

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Rolfsted Sogns Menighedsråd

i Midtfyn Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7883

CVR-nr. 18725517

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

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

Regnskabet udviser et underskud på driften på 48.394 kr. mod et budgetteret resultat på 0 kr. Der er modtaget en betinget bevilling på 50.000 kr. til ekstra energiudgifter i forhold til energiudgiften i 2021. Menighedsrådet har kun haft større energiudgifter i 2023 end i 2021 med 31.282 kr., hvorfor der er modtaget 18.718 kr. for meget i betinget bevilling. Der har således været et reelt driftsunderskud på 67.112 kr.

Endvidere skal der tages hensyn til, at en midlertidig bevilling fra 2022 på 20.000 kr. til en ny brændeovn i præsteboligen er udskudt til 2024.

Der er følgende kommentarer til de væsentligste afvigelser i regnskabet:

#### **Formål 1 Fælles indtægter, merindtægt 168,6 t.kr.**

Der er modtaget i alt 168,6 t.kr. i tillægsbevilling fra 5 % midlerne. Der er modtaget 66,7 t.kr. til fjernvarmetilslutninger til præstebolig og konfirmandstue, 51,9 t.kr. til manglende boligafgift på grund af præstens fraflytning og 50 t.kr. til nyt lydanlæg i kirken.

#### **Formål 2 Kirkebygning og sognegård, merudgift 5,7 t.kr.**

Der har været en udgift til fjernvarmetilslutning i konfirmandstuen på 25,3 t.kr. som er finansieret via 5 % midlerne. Modsat er en budgetteret udgift på 15 t.kr. til understrykning af kirketaget udskudt til 2024.

Endvidere er kirken blevet kalket for 34,7 t.kr. som fuldt ud er finansieret af provstiets kalkningspulje.

#### **Formål 3 Kirkelige aktiviteter, merudgift på 48,1 t.kr.**

Merudgiften skyldes primært, at der har været en merudgift til vikar for organisten under barselsorloven.

#### **Formål 5 Præstebolig, merudgift på 114,5 t.kr.**

Der har været en udgift til fjernvarmetilslutning på 41,4 t.kr., som er finansieret af 5 % midlerne. Manglende boligafgift på grund af præstens fraflytning på 51,9 t.kr. er finansieret af 5 % midlerne. Endvidere har der været en udgift til beskæring af hegn på 25 t.kr.

#### **Formål 6 Administration og fællesudgifter, merudgift på 52,6 t.kr.**

Merudgiften skyldes 2 annonceudgifter til ny præst på 15,8 t.kr. Resten af merudgiften vedrører primært afsked med præst.

### **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.

Endvidere varetages personregistreringen af kordegnen i Ringe Sogn.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.757.594,48</b>	<b>1.589.000,00</b>	<b>1.731.041,93</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.805.988,51</b>	<b>-1.589.000,00</b>	<b>-1.686.840,28</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-253.003,98</b>	<b>-247.268,00</b>	<b>-216.537,09</b>
Indtægter	34.750,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-83.792,39	-95.956,00	-42.365,85
Udgifter, øvrig drift	-203.961,59	-151.312,00	-174.171,24
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-713.415,28</b>	<b>-665.271,00</b>	<b>-743.684,69</b>
Indtægter	9.600,00	10.000,00	11.240,00
Udgifter, løn	-559.575,34	-486.291,00	-551.907,30
Udgifter, øvrig drift	-163.439,94	-188.980,00	-203.017,39
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-432.651,14</b>	<b>-435.615,00</b>	<b>-386.653,92</b>
Indtægter	207.436,25	182.200,00	217.096,73
Udgifter, løn	-451.222,23	-469.604,00	-461.727,47
Udgifter, øvrig drift	-188.865,16	-148.211,00	-142.023,18
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-162.933,69</b>	<b>-48.446,00</b>	<b>-137.708,08</b>
Indtægter	0,00	58.100,00	46.895,00
Udgifter, løn	-31.013,20	-32.746,00	-33.058,40
Udgifter, øvrig drift	-131.920,49	-73.800,00	-151.544,68
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-245.109,89</b>	<b>-192.500,00</b>	<b>-197.213,60</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-83.189,35	-75.300,00	-67.675,25
Udgifter, øvrig drift	-161.920,54	-117.200,00	-129.538,35
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>1.125,47</b>	<b>100,00</b>	<b>-5.042,90</b>
Indtægter	1.169,81	100,00	148,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44,34	0,00	-5.191,10
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-48.394,03</b>	<b>0,00</b>	<b>44.201,65</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)	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.399,37	0,00	-19.896,38
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-670.580,62	-2.000.000,00	-27.348,50
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>1.328.020,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.244,88</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.279.625,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.043,23</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>
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	-252.190,11	48.383,48	-203.806,63
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	16.864,58	-1.328.009,46	-1.311.144,88
742010 Årsafslutningskonto	-1.279.625,98	1.279.625,98	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 lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
2.367.448,23	2.554.745,50
8.159,46	5.390,00
46.712,39	33.453,12
59.275,19	59.275,19
2.253.301,19	2.456.627,19
0,00	0,00
331.099,01	1.604.073,07
331.099,01	1.604.073,07
<b>2.698.547,24</b>	<b>4.158.818,57</b>

