	-42.000,00	-3.106,61
1.308,10	-3.000,00	-300,00	0,00	1.814,10	-506,00
-17.882,11	-17.900,00	-17.676,92	0,00	0,00	-17.882,11
-197.213,60	-208.300,00	-180.295,69	0,00	-67.675,25	-129.538,35

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.536,44	-3.000,00	-4.016,35	0,00	0,00	-3.536,44
148,20	100,00	296,38	148,20	0,00	0,00
-1.322,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.322,06
-332,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-332,60
-5.042,90	-2.900,00	-3.719,97	148,20	0,00	-5.191,10

8 Anlægsramme

- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-19.896,38	0,00	-7.553,70	0,00	0,00	-19.896,38
-27.348,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-27.348,50
-47.244,88	0,00	-7.553,70	0,00	0,00	-47.244,88

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		
Rønninge By, 3q	35110	400.000	101.100		Skov
Rolfsted by, 5u	3567	2.350.000	626.000		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		2.750.000			

**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
Indsamling til Kirkens Korshær	250,00
Indsamling til Børnesagens Fællesråd	264,50