

ÅRSREGNSKAB 2022

for Rutsker Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7558

CVR-nr. 35113010

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 Rutsker 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:

Formål 2 udgifter, øvrig drift

Der har været merforbrug på vand, varme og el i alt 23.000

Formål 3 lønudgifter:

Vikar organist et samlet merforbrug på 17.369

Vikar kirkesanger merforbrug på 6.755

Honorarer ved arrangementer på 9.500 er ikke med i lønbudget, men bogføres på artskonti der indgår i beregning af lønudgifter. Refusion til køkkenmedhjælper er ikke med i budget for løn - her er andelen 2.600

Besparelse for sognemedhjælper der er fratrukket.

Dette giver så samlet et merforbrug på lønudgifter på 23.997.

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 Hasle 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.

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	853.915,96	785.180,00	793.799,96
Øvrig drift i alt	-895.771,85	-785.180,00	-805.458,00
2 Kirkebygning og sognegård	-153.565,52	-111.626,00	-120.272,68
Indtægter	0,00	0,00	22.370,21
Udgifter, løn	-53.746,46	-52.374,00	-49.103,61
Udgifter, øvrig drift	-99.819,06	-59.252,00	-93.539,28
3 Kirkelige aktiviteter	-309.332,57	-303.830,00	-301.619,47
Indtægter	0,00	8.300,00	652,13
Udgifter, løn	-284.825,29	-259.630,00	-266.243,72
Udgifter, øvrig drift	-24.507,28	-52.500,00	-36.027,88
4 Kirkegård	-302.667,23	-238.606,00	-258.183,28
Indtægter	137.577,26	124.464,00	96.654,05
Udgifter, løn	-293.627,23	-299.370,00	-284.601,33
Udgifter, øvrig drift	-146.617,26	-63.700,00	-70.236,00
5 Præstebolig mv.	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Indtægter	1.100,00	1.100,00	1.100,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-130.262,58	-131.718,00	-130.549,05
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-74.595,41	-73.866,00	-75.300,84
Udgifter, øvrig drift	-55.667,17	-57.852,00	-55.248,21
7 Finansielle poster	-1.043,95	-500,00	4.066,48
Indtægter	103,92	0,00	42.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-38.010,93
Udgifter, øvrig drift	-1.147,87	-500,00	-122,59
A Resultat af drift	-41.855,89	0,00	-11.658,04

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)	50.000,00	50.000,00	27.629,79
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-57.295,14	-50.000,00	-27.629,79
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	-7.295,14	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-49.151,03	0,00	-11.658,04

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-20.783,22	0,00	-20.783,22
741110 Menighedsrådets frie midler	-61.314,79	49.151,03	-12.163,76
742010 Årsafslutningskonto	49.151,03	-49.151,03	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
645.927,45	667.598,44
21.614,76	18.910,44
9.406,00	21.133,22
20.783,22	20.783,22
594.123,47	606.771,56
0,00	0,00
105.009,88	126.997,44
98.408,44	116.765,32
6.601,44	10.232,12
750.937,33	794.595,88

-82.098,01	-32.946,98
-20.783,22	-20.783,22
-61.314,79	-12.163,76
-594.123,47	-606.771,56
-594.123,47	-606.771,56
0,00	0,00
-74.715,85	-154.877,34
-1.315,80	-543,40
-69.073,92	-60.409,66
0,00	-83.900,00
-4.326,13	-10.024,28
-750.937,33	-794.595,88

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
785.179,96	785.180,00	778.799,96	785.179,96	0,00	0,00
68.736,00	0,00	15.000,00	68.736,00	0,00	0,00
853.915,96	785.180,00	793.799,96	853.915,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-138.889,53	-97.674,00	-108.593,62	0,00	-53.746,46	-85.143,07
-14.675,99	-13.952,00	-11.679,06	0,00	0,00	-14.675,99
-153.565,52	-111.626,00	-120.272,68	0,00	-53.746,46	-99.819,06

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-150,45	0,00	652,13	0,00	0,00	-150,45
-229.102,50	-206.895,00	-228.194,74	0,00	-216.265,12	-12.837,38
-19.703,51	-32.950,00	-30.375,12	0,00	-19.403,51	-300,00
-10.501,06	-15.750,00	-16.732,82	0,00	-6.779,61	-3.721,45
-2.418,00	-6.000,00	-606,75	0,00	0,00	-2.418,00
-34.272,05	-36.735,00	-21.509,17	0,00	-32.777,05	-1.495,00
-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.000,00	0,00
-6.185,00	-5.500,00	-4.853,00	0,00	-2.600,00	-3.585,00
-309.332,57	-303.830,00	-301.619,47	0,00	-284.825,29	-24.507,28

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-320.025,92	-243.906,00	-263.829,71	114.016,22	-293.627,23	-140.414,91
17.358,69	5.300,00	5.646,43	23.561,04	0,00	-6.202,35
-302.667,23	-238.606,00	-258.183,28	137.577,26	-293.627,23	-146.617,26

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00
1.100,00	1.100,00	1.100,00	1.100,00	0,00	0,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-25.030,79	-25.066,00	-27.030,45	0,00	-14.332,27	-10.698,52
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-44.477,44	-50.556,00	-43.638,47	0,00	-14.063,10	-30.414,34
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-7.459,64	-5.700,00	-2.115,56	0,00	-199,56	-7.260,08
64 Økonomi	-26.400,00	-26.400,00	-26.200,73	0,00	-26.400,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-20.609,62	-19.500,00	-24.978,28	0,00	-19.600,48	-1.009,14
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	-1.990,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-1.789,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.789,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-4.496,09	-4.496,00	-4.595,56	0,00	0,00	-4.496,09
I alt	-130.262,58	-131.718,00	-130.549,05	0,00	-74.595,41	-55.667,17

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-303,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-303,35
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	103,92	0,00	0,00	103,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-844,52	-500,00	42.077,41	0,00	0,00	-844,52
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-38.010,93	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.043,95	-500,00	4.066,48	103,92	0,00	-1.147,87

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-57.295,14	-50.000,00	-27.629,79	0,00	0,00	-57.295,14
92 Ligningsbeløb anlæg	50.000,00	50.000,00	27.629,79	50.000,00	0,00	0,00
I alt	-7.295,14	0,00	0,00	50.000,00	0,00	-57.295,14

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		
Rutsker 3 A	5.989 m2	74.000	14.000		landbrugsareal, bortforpagt
Ejendomsværdi i alt		74.000			

**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
Retten til liv	2.100,00
Ukraine	2.957,00
Dansk Bibelselskab	640,00
DFS	300,00
FDF Hasle/Rutsker	200,00
Sømandsmissionen	100,00
Kirkeklub, Hasle	200,00
FDF Hasle/Rutsker	279,00
Kollekt MF	270,00
Børnesagens Fællesråd	251,00