

ÅRSREGNSKAB 2023

for Ringe Sogns Menighedsråd

i Midtfyn Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7766

CVR-nr. 53874118

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 2023 for Ringe 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

Kommentering af regnskab for 2023:

Lønnen realiseres med en andel på 102,6% af årets budgetterede løn, mod en andel på 100,9% i 2022.

Der har i 2023 været udskiftning af vores organist, som har medført dobbelt organistløn i 1 måned. Tillige har der været udfordringer i gartnergruppen som har medført ekstraordinære lønudgifter. På den baggrund vurderes merudgiften på tDKK 107 i forhold til det budgetterede beløb, som tilfredsstillende og begrænset mest muligt.

Årets resultat udviser et positivt resultat af driften på ca. tDKK 329 med et negativt budgetteret resultat på tDKK 77.

Resultatet er positivt påvirket af

Tildelte øremærkede midler til ombygning af kapellet tDKK 150

Ombygningen er ikke blevet gennemført, og afventer en helhedsplan for kapellet.

Tildelte øremærkede midler til el og varme, i alt tDKK 450.

Udgifter til el og varme blev ca. tDKK 280, og samlet giver ikke udnyttede øremærkede midler en positiv budgetafvigelse på **tDKK 320**

Af Midtfnys Provsti har vi fået godkendelse til anvendelse af overskydende midler fra 2022 fra maling af kirkebænkene, i alt. tDKK 126 til bl.a. en fjernbetjening til styring af klokkeringen, tDKK 17, en ny katafalk, tDKK 55 samt merudgifter tDKK 40 til affaldsstativer, i alt ikke budgetterede udgifter på tDKK 112. Hertil kan anføres, at vi af egne frie midler har anvendt ca. tDKK 52 til indkøb af nyt El-flygel til brug i kirken.

Modregnes ovennævnte ikke budgetterede udgifter (tDKK 164) i resultatet var dette blevet positiv med ca. tDKK 493, som reduceret med de ikke udnyttede øremærkede midler (tDKK 320) giver et netto driftsresultat på tDKK 173 mod budgetteret negativt resultat på tDKK 77.

Den positive afvigelse er hovedsagelig realiseret på kirkegården, hvor der er en samlet positiv budgetafvigelse på tDKK 379. Afvigelsen er skabt ved større indtægter fra salg på ca. tDKK 155 i forhold til budget, realiseret ved større aktivitet samt ikke budgetterede prisstigninger. På grund af personalesituationen har det ikke været muligt at gennemføre "egne arbejder" i et omfang som forventet, hvilket har givet visse besparelser som sammen med en adfærd, hvor udgifter, der har kunnet skubbes, er blevet skubbet for at sikre, at der blev budgetmæssig dækning for kirkegårdens ekstra lønudgifter.

En ikke uvæsentlig del af den positive afvigelse forventes dog brugt i 2024, hvor der i forbindelse med udskiftning af løvsuger samtidig påtænkes udskiftning i maskinparken, således sammensætningen af maskinparken bliver mere hensigtsmæssig, mere grøn og forventet mindre vedligeholdelsestung.

Den øvrige drift er realiseret med såvel positive som negative afvigelser på enkeltposter, men samlet set vurderes driften realiseret på et tilfredsstillende og kontrolleret niveau, set i forhold til sognets frie midler.

Anlægsbevillinger realiseres med et positivt resultat på 1.633.500 kr. som fremkommer i forbindelse med, at tilskud til renovering af tårnet fra Kirkeistandsættelsesfonden er udbetalt. Byggeregnskabet kan herefter opgøres, og viser et overskydende resultat på 1.300.571 kr., der skal modregnes i ligningsmidler for 2025.

Konklusion:

Med udgangspunkt i ovennævnte vurderes årets resultat som tilfredsstillende.

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	5.620.000,00	5.620.000,00	4.892.000,00
Øvrig drift i alt	-5.290.942,27	-5.697.050,00	-5.171.255,84
2 Kirkebygning og sognegård	-696.213,92	-686.392,00	-726.660,14
Indtægter	329.058,60	305.000,00	313.751,88
Udgifter, løn	-443.035,03	-453.392,00	-352.030,06
Udgifter, øvrig drift	-582.237,49	-538.000,00	-688.381,96
3 Kirkelige aktiviteter	-1.531.490,40	-1.603.057,00	-1.518.688,11
Indtægter	11.899,20	8.000,00	0,00
Udgifter, løn	-1.303.171,56	-1.308.977,00	-1.306.762,07
Udgifter, øvrig drift	-240.218,04	-302.080,00	-211.926,04
4 Kirkegård	-1.636.326,93	-2.015.446,00	-1.728.873,29
Indtægter	1.117.082,76	914.000,00	853.487,21
Udgifter, løn	-1.856.575,11	-1.748.946,00	-1.818.680,94
Udgifter, øvrig drift	-896.834,58	-1.180.500,00	-763.679,56
5 Præstebolig mv.	-348.148,19	-378.166,00	-191.427,53
Indtægter	96.790,09	93.000,00	107.931,82
Udgifter, løn	-55.678,81	-51.166,00	-23.523,13
Udgifter, øvrig drift	-389.259,47	-420.000,00	-275.836,22
6 Administration og fællesudgifter	-1.088.232,71	-1.014.532,00	-1.003.242,27
Indtægter	0,00	0,00	15.086,44
Udgifter, løn	-573.317,65	-561.965,00	-507.089,55
Udgifter, øvrig drift	-514.915,06	-452.567,00	-511.239,16
7 Finansielle poster	9.469,88	543,00	-2.364,50
Indtægter	11.759,62	543,00	9.693,81
Udgifter, løn	0,00	0,00	-1.625,74
Udgifter, øvrig drift	-2.289,74	0,00	-10.432,57
A Resultat af drift	329.057,73	-77.050,00	-279.255,84

