

ÅRSREGNSKAB 2013

for Rudkøbing-Simmerbølle Sognes Menighedsråd

i Langeland-Ærø Provsti

i Langeland Kommune

Myndighedskode 7741

CVR-nr. 35119817

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis
Årsregnskab i hovedtal
Resultatdisponering
Finansiell status
Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Rudkøbing-Simmerbølle Sognes 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 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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



Den uafhængige revisors erklæring

Til menighedsrådet for Rudkøbing-Simmerbølle Kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Rudkøbing-Simmerbølle Kirkekasse for perioden 1. januar til 31. december 2013, der omfatter forklaringer til regnskabet, årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 25. februar 2013. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.



Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

Det bemærkes, at frie midler angivet i regnskabet udtrykker et akkumuleret underskud, hvilket betyder, at menighedsrådet ikke har frie midler at disponere.

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets erklæring

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets erklæring samt forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets erklæring er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 12. september 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Søren Bonde
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

De seneste år har været en omskiftelig periode for menighedsrådet:

Simmerbølle og Rudkøbing menighedsråd blev sammenlagt med virkning fra januar 2013. Menighedsrådet blev i store træk erstattet af helt nye kræfter med virkning fra 1. december 2012.

Løbende udskiftning af regnskabsførere med heraf manglende kontinuitet i regnskabsaflæggelsen.

Kritiske bemærkninger fra PricewaterhouseCoopers de seneste år.

Store driftsrammeunderskud i de seneste 3 år.

Store anlægsprojekter med heraf afledte udfordringer.

Manglende budgetforudsætninger/-grundlag gør opfølgning vanskelig.

UDVIKLING I DE FRIE MIDLER:

har været som følger:

01/01 2011, frie midler (Rudkøbing)	+315.428
31/12 2011 - underskud (Rudkøbing)	-276.749
31/12 2012 - underskud (Rudkøbing) (korrigeret for regnsk.fejl)	-253.884
01/01 2013 - kapitaltilførsel (Simmerbølle)	+274.678
31/12 2013 - underskud (Rudkøbing-Simmerbølle)	-309.127
FRIE MIDLER 31/12 2013	-249.654
	xxxxxxxx

KAPITALBEREDSKAB (likvid):

Likviditet stillet til rådighed af provstiet	292.132
Ikke udførte synsudsatte arbejder (latent forpligtelse)	118.000
Fri midler, jf. ovenfor	-249.654

I ALT	160.478
	xxxxxxxx

Midlerne til de ikke udførte synsudsatte arbejder, kr. 118.000, er modtaget og indgår i den likvide kassebeholdning. Disse arbejder skulle være udført i 2012 eller 2013 og når det sker vil den likvide beholdning alt andet lige reduceret til kr. 42.000.

Minimumsbeholdningen burde være kr. 292.000 svarende til de midler Langeland-Ærø Provstiudvalg har stillet til rådighed.

Derfor - ud over at skulle overholde et stramt budget for 2014 - skal man alt andet lige finde besparelser i de kommende år for ca. 250.000, indtil de kr. 292.000 er reetableret.

Resultatopgørelsen for 2013 viser et realiseret underskud på	-3.452.829
	xxxxxxxx
sammenholdt med et budgetteret overskud på (til dækning af bl.a. afdrag stiftslån og opsparinger)	668.250
	xxxxxxx

Afvigelserne fordeler sig således:

Driftsramme - gr 1-7 (budget kr. 0, realiseret kr. -315.786)	- 315.787
Anlægsramme - gr. 8 (budget +668.250, realiseret -3.137.042)	-3.805.292

MERUDGIFTER, NETTO	-4.121.079
	xxxxxxxx

Resultat af driftsrammen

xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

På grund af de ovenfor nævnte manglende budgetforudsætninger og en anden og større regnskabsmæssig detaljeringsgrad i indeværende år, er det praktisk umuligt og derfor irrelevant at foretage en egentlig sammenligning mellem de realiserede og de budgetterede tal.

2. - KIRKEBYGNING, SOGNEGÅRD MV.

