

# ÅRSREGNSKAB 2023

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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:

2023 har ligesom tidligere år været præget af økonomisk usikkerhed. Energipriser og inflation har skabt usikkerheden. Som følge af omlægning af betaling af EL til forsyningsselskabet Andel, og faldende oliepriser, har vi opnået en besparelse vedrørende energi på ca. kr. 16.000,00, hvor vi havde frygtet en merudgift.

Der er ført en forsigtig udgifts politik. Det har medført, at nødvendige udgifter er fremrykket til slutningen af 2023 i stedet for at udskyde dem til 2024. På trods af disse fremrykninger vil "Frie midler" overstige maksimum. Derfor har menighedsrådet søgt provstiet om reservering af "Frie midler" til udgifter, der i princippet vedrører 2023. Der er givet tilsagn om kr. 9.000,00 til honorar til den afgående regnskabsfører, for at gøre regnskabet for 2023 færdigt. Beløbet er i resultatdisponeringen bogført under artskonto 741150 Frie midler - afgrænsede projekter. Da Frie midler vil overstige driftsrammen med mere end 10%, skal kr. 4.054,10 overføres til Anlægspuljen. Beløbet er i resultatdisponeringen bogført under artskonto 741151 Frie midler - afgrænsede projekter.

Gravermedhjælperen blev først på året ansat til også at varetage køkkenassistent arbejdet. Det har medført en omfordeling af timeforbruget. De timer, der er anvendt vedr. konto 2300, Sognehus, er omfordelt fra formålskontiene 2100, 3100, 4000, 4100 og 5100 i forhold til det budgetterede forbrug.

Mindre afvigelser i forhold til budgettet er ikke taget op.

Formål 2, Kirkebygning og Sognehus

Der er foretaget understrykning af kirkens tag, der blev lavet en midlertidig handicapadgang til

Sognehuset, og der er etableret lys ved den permanente handicapadgang. Det har medført en overskridelse af budgettet.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter

Vedrørende dette formål har der været et mindre forbrug til honorarer, undervisning, kirkeblad og kor.

Der er brugt færre solister ved gudstjenester. Fællesudvalgets forbrug af undervisning har været begrænset.

Formål 4, Kirkegård

Her er nogenlunde balance. Trods en sikkerhedsbeskæring af det store lindetræ på kirkegården er der opnået et lille mindreforbrug.

Formål 5, Præstebolig

Mindreforbruget vedrørende præstegården hænger sammen med lavere priser på energi og at præsten selv har klaret rengøringen af embedslokalerne. Desuden er der ikke brugt ekstra midler til haven.

Formål 6, Administration og fællesudgifter

Mindreforbruget svarer til det mindre forbrug vedrørende kursus. Der er mindre forskydning i forhold til andre poster.

Formål 7, Finansielle poster

Renteindtægten af likvide midler er lille, men dog positiv.

Formål 8, Anlægsinvestering

Der er investeret i automatisk klokkeringning og etablering af handicapadgang til Sognehuset i form af en personlift ved hoveddøren. Begge projekter er for størstedelens vedkommende finansieret af midler fra Trykkevælde provstis anlægspulje. Det siger vi tak for.

## Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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

