

ÅRSREGNSKAB 2022

for Hasle Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7557

CVR-nr. 35031812

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 2022 for Hasle 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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:

- Kirkegårdsmuren ved kirken ind mod Svartingedal skolen er blevet repareret og sikret mod indtrængning af fugt. (34.787 kr.)
 - Hoveddør ind til kirken er blevet renoveret og oliebehandlet. Derudover er 2 vinduer samt soluret på våbenhuset også renoveret og malet. (48.750 kr.)
 - Kirkegårdsmur ved kapellet har fået isat manglende tegl på toppen, og er derved sikret imod indtrængning af fugt (31.197 kr.)
 - Klokkestabel ved kapellet er renoveret og malet (43.001 kr.)
 - Merudgifter til organistvikarer, organist syg (12.611 kr.)
 - Reparation af stenstolpe til låger ved kirken (4.889 kr.)
 - Akustisk rådgivning af lydanlæg samt rep af mikrofoner i kirken (6.623 kr.)
- Her er samlede udgifter for 181.858 kr.

Kirkelig aktiviteter formål 3, merforbrug på udgifter til løn ca.33.000 skyldes samlet vikardækning i forbindelse med organist sygdom, samt vikardækning i forbindelse med fravær af midlertidig organist u/løn i denne periode var der mange ekstratjenester.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I Bornholms Provsti er der indgået en samarbejdsaftale om finansiering af:

- * Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker"
- * Visse fælles kirkelige arrangementer:
- * Fælles gudstjeneste 2. pinsedag
- * Events ved Folkemødet på Bornholm
- * Korweekend for øens børnekor
- * Pulje til nyt fælles arrangement
- * Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm

Aftalerne er tilgængelig på <https://www.bornholmsprovsti.dk/samarbejdsprojekter/>
Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms provstikasse og regnskab kan forefindes på provstikontoret.

Samarbejde om fælles præsteseekretær i følgende sogne og hvor Knudsker sogn er regnskabsførende for fællesskabet: Allinge, Olsker-Tejn, Hasle-Rutsker, Nyker. Klemensker-Rø, Østermarie, Gudhjem, Østerlars og Knudsker.

Samarbejdsaftale om fælles personale og fælles aktiviteter med Rutsker menighedsråd. I langt de fleste tilfælde foretages den regnskabsmæssige registrering af Hasle Menighedsråd.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.302.720,00	1.302.720,00	1.314.499,96
Øvrig drift i alt	-1.496.843,89	-1.302.720,00	-1.344.360,54
2 Kirkebygning og sognegård	-210.950,60	-113.600,00	-123.671,06
Indtægter	0,00	0,00	1.664,80
Udgifter, løn	-5.914,81	-12.900,00	-10.215,72
Udgifter, øvrig drift	-205.035,79	-100.700,00	-115.120,14
3 Kirkelige aktiviteter	-549.585,55	-519.504,00	-517.797,67
Indtægter	8.944,50	3.000,00	4.250,00
Udgifter, løn	-463.481,13	-429.445,00	-448.435,85
Udgifter, øvrig drift	-95.048,92	-93.059,00	-73.611,82
4 Kirkegård	-420.982,63	-370.245,00	-314.830,44
Indtægter	408.657,58	387.615,00	409.866,49
Udgifter, løn	-546.000,33	-537.960,00	-528.515,89
Udgifter, øvrig drift	-283.639,88	-219.900,00	-196.181,04
5 Præstebolig mv.	-6.137,54	-21.600,00	-12.789,99
Indtægter	68.808,00	75.700,00	69.358,00
Udgifter, løn	-7.441,88	0,00	-3.712,50
Udgifter, øvrig drift	-67.503,66	-97.300,00	-78.435,49
6 Administration og fællesudgifter	-296.868,21	-275.771,00	-291.254,61
Indtægter	65,39	0,00	0,00
Udgifter, løn	-143.675,37	-138.615,00	-153.394,80
Udgifter, øvrig drift	-153.258,23	-137.156,00	-137.859,81
7 Finansielle poster	-12.319,36	-2.000,00	-84.016,77
Indtægter	660,05	0,00	6.045,28
Udgifter, løn	0,00	0,00	-90.062,05
Udgifter, øvrig drift	-12.979,41	-2.000,00	0,00
A Resultat af drift	-194.123,89	0,00	-29.860,58

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)	50.000,04	50.000,00	38.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-47.947,25	0,00	-31.232,94
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-44.400,38	-50.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-42.347,59	0,00	6.767,06
C Resultatopgørelse	-236.471,48	0,00	-23.093,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-132.010,40	0,00	-132.010,40
741110 Menighedsrådets frie midler	-283.886,58	192.813,48	-91.073,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-43.658,00	43.658,00	0,00
741150 Donation til børn og unge/Tidligere Hasle Bibliotek	0,00	-22.349,53	-22.349,53
742010 Årsafslutningskonto	236.471,48	-236.471,48	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.365.859,68	2.355.802,09
8.028,49	14.894,97
89.186,11	66.185,68
132.010,40	132.010,40
2.136.634,68	2.142.711,04
0,00	0,00
345.080,83	259.090,44
326.630,65	245.296,99
18.450,18	13.793,45
2.710.940,51	2.614.892,53

