

ÅRSREGNSKAB 2022

for Røholte Sogns Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Faxe Kommune

Myndighedskode 7535

CVR-nr. 56808817

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Roholte 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:

2022 har generelt været præget af en stor økonomisk usikkerhed. Således har også Roholtes økonomi været usikker, og der er ført en forsigtig udgiftspolitik på driftssiden.

Heldigvis har vi været i en gunstig situation, med en stor tilbagebetaling af hjemfaldne gravstedskapitaler fra før 2007, så vi er kommet igennem året med et resultat af drift på kr. 33.399, 45. Det skal nævnes, at flere store budgetlagte driftsudgifter ikke er ført ud i livet. Til gengæld er andre tiltag gennemført. Udgifterne til energi er steget voldsomt, og usikkerheden omkring energipriserne har været stærkt medvirkende til den udviste forsigtighed. Den samlede udgift til energi er i forhold til budget overskredet med kr. 75.950 eller 42 %.

Note 2, Kirkebygning og Sognehus

En renovation af tårnuret er sat på stand by. Det er især de høje energipriser, der påvirker i negativ retning. Ellers er det almindelige uforudsete udgifter, der trækker ned.

Note 3, Kirkelige aktiviteter

Vedrørende denne note har der været et mindre forbrug på kr. 55.000. Besparelserne er især på udgift til kirkeblad og undervisning.

Note 4, Kirkegård

Her er det især den store tilbagebetaling på kr. 182.000 af hjemfaldne gravstedskapitaler fra før 2007, der på virker i positiv retning. Lønninger har overskredet budgettet med ca. kr. 20.000. En VEU-godtgørelse vedr. graverens lederkursus nedsætter overskridelsen til ca. kr. 10.000. Den øvrige overskridelse skyldes gravermedhjælperens vikarforpligtelse i forbindelse med graverens kursus, vikar for køkkenmedhjælper og kontorarbejde. Ved årets afslutning er der investeret i mindre maskiner, så en længe ønsket opdatering af maskinparken er opfyldt.

Note 5, Præstebolig mv.

Det er især de høje energiudgifter, der belaster driften. Der er foretaget en kraftig beskæring af træer langs Roholtevej, og lindetræet på gårdspladsen er blevet stynet på grund af sygdom.

Note 6, Administration og fællesudgifter

Intet særligt at bemærke.

Note 7, Finansielle poster.

Det skal blot bemærkes at "Rente af likvide midler" er negative med kr. 2.563.

Note 8, Anlægsinvestering

Der er indkøbt en ny batteridrevet kirkegårds traktor og en batteridrevet løvsuger. Begge maskiner er finansieret gennem Tryggevælde Provstis anlægspulje.

I præstegården er der etableret ny pumpebrønd i kælderen og der er etableret ny bøgehæk mod Roholtevej. Begge arbejder er finansieret af anlægspuljen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Faxe Menighedsråd om kordegn. Roholte betaler 5 % af kordegnens løn.

Samarbejde med Hylleholt Menighedsråd omkring Børne-ungdomsarbejde (minikonfirmander og babysalmesang), og korarbejde (Børne- og voksenkor). Regnskabet findes i regnskabsarkivet under punkt 15, Regnskab Fællesudvalg.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.516.332,00	1.516.332,00	1.559.915,00
Øvrig drift i alt	-1.482.932,55	-1.516.332,00	-1.566.500,19
2 Kirkebygning og sognegård	-409.083,63	-348.962,00	-350.620,48
Indtægter	1.992,00	2.000,00	400,44
Udgifter, løn	-135.020,71	-122.162,00	-115.848,67
Udgifter, øvrig drift	-276.054,92	-228.800,00	-235.172,25
3 Kirkelige aktiviteter	-481.964,36	-537.792,00	-463.593,59
Indtægter	3.660,00	2.000,00	1.575,00
Udgifter, løn	-439.131,54	-464.867,00	-425.597,91
Udgifter, øvrig drift	-46.492,82	-74.925,00	-39.570,68
4 Kirkegård	-250.918,32	-317.260,00	-381.378,15
Indtægter	317.221,97	298.256,00	154.562,13
Udgifter, løn	-431.022,15	-410.995,00	-396.916,04
Udgifter, øvrig drift	-137.118,14	-204.521,00	-139.024,24
5 Præstebolig mv.	-159.172,71	-130.823,00	-120.892,13
Indtægter	101.787,54	76.000,00	79.908,90
Udgifter, løn	-81.568,29	-77.323,00	-75.288,44
Udgifter, øvrig drift	-179.391,96	-129.500,00	-125.512,59
6 Administration og fællesudgifter	-183.722,06	-180.255,00	-171.176,84
Indtægter	3.911,02	0,00	35,00
Udgifter, løn	-85.179,17	-86.100,00	-83.920,52
Udgifter, øvrig drift	-102.453,91	-94.155,00	-87.291,32
7 Finansielle poster	1.928,53	-1.240,00	-78.839,00
Indtægter	2.402,01	-1.240,00	-1.571,94
Udgifter, løn	-473,48	0,00	-73.970,42
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	-3.296,64
A Resultat af drift	33.399,45	0,00	-6.585,19

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)	374.178,75	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-289.418,75	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-84.760,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	33.399,45	0,00	-6.585,19