Samarbejde med Hylleholt Menighedsråd omkring Børne- og ungdomsarbejde (minikonfirmander og babysalmesang), og korarbejde (børne- og voksenkor). Regnskabet findes i regnskabsarkivet under punkt 14, 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.570.128,00</b>	<b>1.570.106,00</b>	<b>1.516.332,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.551.063,73</b>	<b>-1.607.838,00</b>	<b>-1.482.932,55</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-447.313,93</b>	<b>-372.408,00</b>	<b>-409.083,63</b>
Indtægter	12.619,20	2.000,00	1.992,00
Udgifter, løn	-151.849,43	-122.808,00	-135.020,71
Udgifter, øvrig drift	-308.083,70	-251.600,00	-276.054,92
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-472.187,95</b>	<b>-549.103,00</b>	<b>-481.964,36</b>
Indtægter	9.059,00	2.000,00	3.660,00
Udgifter, løn	-430.466,00	-474.378,00	-439.131,54
Udgifter, øvrig drift	-50.780,95	-76.725,00	-46.492,82
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-349.314,30</b>	<b>-358.233,00</b>	<b>-250.918,32</b>
Indtægter	171.385,77	162.548,00	317.221,97
Udgifter, løn	-386.465,04	-411.581,00	-431.022,15
Udgifter, øvrig drift	-134.235,03	-109.200,00	-137.118,14
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-93.978,57</b>	<b>-145.439,00</b>	<b>-159.172,71</b>
Indtægter	94.934,74	87.000,00	101.787,54
Udgifter, løn	-73.318,82	-77.439,00	-81.568,29
Udgifter, øvrig drift	-115.594,49	-155.000,00	-179.391,96
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-188.740,94</b>	<b>-181.415,00</b>	<b>-183.722,06</b>
Indtægter	29,08	0,00	3.911,02
Udgifter, løn	-92.728,67	-87.410,00	-85.179,17
Udgifter, øvrig drift	-96.041,35	-94.005,00	-102.453,91
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>471,96</b>	<b>-1.240,00</b>	<b>1.928,53</b>
Indtægter	1.544,18	-1.240,00	2.402,01
Udgifter, løn	0,00	0,00	-473,48
Udgifter, øvrig drift	-1.072,22	0,00	0,00
<b>A Resultat af drift</b>	<b>19.064,27</b>	<b>-37.732,00</b>	<b>33.399,45</b>

#### 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	374.178,75
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	2.528,44	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-289.418,75
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-84.760,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>2.528,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>21.592,71</b>	<b>-37.732,00</b>	<b>33.399,45</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>
721110 Opsparing til anlæg	-4.643,60	-855,08	-5.498,68
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-152.089,91	0,00	-152.089,91
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-85.000,00	-12.801,00	-97.801,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-162.128,07	5.117,47	-157.010,60
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-9.000,00	-9.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-4.054,10	-4.054,10
742010 Årsafslutningskonto	-21.592,71	21.592,71	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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**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 2023	Ultimo 2023
1.625.995,42	1.615.023,91
36.557,40	30.984,67
13.179,04	-9,60
152.089,91	152.089,91
1.424.169,07	1.431.958,93
0,00	0,00
293.538,04	341.586,73
288.894,44	336.088,05
4.643,60	5.498,68
<b>1.919.533,46</b>	<b>1.956.610,64</b>