En af de væsentligste og iøjnefaldende afgivelser skyldes dog ejendomsudgifterne i gruppe 2, som udgør ca. det dobbelte af det budgetterede eller et merforbrug på

373.000
xxxxxxx

Ejendomsudgifterne kan i hovedtræk specificeres således:

	budget	realiseret
Kirkebygninger:		
Lønninger		139.000
Rudkøbing Kirke		104.000
Simmerbølle Kirke		178.000
I ALT	309.000	421.000
Inventar	43.000	32.000
Torvet 1	0	75.000
Ahlefeldtsgade	0	32.000
Brogade	39.000	80.000
Østergade (tjenestlige lokaler):		
Lønninger	5.000	27.000
Ejendomsudgifter	0	35.000
Nørrebro 26	0	67.000
I ALT EJENDOMSUDGIFTER	396.000 xxxxxxx	769.000 xxxxxxx
5. - PRÆSTEBOLIG (privatdel)	70.000 xxxxxxx	- 2.000 xxxxxxx

Resultat anlægsrammen

xxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxxx

Det officielle budget afviger med kr. 145.000 fra de af Provstiudvalget bevilgede anlægsarbejder, som ifølge de udstukne rammer udgør kr. 268.000 i stedet for som anført i det officielle budget kr. 123.000.

Afvigelsen på anlægsrammen sammenholdt med det officielle budget udgør 3.805.000
xxxxxxxxxx

der summarisk specificeres således:

- udførte arbejder ved renovering tag og facade præstebolig 2013	- 2.357.000
- bevilgede synsudsatte arbejder 2013, afholdt i forbindelse med renoveringen af præstegården, derfor besparet	+ 65.000
- udførte arbejder ved udvendig istandsættelse af gl. rådhus 2013 (heri er modregnet tilskud fra Byfornyelsesmidler, kr. 1.846.643)	- 1.409.000
- bevilgede synsudsatte arbejder 2012, udført i 2013, har medført en merudgift/periodeforskydning på	- 53.000
- bevilgede synsudsatte arbejder 2013, heraf udført 2012, besparelse/periodisering	+ 25.000
- bevilgede synsudsatte arbejder 2013, heraf ej udført, besparelse/periodeforskydning	+ 78.000
- bevilgede synsudsatte arbejder 2013, udført med overskridelser	- 9.000
- fejl eksternt budget	- 145.000

MERUDGIFTER, NETTO + 3.805.000
xxxxxxxxxx

RESULTATDISPONERING

Årets resultat udgør - 3.452.829
xxxxxxxxxx

og anvendes/fremskaffes således:

Afdrag på langfristet gæld	- 611.916
Bundne opsparinger	- 55.000
Renter af bundne opsparinger	- 1.473
Hensættelse til ikke udførte synsarbejder, netto	- 59.900
Hævet fra arv	89.366
Hævet låneprovenue tag/facde præstegård	2.356.904
Hævet låneprovenue gl. rådhus	1.412.296
Udgiftsførte renter bundne konti mv. (korrektion 2012)	13.425
Forbrug af frie midler	309.127

I ALT 3.452.829
xxxxxxxxxx

Resultatdisponeringen fremgår også af side 7

BEMÆRKNINGER I ØVRIGT

Ikke udførte/afsluttede synsudsatte arbejder.

For nærmere specifikation af ikke udførte/afsluttede synsudsatte arbejder henvises til oversigt over styring af anlægsarbejder.

Momsfradragprocenten.

Der er beregnet en endelig momsafløftningsprocent på 50% efter metode A og der korrigeres ikke med en omsætningsbestemte momsrefusionsprocent. Præsteboligen hører ikke under kirkegårdens drift.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	3.132.011,00	3.132.011,00	2.625.732,00
Øvrig drift i alt	-3.447.797,77	-3.132.011,00	-2.869.509,85
2 Kirkebygning og sognegård	-768.451,86	-395.510,00	-319.479,03
Indtægter	56.005,50	0,00	0,00
Udgifter, løn	-223.433,68	-148.900,00	-194.026,35
Udgifter, øvrig drift	-601.023,68	-246.610,00	-125.452,68
3 Kirkelige aktiviteter	-1.134.560,58	-1.207.537,00	-1.171.086,49
Indtægter	4.400,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-881.603,10	-862.100,00	-953.149,04
Udgifter, øvrig drift	-257.357,48	-345.437,00	-217.937,45
4 Kirkegård	-856.950,06	-789.219,00	-823.085,34
Indtægter	823.518,01	833.800,00	643.864,65
Udgifter, løn	-1.121.538,63	-1.058.400,00	-1.173.236,76
Udgifter, øvrig drift	-558.929,44	-564.619,00	-293.713,23
5 Præstebolig mv.	2.234,82	-70.000,00	-107.125,01
Indtægter	46.512,00	66.000,00	78.331,78
Udgifter, løn	-15.394,49	-16.000,00	-15.366,92
Udgifter, øvrig drift	-28.882,69	-120.000,00	-170.089,87
6 Administration og fællesudgifter	-496.167,15	-414.700,00	-406.925,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-190.848,71	-227.700,00	-137.112,16
Udgifter, øvrig drift	-305.318,44	-187.000,00	-269.812,98
7 Finansielle poster	-193.902,94	-255.045,00	-41.808,84
A Resultat af drift	-315.786,77	0,00	-243.777,85