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.627,02	-2.016,58	-4.643,60
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-152.089,91	0,00	-152.089,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-85.000,00	0,00	-85.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-130.745,20	-31.382,87	-162.128,07
742010 Årsafslutningskonto	-33.399,45	33.399,45	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.707.641,63	1.625.995,42
28.561,23	36.557,40
-10,10	13.179,04
152.089,91	152.089,91
1.527.000,59	1.424.169,07
0,00	0,00
243.423,38	293.538,04
240.796,36	288.894,44
2.627,02	4.643,60
1.951.065,01	1.919.533,46

-370.462,13	-403.861,58
-2.627,02	-4.643,60
-152.089,91	-152.089,91
-85.000,00	-85.000,00
-130.745,20	-162.128,07
-1.527.689,09	-1.424.169,07
-1.527.000,59	-1.424.169,07
-688,50	0,00
0,00	0,00
-52.913,79	-91.502,81
-32.883,82	-67.740,73
-20.029,97	-23.762,08
-1.951.065,01	-1.919.533,46

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.516.332,00	1.516.332,00	1.559.915,00	1.516.332,00	0,00	0,00
1.516.332,00	1.516.332,00	1.559.915,00	1.516.332,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.426,88	-8.500,00	-16.249,86	0,00	0,00	-8.426,88
-227.402,14	-188.412,00	-203.012,96	0,00	-71.850,71	-155.551,43
-17.490,94	-16.000,00	-14.172,50	0,00	0,00	-17.490,94
-139.100,67	-119.950,00	-100.860,16	1.992,00	-46.507,00	-94.585,67
-16.663,00	-16.100,00	-16.325,00	0,00	-16.663,00	0,00
-409.083,63	-348.962,00	-350.620,48	1.992,00	-135.020,71	-276.054,92

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-336.565,59	-333.268,00	-325.884,56	760,00	-325.738,52	-11.587,07
-4.529,25	-13.000,00	-4.938,58	0,00	-3.004,35	-1.524,90
-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.000,00
-16.988,00	-24.500,00	-20.793,00	875,00	0,00	-17.863,00
-37.018,14	-74.637,00	-35.744,81	2.025,00	-35.450,67	-3.592,47
-81.941,50	-82.587,00	-73.340,64	0,00	-74.938,00	-7.003,50
-3.921,88	-9.800,00	-2.892,00	0,00	0,00	-3.921,88
-481.964,36	-537.792,00	-463.593,59	3.660,00	-439.131,54	-46.492,82

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-219.625,96	-285.104,00	-354.160,62	317.221,97	-410.630,10	-126.217,83
-31.292,36	-32.156,00	-27.217,53	0,00	-20.392,05	-10.900,31
-250.918,32	-317.260,00	-381.378,15	317.221,97	-431.022,15	-137.118,14

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-159.172,71	-130.823,00	-120.892,13	101.787,54	-81.568,29	-179.391,96
-159.172,71	-130.823,00	-120.892,13	101.787,54	-81.568,29	-179.391,96

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.007,61	-37.100,00	-34.943,43	0,00	0,00	-37.007,61
-48.884,87	-42.150,00	-42.097,87	3.911,02	-14.361,78	-38.434,11
-27.476,26	-26.150,00	-23.802,49	0,00	-14.361,78	-13.114,48
-56.455,61	-56.800,00	-55.722,50	0,00	-56.455,61	0,00
-6.954,00	-11.105,00	-6.200,00	0,00	0,00	-6.954,00
-6.943,71	-6.950,00	-8.410,55	0,00	0,00	-6.943,71
-183.722,06	-180.255,00	-171.176,84	3.911,02	-85.179,17	-102.453,91

Formål

7 Finansielle poster

71 Renter af realkredit og andre lån	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.562,84
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	760,42
76 Momsregulering	4.204,43
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-473,48

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-2,98	0,00	0,00	0,00
-2.562,84	-2.000,00	-2.332,38	-2.562,84	0,00	0,00
760,42	760,00	760,44	760,42	0,00	0,00
4.204,43	0,00	-3.293,66	4.204,43	0,00	0,00
-473,48	0,00	-73.970,42	0,00	-473,48	0,00
1.928,53	-1.240,00	-78.839,00	2.402,01	-473,48	0,00

8 Anlægsramme

83 Kirkegård	-289.418,75
85 Præsteboliger	-84.760,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	374.178,75

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-289.418,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-289.418,75
-84.760,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-84.760,00
374.178,75	0,00	0,00	374.178,75	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	374.178,75	0,00	-374.178,75

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		
Roholte by, Roholte 2b m		0	0		Roholte Kirke
Roholte by, Roholte 2c m		800.000	305.000		Roholte Sognehus/Graverh
Roholte by, Roholte 1a m		1.950.000	698.600		Roholte Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.750.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	101,00
Kirkens Korshær	220,00
KFUM & K	20,00
Danmission	103,00
Roholte Sogns Julehjælp	4.034,00
Indkommet ved høstauktion for Folkekirkens Nødhjælp	1.963,00
Indsamlet i alt i 2022	5.997,00

FÆLLESUDVALGETS SAMLEDE ØKONOMI

	Budget 2024	Budget 2023	Regnskab 2022	Budget 2022
Kateket minikonfirmander		26.200	5.902	26.500
Børnekor		70.400	34.691	79.100
Voksenkor		70.500	56.039	66.700
Babysalmesang		19.000	5.630	18.500
I alt	-	186.100	102.262	190.800
Overskud/underskud 2022			88.538	
Stigning i forhold til sidste års budget	(100,000) %			
Stigning i forhold til regnskab 2022	(100,000) %			
Samlet korudgift	-	140.900	90.730	145.800