-403.861,58	-425.454,29
-4.643,60	-5.498,68
-152.089,91	-152.089,91
-85.000,00	-97.801,00
-162.128,07	-157.010,60
0,00	-13.054,10
-1.424.169,07	-1.431.958,93
-1.424.169,07	-1.431.958,93
0,00	0,00
-91.502,81	-99.197,42
-67.740,73	-61.635,51
-23.762,08	-37.561,91
<b>-1.919.533,46</b>	<b>-1.956.610,64</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
1.570.128,00	1.570.106,00	1.516.332,00	1.570.128,00	0,00	0,00
<b>1.570.128,00</b>	<b>1.570.106,00</b>	<b>1.516.332,00</b>	<b>1.570.128,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.455,00	-9.800,00	-8.426,88	0,00	0,00	-8.455,00
-237.633,37	-215.408,00	-227.402,14	0,00	-63.219,77	-174.413,60
-39.531,93	-16.000,00	-17.490,94	0,00	0,00	-39.531,93
-142.523,38	-114.450,00	-139.100,67	12.619,20	-69.459,41	-85.683,17
-19.170,25	-16.750,00	-16.663,00	0,00	-19.170,25	0,00
<b>-447.313,93</b>	<b>-372.408,00</b>	<b>-409.083,63</b>	<b>12.619,20</b>	<b>-151.849,43</b>	<b>-308.083,70</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 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-800,00
-316.595,88	-337.089,00	-336.565,59	0,00	-301.838,69	-14.757,19
-3.823,42	-14.600,00	-4.529,25	0,00	-3.452,84	-370,58
4.884,00	0,00	-1.000,00	6.884,00	0,00	-2.000,00
-16.425,00	-24.500,00	-16.988,00	0,00	0,00	-16.425,00
-44.964,31	-79.294,00	-37.018,14	2.175,00	-44.223,04	-2.916,27
-86.135,71	-83.820,00	-81.941,50	0,00	-80.951,43	-5.184,28
-8.327,63	-9.800,00	-3.921,88	0,00	0,00	-8.327,63
<b>-472.187,95</b>	<b>-549.103,00</b>	<b>-481.964,36</b>	<b>9.059,00</b>	<b>-430.466,00</b>	<b>-50.780,95</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
-324.084,53	-332.048,00	-219.625,96	171.385,77	-368.135,27	-127.335,03
-25.229,77	-26.185,00	-31.292,36	0,00	-18.329,77	-6.900,00
<b>-349.314,30</b>	<b>-358.233,00</b>	<b>-250.918,32</b>	<b>171.385,77</b>	<b>-386.465,04</b>	<b>-134.235,03</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.978,57	-145.439,00	-159.172,71	94.934,74	-73.318,82	-115.594,49
<b>-93.978,57</b>	<b>-145.439,00</b>	<b>-159.172,71</b>	<b>94.934,74</b>	<b>-73.318,82</b>	<b>-115.594,49</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-45.626,58	-37.700,00	-37.007,61	0,00	0,00	-45.626,58
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-46.938,77	-42.280,00	-48.884,87	29,08	-19.639,31	-27.328,54
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.448,65	-26.280,00	-27.476,26	0,00	-14.639,31	-12.809,34
64 Økonomi	-58.450,05	-57.850,00	-56.455,61	0,00	-58.450,05	0,00
67 Efteruddannelse	-3.956,19	-11.105,00	-6.954,00	0,00	0,00	-3.956,19
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-6.320,70	-6.200,00	-6.943,71	0,00	0,00	-6.320,70
<b>I alt</b>	<b>-188.740,94</b>	<b>-181.415,00</b>	<b>-183.722,06</b>	<b>29,08</b>	<b>-92.728,67</b>	<b>-96.041,35</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-94,15	0,00	0,00	15,07	0,00	-109,22
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	768,69	-2.000,00	-2.562,84	768,69	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	760,42	760,00	760,42	760,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-963,00	0,00	4.204,43	0,00	0,00	-963,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-473,48	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>471,96</b>	<b>-1.240,00</b>	<b>1.928,53</b>	<b>1.544,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.072,22</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	2.528,44	0,00	0,00	0,00	0,00	2.528,44
83 Kirkegård	0,00	0,00	-289.418,75	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-84.760,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	374.178,75	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.528,44</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>2.528,44</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		
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
Det danske Bibelselskab	20,00
Kirkens Korshær	145,00
Dan Mission	268,00
KFUM&K	139,50
Roholte sogns Julehjælp	2.850,00
I alt	3.422,50
IFolkekirkens Nødhjælp, høstauktion	1.630,00
Total	5.052,50

# BYGGEREGNSKAB FOR ETABLERING AF AUTOMATISK KLOKKERINGNING

	Blag	TEKST	TUBALKA	ELEKTRIKER	MURER/TØMRER	KONSULENT	TOTAL	ANLÆGSPULJE	DRIFTEN
10.02.23	79	Elarbejde, ringeanlæg		42.500,00					
21.02.23	88	Elarbejde, ringeanlæg		7.000,00					
17.04.23	163	Plattorm under klokker			95.125,00				
24.05.23	203	Automatisk ringeanlæg							
31.03.22	152	Honorar				2.446,64			
31.04.22	213	Honorar				186,82			
21.02.23	89	Flytning af kontakt, tårnmikrofon		9.137,00					9.137,00
27.02.23	95	Nyt kabel til kontakt (bilag 89)		7.880,18					7.880,18
26.10.23		Dæmperkonsol					3.845,31		
25.05.23		Financiering						247.375,00	
26.10.23		Financiering						6.373,75	105,02
			106.595,31	66.517,18	95.125,00	2.633,46	270.870,95	253.748,75	17.122,20

9.137,00  
7.880,18



