

ÅRSREGNSKAB 2023

for Rønnebæk Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7500

CVR-nr. 15484616

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 2023 for Rønnebæk 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

Bemærkninger til årsregnskab 2023

Regnskabet udviser et overskud på kr. 167.213,16

Året har båret præg af, at sognet har stået uden fast bosiddende præst siden 29. august, hvilket har betydet færre kirkelige aktiviteter, manglende boligindtægt, udgift til assistance til konfirmander samt udgifter til påbegyndt renovering af præstebolig.

Formål 1 - Fælles indtægter

Der er netto bogført 5 % midler i alt kr. 31.897,06

Beløbet fordeles således:

Der er tilbagebetalt til Provstiet for meget bevilligede tilskud til de øgede energiafgifter fra 2022 kr. 4.667,00.

Tilgodehavende løn til konfirmandlærer (udgift ført konto 3200) kr. 8.339,85

Tilgode for renovering af præstebolig kr. 28.224,21 (igangvæende)

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Der har været et merforbrug på kr. 10.950,09.

Der har været nogle forskydninger mht. varmeudgifter de seneste år i opvarmningsåret 2021, var der efterbetaling i opvarmningsåret 2022 (som påvirker dette regnskabsår) er der modtaget *penge retur for kr. 61.908*, dette beløb har påvirket dette års resultat, positivt. (det er for regnskabsåret 2023 lavet om, så der nu sker aflæsning kvartalsvis af varmemeforbruget, så forbruget/udgifterne nu kan følges tættere)

Udgiftsmæssigt hvilke gør at der har været dette merforbrug, skyldes at der er afholdt udgifter til reparation af kirkens døre kr. 43.375 og der er forlænget skotrender på kirken kr. 28.250

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug kr. 113.618,97

Der var budgetteret med udgifter til fastansat kirkesanger. Der har imidlertid ikke været ansat nogen fast kirkesanger – i stedet har tjenesterne i årets løb været dækket af løse vikarer. Dette har betydet mindre lønudgift kr. 45.700. Ligeledes har kirkens faste organist været bevilliget orlov uden løn, hvilke har betydet en mindre udgift på kr. 32.200 efter fradrag af vikarlønninger. De resterende penge skyldes et lavere aktivitetsniveau som følge af manglende præsteansættelse i 4 måneder.

Formål 4 Kirkegård

Merforbrug kr. 2.738,65

I forbindelse med graverens fratræden, har der været afholdt ekstra udgifter til gravermedhjælp kr. 97.500.

Grunden til at merforbruget ikke er større er at de udgifter der er var budgetteret med til reparation af bygninger og reparation a materiel, ikke er blevet afholdt.

Formål 5 – Præstebolig mv:

Merforbrug på kr. 2.356,43

Der mangler boligbidrag for 4 måneder kr. 21.800 modsvarende er budgetterede udgifter til reparation og vedligeholdelse af bygninger ikke afholdt.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Mindre forbrug på kr. 30.827,59

Der var budgetteret med udgifter til uddannelse af nyt menighedsråd disse midler er ikke anvendt.

Desuden har der ikke været afholdt lønudgifter til kirkeværge.

Frie midler:

Ifølge regnskab 2022.....	kr.	126.559,83
Årets driftsresultat	kr.	167.213,16
Disponeret af frie midler – kirkegårdsopmåling	Kr.	- 18.000,00
Disponeret af frie midler – beskæring af bøgehække	Kr.	- 11.000,00
Disponeret af frie midler – Indsættelsesgudstjeneste.....	Kr.	- 15.000,00
Ultimo 2023.....	kr.	249.772,99

Samarbejdsaftaler:

Folkekirkens Skoletjeneste KNiPS, Kalkningssamarbejde, Udviklingspuljen, Samarbejde om provstikonsulent samt anlægspuljen alle samarbejder med Næstved Provsti.

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
1 Fælles indtægter i alt	1.541.595,06	1.509.698,00	1.547.169,00
Øvrig drift i alt	-1.374.381,90	-1.509.698,00	-1.638.277,84
2 Kirkebygning og sognegård	-246.501,09	-235.551,00	-342.621,06
Indtægter	150,00	400,00	0,00
Udgifter, løn	-38.703,78	-38.000,00	-46.529,86
Udgifter, øvrig drift	-207.947,31	-197.951,00	-296.091,20
3 Kirkelige aktiviteter	-456.341,03	-569.960,00	-481.214,29
Indtægter	34.232,35	19.000,00	9.080,80
Udgifter, løn	-353.919,86	-435.860,00	-349.608,05
Udgifter, øvrig drift	-136.653,52	-153.100,00	-140.687,04
4 Kirkegård	-371.212,65	-368.474,00	-499.701,00
Indtægter	148.140,63	140.966,00	98.325,12
Udgifter, løn	-446.545,18	-367.240,00	-391.345,18
Udgifter, øvrig drift	-72.808,10	-142.200,00	-206.680,94
5 Præstebolig mv.	-55.356,43	-53.000,00	-22.986,15
Indtægter	62.001,87	87.100,00	89.098,88
Udgifter, løn	-26.007,17	-25.400,00	-27.923,37
Udgifter, øvrig drift	-91.351,13	-114.700,00	-84.161,66
6 Administration og fællesudgifter	-247.218,41	-278.046,00	-289.981,71
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-125.380,32	-97.300,00	-91.950,82
Udgifter, øvrig drift	-121.838,09	-180.746,00	-198.030,89
7 Finansielle poster	2.247,71	-4.667,00	-1.773,63
Indtægter	2.247,71	1.033,00	2.267,49
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.700,00	-4.041,12
A Resultat af drift	167.213,16	0,00	-91.108,84