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-338,30
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	1.190.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	1.633.500,00	0,00	-1.311.654,46
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.633.500,00	0,00	-121.992,76
C Resultatopgørelse	1.962.557,73	-77.050,00	-401.248,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-45.540,90	253,00	-45.287,90
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-217.205,14	0,00	-217.205,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-379.919,78	-455.310,73	-835.230,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	206.929,00	-206.929,00	0,00
741150 Frie midler - Ligning 2025	0,00	-1.300.571,00	-1.300.571,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.962.557,73	1.962.557,73	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-29.589,00	17.862,00	-11.727,00

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
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
4.870.250,10	4.959.567,08
57.852,70	61.391,87
2.463,15	41.790,35
217.205,14	217.205,14
4.592.729,11	4.639.179,72
0,00	0,00
476.239,41	2.788.056,19
385.951,95	691.219,77
45.540,90	45.287,90
44.746,56	2.049.450,52
0,00	2.098,00
5.346.489,51	7.747.623,27

-665.325,82	-2.610.021,55
-45.540,90	-45.287,90
-217.205,14	-217.205,14
-200.000,00	-200.000,00
-29.589,00	-11.727,00
-379.919,78	-835.230,51
206.929,00	0,00
0,00	-1.300.571,00
-4.637.358,61	-4.682.414,55
-44.629,50	-43.234,83
-4.592.729,11	-4.639.179,72
0,00	0,00
-43.805,08	-455.187,17
-69.520,59	0,00
0,00	-395.997,73
25.715,51	-59.189,44
-5.346.489,51	-7.747.623,27

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
5.620.000,00	5.620.000,00	4.892.000,00	5.620.000,00	0,00	0,00
5.620.000,00	5.620.000,00	4.892.000,00	5.620.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-248.082,27	-306.674,00	-273.984,64	0,00	-113.976,61	-134.105,66
-94.917,33	-14.000,00	-164.709,04	0,00	0,00	-94.917,33
-353.214,32	-365.718,00	-287.966,46	329.058,60	-329.058,42	-353.214,50
-696.213,92	-686.392,00	-726.660,14	329.058,60	-443.035,03	-582.237,49

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

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.160,65	-16.500,00	-6.300,00	0,00	0,00	-2.160,65
-848.123,51	-864.967,00	-858.752,23	1.213,00	-802.576,17	-46.760,34
-49.536,31	-54.033,00	-40.602,39	0,00	-27.273,52	-22.262,79
0,00	-2.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
-61.534,37	-58.000,00	-64.745,00	0,00	0,00	-61.534,37
-375.312,21	-401.634,00	-345.608,71	0,00	-301.685,49	-73.626,72
-161.411,93	-164.923,00	-166.911,30	0,00	-153.433,12	-7.978,81
-31.211,42	-38.500,00	-32.368,48	10.686,20	-18.203,26	-23.694,36
-2.200,00	-2.500,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.531.490,40	-1.603.057,00	-1.518.688,11	11.899,20	-1.303.171,56	-240.218,04

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
-1.402.432,99	-1.648.623,00	-1.587.798,66	1.092.134,30	-1.737.757,49	-756.809,80
-233.893,94	-366.823,00	-141.074,63	24.948,46	-118.817,62	-140.024,78
-1.636.326,93	-2.015.446,00	-1.728.873,29	1.117.082,76	-1.856.575,11	-896.834,58

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-348.148,19	-378.166,00	-191.427,53	96.790,09	-55.678,81	-389.259,47
-348.148,19	-378.166,00	-191.427,53	96.790,09	-55.678,81	-389.259,47

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-330.151,59	-270.176,00	-234.737,62	0,00	-53.549,67	-276.601,92
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-113.494,41	-108.072,00	-93.667,71	0,00	-48.534,25	-64.960,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-140.495,46	-143.644,00	-204.988,84	0,00	-56.816,46	-83.679,00
63 Bygning	-27.867,74	-25.061,00	-12.063,10	0,00	-27.844,26	-23,48
64 Økonomi	-144.775,55	-123.032,00	-193.223,71	0,00	-126.776,24	-17.999,31
65 Personregistrering - civil	-141.578,60	-141.160,00	-100.464,02	0,00	-141.391,85	-186,75
66 Personregistrering - kirkelig	-119.114,72	-119.320,00	-97.887,87	0,00	-118.404,92	-709,80
67 Efteruddannelse	-4.981,43	-18.000,00	-500,00	0,00	0,00	-4.981,43
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-65.773,21	-66.067,00	-65.709,40	0,00	0,00	-65.773,21
I alt	-1.088.232,71	-1.014.532,00	-1.003.242,27	0,00	-573.317,65	-514.915,06

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-10.432,57	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	6.098,63	0,00	0,00	6.098,63	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	543,00	271,51	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.371,25	0,00	9.422,30	5.660,99	0,00	-2.289,74
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.625,74	0,00	0,00	0,00
I alt	9.469,88	543,00	-2.364,50	11.759,62	0,00	-2.289,74

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	1.633.500,00	0,00	-1.311.654,46	0,00	0,00	1.633.500,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-338,30	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.190.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.633.500,00	0,00	-121.992,76	0,00	0,00	1.633.500,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
18.01.2023 - Børnenes Fællesråd	359,50
18.01.2023 - Bibelselskabet	174,00
11.04.2023 - Folkekirkens Nødhjælp	1.040,00
17.09.2023 - Folkekirkens Nødhjælp	954,50
05.12.2023 - Røde Kors	416,00
31.12.2023 - Sognets julehjælp	897,00
31.12.2023 - Børnenes Fællesråd	1.009,50