-369.600,72	-1.649.226,70
-59.275,19	-59.275,19
-75.000,00	-75.000,00
-252.190,11	-203.806,63
16.864,58	-1.311.144,88
-2.253.301,19	-2.456.627,19
-2.253.301,19	-2.456.627,19
0,00	0,00
-75.645,33	-52.964,68
-47.752,85	-13.215,60
-27.892,48	-39.749,08
<b>-2.698.547,24</b>	<b>-4.158.818,57</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.589.000,00	1.589.000,00	1.550.000,00	1.589.000,00	0,00	0,00
168.594,48	0,00	181.041,93	168.594,48	0,00	0,00
<b>1.757.594,48</b>	<b>1.589.000,00</b>	<b>1.731.041,93</b>	<b>1.757.594,48</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  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.574,15	0,00	0,00	0,00
-137.470,10	-171.520,00	-122.604,30	34.750,00	-69.015,81	-103.204,29
-62.548,33	-21.000,00	-15.823,01	0,00	0,00	-62.548,33
-48.130,63	-43.248,00	-71.520,40	0,00	-9.921,66	-38.208,97
-4.854,92	-11.500,00	-5.015,23	0,00	-4.854,92	0,00
<b>-253.003,98</b>	<b>-247.268,00</b>	<b>-216.537,09</b>	<b>34.750,00</b>	<b>-83.792,39</b>	<b>-203.961,59</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  
39 Kontingent til DSUK

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.316,77	-2.480,00	-2.194,34	0,00	0,00	-2.316,77
-449.901,44	-405.897,00	-470.161,62	0,00	-426.148,73	-23.752,71
-70.687,74	-52.066,00	-59.440,60	0,00	-17.914,83	-52.772,91
-9.388,94	-24.800,00	-21.467,61	9.600,00	0,00	-18.988,94
-58.226,52	-60.000,00	-59.463,28	0,00	0,00	-58.226,52
-98.102,93	-79.028,00	-103.902,84	0,00	-89.574,28	-8.528,65
-17.525,00	-17.000,00	0,00	0,00	-25.937,50	8.412,50
-5.765,94	-22.500,00	-25.554,40	0,00	0,00	-5.765,94
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-713.415,28</b>	<b>-665.271,00</b>	<b>-743.684,69</b>	<b>9.600,00</b>	<b>-559.575,34</b>	<b>-163.439,94</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
-388.153,62	-394.151,00	-327.499,56	207.436,25	-422.439,35	-173.150,52
-44.497,52	-41.464,00	-59.154,36	0,00	-28.782,88	-15.714,64
<b>-432.651,14</b>	<b>-435.615,00</b>	<b>-386.653,92</b>	<b>207.436,25</b>	<b>-451.222,23</b>	<b>-188.865,16</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-162.136,19	-48.146,00	-136.520,08	0,00	-31.013,20	-131.122,99
-797,50	-300,00	-1.188,00	0,00	0,00	-797,50
<b>-162.933,69</b>	<b>-48.446,00</b>	<b>-137.708,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-31.013,20</b>	<b>-131.920,49</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-47.981,36	-22.600,00	-36.348,26	0,00	0,00	-47.981,36
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-70.349,45	-75.600,00	-72.281,62	0,00	-18.126,25	-52.223,20
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-59.539,10	-24.000,00	-26.903,10	0,00	-17.063,10	-42.476,00
64 Økonomi	-50.948,89	-51.000,00	-45.106,61	0,00	-48.000,00	-2.948,89
67 Efteruddannelse	0,00	-3.000,00	1.308,10	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-16.291,09	-16.300,00	-17.882,11	0,00	0,00	-16.291,09
<b>I alt</b>	<b>-245.109,89</b>	<b>-192.500,00</b>	<b>-197.213,60</b>	<b>0,00</b>	<b>-83.189,35</b>	<b>-161.920,54</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-44,34	0,00	-3.536,44	0,00	0,00	-44,34
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	148,20	100,00	148,20	148,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.021,61	0,00	-1.322,06	1.021,61	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-332,60	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.125,47</b>	<b>100,00</b>	<b>-5.042,90</b>	<b>1.169,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-44,34</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-1.399,37	0,00	-19.896,38	0,00	0,00	-1.399,37
85 Præsteboliger	-670.580,62	-2.000.000,00	-27.348,50	0,00	0,00	-670.580,62
92 Ligningsbeløb anlæg	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>1.328.020,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-47.244,88</b>	<b>2.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-671.979,99</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen	

## Anlæg

### Planter til kirkegården

Anlægsudgift 2020	7.564
Anlægsudgift 2021	6.036
Anlægsudgift 2022	<u>1.400</u>
	<b>15.000</b>
Bevilling fra provstiet i 2019	<b>15.000</b>

Anlægsregnskabet er afsluttet i 2023.