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparring (90)	1.473,39	1.250,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	376.732,33
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	790.000,00	790.000,00	351.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.538.203,58	-85.000,00	-3.063.880,74
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-33.408,10	-40.000,00	-329.000,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.356.903,95	2.000,00	-1.019.155,18
B Resultat af anlæg	-3.137.042,24	668.250,00	-3.684.303,59
C Resultatopgørelse	-3.452.829,01	668.250,00	-3.928.081,44

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-906.542,91	-984.481,84	-1.891.024,75
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.112.176,17	0,00	-1.112.176,17
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-292.131,74	0,00	-292.131,74
721150 Langfristet gæld	5.877.260,45	4.188.084,32	10.065.344,77
741110 Frie midler	-59.471,79	309.126,53	249.654,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-58.100,00	-59.900,00	-118.000,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	3.452.829,01	-3.452.829,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-616.405,18	67.690,70	-548.714,48

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
5.732.681,27	5.483.071,76
79.449,56	9.950,18
73.395,67	117.364,24
0,00	0,00
1.112.176,17	1.112.176,17
4.467.659,87	4.243.581,17
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.865.627,26	2.778.697,31
-135.383,92	267.987,15
783.882,63	1.891.024,75
1.216.819,99	619.685,41
308,56	0,00
0,00	0,00
7.598.308,53	8.261.769,07

2.832.432,66	6.352.952,37
-906.542,91	-1.891.024,75
-1.112.176,17	-1.112.176,17
-292.131,74	-292.131,74
5.877.260,45	10.065.344,77
-616.405,18	-548.714,48
-59.471,79	249.654,74
0,00	0,00
0,00	0,00
-58.100,00	-118.000,00
0,00	0,00
-4.535.768,04	-4.313.165,67
0,00	0,00
-68.108,17	-69.584,50
-4.467.659,87	-4.243.581,17
0,00	0,00
0,00	0,00
-5.877.260,45	-10.065.344,77
-5.877.260,45	-10.065.344,77
0,00	0,00
-17.712,70	-236.211,00
-78.744,89	0,00
0,00	0,00
0,00	-209.487,16
0,00	0,00
0,00	0,00
61.032,19	-26.723,84
-7.598.308,53	-8.261.769,07

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2013	2013	2012			
3.132.011,00	3.132.011,00	2.625.732,00	3.132.011,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.132.011,00	3.132.011,00	2.625.732,00	3.132.011,00	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)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2013	2013	2012			
0,00	0,00	-3.274,22	0,00	0,00	0,00
-420.650,64	-309.100,00	-222.418,18	10.341,00	-138.551,48	-292.440,16
-31.583,75	-43.000,00	-25.862,45	0,00	0,00	-31.583,75
-107.581,76	0,00	-7.680,44	0,00	0,00	-107.581,76
-79.800,03	-38.610,00	-56.388,12	0,00	-57.726,72	-22.073,31
-128.835,68	-4.800,00	-3.855,62	45.664,50	-27.155,48	-147.344,70
-768.451,86	-395.510,00	-319.479,03	56.005,50	-223.433,68	-601.023,68

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2013	2013	2012			
0,00	-19.310,00	-8.689,30	0,00	0,00	0,00
-849.072,73	-806.917,00	-768.463,31	0,00	-738.738,77	-110.333,96
-29.705,82	-85.000,00	-121.280,52	0,00	-11.054,25	-18.651,57
-15.035,39	0,00	-8.095,38	4.400,00	0,00	-19.435,39
-85.639,81	-107.710,00	-104.359,75	0,00	0,00	-85.639,81
-49.216,36	-69.600,00	-64.034,10	0,00	-41.680,69	-7.535,67
-94.354,52	-106.300,00	-93.398,73	0,00	-82.518,19	-11.836,33
-11.535,95	-11.500,00	-2.765,40	0,00	-7.611,20	-3.924,75
0,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.134.560,58	-1.207.537,00	-1.171.086,49	4.400,00	-881.603,10	-257.357,48

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42 Krematorium
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2013	2013	2012			
-778.347,41	-752.482,00	-740.761,76	751.898,43	-1.002.212,26	-528.033,58
-78.602,65	-36.737,00	-82.323,58	71.619,58	-119.326,37	-30.895,86
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-856.950,06	-789.219,00	-823.085,34	823.518,01	-1.121.538,63	-558.929,44

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	2.234,82	-70.000,00	-51.660,59	46.512,00	-15.394,49	-28.882,69
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	-55.464,42	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	2.234,82	-70.000,00	-107.125,01	46.512,00	-15.394,49	-28.882,69