-459.554,98	-245.433,03
-132.010,40	-132.010,40
-283.886,58	-91.073,10
-43.658,00	0,00
0,00	-22.349,53
-2.136.634,68	-2.142.711,04
-2.136.634,68	-2.142.711,04
0,00	0,00
-114.750,85	-226.748,46
-58.347,33	-25.886,76
-10.141,73	-11.342,75
0,00	-10.651,53
0,00	-130.333,33
-46.261,79	-48.534,09
-2.710.940,51	-2.614.892,53

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.302.720,00	1.302.720,00	1.314.499,96	1.302.720,00	0,00	0,00
1.302.720,00	1.302.720,00	1.314.499,96	1.302.720,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.888,75	0,00	1.664,80	0,00	0,00	-4.888,75
-175.320,69	-87.700,00	-98.362,39	0,00	0,00	-175.320,69
-21.521,08	-11.000,00	-9.860,95	0,00	0,00	-21.521,08
-9.220,08	-14.900,00	-17.112,52	0,00	-5.914,81	-3.305,27
-210.950,60	-113.600,00	-123.671,06	0,00	-5.914,81	-205.035,79

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-2.859,00	-144,60	0,00	0,00	0,00
-400.096,25	-354.168,00	-371.186,61	944,50	-348.687,09	-52.353,66
-63.743,78	-41.544,00	-88.117,28	5.000,00	-56.467,96	-12.275,82
-7.954,15	-18.556,00	-6.012,92	0,00	464,00	-8.418,15
-4.960,36	-8.200,00	-1.170,75	0,00	0,00	-4.960,36
-57.221,27	-66.077,00	-34.047,11	0,00	-54.426,08	-2.795,19
-4.124,70	-14.100,00	-11.468,90	0,00	-4.000,00	-124,70
-11.485,04	-14.000,00	-5.649,50	3.000,00	-364,00	-14.121,04
-549.585,55	-519.504,00	-517.797,67	8.944,50	-463.481,13	-95.048,92

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-333.742,15	-305.305,00	-268.350,43	351.771,74	-464.087,60	-221.426,29
-87.240,48	-64.940,00	-46.480,01	56.885,84	-81.912,73	-62.213,59
-420.982,63	-370.245,00	-314.830,44	408.657,58	-546.000,33	-283.639,88

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.137,54	-21.600,00	-12.789,99	68.808,00	-7.441,88	-67.503,66
-6.137,54	-21.600,00	-12.789,99	68.808,00	-7.441,88	-67.503,66

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

65 Personregistrering - civil

68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-129.130,60	-110.715,00	-115.648,16	0,00	-61.245,54	-67.885,06
-39.288,06	-49.914,00	-42.338,37	0,00	0,00	-39.288,06
-68.543,46	-62.500,00	-67.132,25	65,39	-43.228,87	-25.379,98
-41.219,24	-36.500,00	-49.964,51	0,00	-39.200,96	-2.018,28
-2.545,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.545,00
-16.141,85	-16.142,00	-16.171,32	0,00	0,00	-16.141,85
-296.868,21	-275.771,00	-291.254,61	65,39	-143.675,37	-153.258,23

Formål

7 Finansielle poster

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
76 Momsregulering
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.661,64	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.661,64
660,05	0,00	0,00	660,05	0,00	0,00
-11.317,77	-2.000,00	6.045,28	0,00	0,00	-11.317,77
0,00	0,00	-90.062,05	0,00	0,00	0,00
-12.319,36	-2.000,00	-84.016,77	660,05	0,00	-12.979,41

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
85 Præsteboliger
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-47.947,25	0,00	-31.232,94	0,00	0,00	-47.947,25
-44.400,38	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-44.400,38
50.000,04	50.000,00	38.000,00	50.000,04	0,00	0,00
-42.347,59	0,00	6.767,06	50.000,04	0,00	-92.347,63

I alt

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		
Hasle Bygrund 44 a m.fl.	1582	960.000	187.300		Præstebolig og konfirmands
Ejendomsværdi i alt		960.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	75,00
Retten til liv	320,00
Dansk Bibelinstitut	125,00
Indsamling til nødlidende i Ukraine via Det Danske Bibelselskab	1.750,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	320,00
Indsamling til FDF Hasle-Rutsker	350,00
Sømandsmissionen	200,00
Kirkeklub i Hasle	1.560,00
Kirkeklub i Hasle	340,00
FDF Hasle-Rutsker	140,00
Bibellæserringen	380,00
Menighedsfakultetet i Århus	250,00
Børnesagens Fællesråd	561,00
Open Doors	1.308,00