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	-33.543,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-8.971,88
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	-42.514,88
C Resultatopgørelse	167.213,16	0,00	-133.623,72

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-206.686,58	0,00	-206.686,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-110.750,00	0,00	-110.750,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-126.559,83	-123.213,16	-249.772,99
741150 Frie midler - Kirkegårdsopmåling	0,00	-18.000,00	-18.000,00
741151 Frie midler - beskæring af bøggehække	0,00	-11.000,00	-11.000,00
741152 Frie midler -Indsættelses gudstjeneste	0,00	-15.000,00	-15.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-167.213,16	167.213,16	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-6.309,51	1.000,69	-5.308,82

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.049.948,80	998.959,12
1.534,74	6.645,20
4.131,93	44.550,94
206.686,58	206.686,58
837.595,55	741.076,40
0,00	0,00
314.027,86	416.023,51
285.789,95	410.855,69
28.237,91	5.167,82
1.363.976,66	1.414.982,63

-450.305,92	-616.518,39
-206.686,58	-206.686,58
-110.750,00	-110.750,00
-6.309,51	-5.308,82
-126.559,83	-249.772,99
0,00	-44.000,00
-837.595,55	-741.076,40
-837.595,55	-741.076,40
0,00	0,00
-76.075,19	-57.387,84
-56.519,64	-51.790,97
-1.430,85	0,00
-18.124,70	-5.596,87
-1.363.976,66	-1.414.982,63

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.509.698,00	1.509.698,00	1.398.668,00	1.509.698,00	0,00	0,00
31.897,06	0,00	148.501,00	31.897,06	0,00	0,00
1.541.595,06	1.509.698,00	1.547.169,00	1.541.595,06	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-143.209,01	-130.300,00	-209.896,85	0,00	-38.703,78	-104.505,23
-10.695,00	-24.951,00	-19.278,13	0,00	0,00	-10.695,00
-82.659,91	-66.400,00	-101.905,11	150,00	0,00	-82.809,91
-9.937,17	-13.900,00	-11.540,97	0,00	0,00	-9.937,17
-246.501,09	-235.551,00	-342.621,06	150,00	-38.703,78	-207.947,31

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-334.469,17	-417.560,00	-391.412,73	1.312,00	-294.237,55	-41.543,62
-27.304,85	-27.400,00	-13.928,72	8.758,15	-13.039,85	-23.023,15
-43.459,76	-46.500,00	-20.177,36	10.858,45	-28.043,73	-26.274,48
-29.380,00	-36.500,00	-36.728,77	13.303,75	0,00	-42.683,75
-20.227,25	-40.500,00	-17.466,71	0,00	-18.598,73	-1.628,52
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-456.341,03	-569.960,00	-481.214,29	34.232,35	-353.919,86	-136.653,52

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-360.425,18	-354.814,00	-486.419,77	137.527,52	-427.678,04	-70.274,66
-10.787,47	-13.660,00	-13.281,23	10.613,11	-18.867,14	-2.533,44
-371.212,65	-368.474,00	-499.701,00	148.140,63	-446.545,18	-72.808,10

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-55.356,43	-53.000,00	-22.986,15	62.001,87	-26.007,17	-91.351,13
-55.356,43	-53.000,00	-22.986,15	62.001,87	-26.007,17	-91.351,13

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-49.050,21	-49.800,00	-72.922,85	0,00	-24.392,14	-24.658,07
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-47.441,94	-53.000,00	-49.918,27	0,00	-17.567,07	-29.874,87
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-21.236,15	-33.300,00	-20.154,11	0,00	-14.639,19	-6.596,96
63 Bygning	-3.600,00	-11.700,00	-8.249,36	0,00	-3.600,00	0,00
64 Økonomi	-99.530,44	-97.998,00	-102.802,20	0,00	-65.181,92	-34.348,52
67 Efteruddannelse	-2.584,61	-10.000,00	-4.340,00	0,00	0,00	-2.584,61
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-1.527,60	0,00	-4.135,47	0,00	0,00	-1.527,60
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-22.247,46	-22.248,00	-27.459,45	0,00	0,00	-22.247,46
I alt	-247.218,41	-278.046,00	-289.981,71	0,00	-125.380,32	-121.838,09

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.700,00	-3.709,32	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	610,60	0,00	0,00	610,60	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.033,44	1.033,00	1.033,44	1.033,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	603,67	0,00	1.234,05	603,67	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-331,80	0,00	0,00	0,00
I alt	2.247,71	-4.667,00	-1.773,63	2.247,71	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-8.971,88	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	-33.543,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	-42.514,88	0,00	0,00	0,00

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		
Rønnebæk 1b m.fl.	36984	3.850.000	699.200		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		3.850.000			

**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

Ingen indsamlinger	
--------------------	--

Regnskab for menighedsplejen 2023

Indtægter:

Indtægter, arrangementer i sognegården	619,00
Renter bank	2,31
I alt	621,31

Udgifter:

Gebyrer bank	1.003,00
I alt	1.003,00

Underskud **381,69**

Aktiver:

Bankindestående 31.12.2023	5.308,82
Tilgodehavende kirkekassen	619,00

Aktiver i alt **5.927,82**

Passiver:

Egenkapital 1. januar 2023	6.309,51
Årets resultat	- 381,69
Egenkapital 31. december 2023	<u>5.927,82</u>

Passiver i alt **5.927,82**