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-98.439,53	0,00	-54.766,12	0,00	13.860,45	-112.299,98
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-59.901,27	-105.900,00	-54.829,59	0,00	-23.391,63	-36.509,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.302,52	-15.200,00	-35.937,24	0,00	0,00	-32.302,52
63 Bygning	-7.664,06	-3.300,00	-6.648,62	0,00	-1.517,06	-6.147,00
64 Økonomi	-156.479,73	-132.100,00	-118.899,76	0,00	-110.000,00	-46.479,73
65 Personregistrering	-69.800,47	-91.200,00	-79.316,45	0,00	-69.800,47	0,00
66 Efteruddannelse	-4.779,25	0,00	-9.356,00	0,00	0,00	-4.779,25
67 Forsikringspræmie	-66.800,32	-67.000,00	-47.171,36	0,00	0,00	-66.800,32
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-496.167,15	-414.700,00	-406.925,14	0,00	-190.848,71	-305.318,44

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-195.229,28	-275.640,00	-77.170,63	0,00	0,00	-195.229,28
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-794,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-794,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-9.001,42	1.000,00	5.117,57	-9.001,42	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	11.121,76	19.595,00	22.807,84	11.121,76	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	7.436,38	0,00	0,00	0,00
I alt	-193.902,94	-255.045,00	-41.808,84	2.120,34	0,00	-196.023,28

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-128.644,15	-85.000,00	-55.741,03	0,00	0,00	-128.644,15
81 Sognegård	-1.409.559,43	0,00	0,00	1.471,44	0,00	-1.411.030,87
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	-3.008.139,71	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-33.408,10	-40.000,00	-329.000,00	0,00	0,00	-33.408,10
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-2.356.903,95	12.000,00	-1.005.717,68	27,03	0,00	-2.356.930,98
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	-10.000,00	-13.437,50	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	1.473,39	1.250,00	0,00	1.473,39	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	376.732,33	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	790.000,00	790.000,00	351.000,00	790.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.137.042,24	668.250,00	-3.684.303,59	792.971,86	0,00	-3.930.014,10

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Rudkøbing bygrunde 288	45 m2	320.000,00	17.800,00	Kirketjenerkontor
- Brogade 6				
Rudkøbing bygrunde 143	2171 m2	3.000.000,00	215.800,00	Præstegård
- Østergade 2				
Rudkøbing bygrunde 290	545 m2	3.300.000,00	215.800,00	Menighedshus
- Torvet 1A				
Rudkøbing Markjorder 11		0,00	0,00	Graverbygning
- Kirkegaardsvej 4 a				- undtaget fra vurdering
Rudkøbing Bygrunde 393	2382 m2	0,00	0,00	Rudkøbing Kirke
- Kirkepladsen 1				- undtaget fra vurdering
Simmerbølle 33	5806 m2	0,00	0,00	Simmerbølle Kirke
- Simmerbølle Kirkevej 1				- undtaget fra vurdering
Simmerbølle		0,00	0,00	
- Nordre Landevej 63				- undtaget fra vurdering
Ejendomsværdi i alt		6.620.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
23-12-2012 - Menighedspleje	148,00
04-01-2013 - Menighedspleje	0,00
08-02-2013 - Menighedspleje	101,00
27-03-2013 - Folkekirkens Nødhjælp (fastekollekt)	210,00
25-04-2013 - 15-08-2013 - Menighedspleje	209,00
10-09-2013 - Menighedspleje	1.131,50
04-11-2013 - DSUK	170,00
03-12-2013 - 01-01-2013 - Menighedspleje	128,00
25-12-2013 - Kirkens Korshær + Børnesagen (Simmerbølle)	461,00
27-12-2013 - Kirkens Korshær + Børnesagen (Rudkøbing)	719,50
I ALT	3.278,00
BIREGNSKAB - RENOVERING TAG OG FACADE PRÆSTEGÅRD	
2012 - Udgifter afholdt over anlægsrammen, formål 8500	1.005.718,00
2013 - Udgifter afholdt over anlægsrammen, formål 8500	2.356.904,00
Samlede renoveringsudgifter (afsluttet)	3.362.622,00
BIREGNSKAB - ISTANDSÆTTELSE DET GL. RÅDHUS	
2012 - Udgifter afholdt over anlægsrammen:	
Købesum inkl. handelsomkostninger	2.567.338,00
Udgifter håndværkere og teknisk bistand mv.	429.812,00
2013 - Udgifter afholdt over anlægsrammen, formål 8100	3.256.202,00
Samlede udgifter til køb og udvendig istandsættelse (igangværende)	6.253.352,00