

ÅRSREGNSKAB 2022

for Svaneke Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7564

CVR-nr. 40361715

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 Svaneke 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 årsregnskabet:

Svaneke Sogns kirkekasse viser et driftsunderskud på kr. 116.271,44. Den væsentligste årsag skyldes stigende el og varmeudgifter i forhold til budget

Det samlede energiforbrug sammenholdt med budget ser således ud:

	<i>Regnskab</i>	<i>Budget</i>
El, kirke og kirkegård	36.627	12.000
Opvarmning kirke	48.790	39.000
El, sognegården	30.478	18.000
El, mandskabsbygning	<u>20.969</u>	<u>8.000</u>
I alt	<u>136.864</u>	<u>77.000= merforbrug kr. 59.864</u>

Menighedsrådet har søgt og fået bevilliget 5% midler til det øgede energiforbrug. Bevillingen blev tiltrådt af provstiuudvalget i januar 2023 og vil indgå som tillægsbevilling i 2023.

Andre væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab kan forklares således:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der er installeret ny belysning ved alter kr. 39.268. Denne udgift var ikke budgetteret, men disponeret af driftsoverskud fra 2021

Der har været en ekstraordinær udgift på kr. 11.023 til udskiftning af kirkens ekspansions anlæg

Formål 3 Kirkelige aktiviteter

Der har været besparelse på lønudgifter til børnekorleder på kr. 30.000. Børnekorleder fratrådte medio 2022.

Formål 4 Kirkegården

Der har været en mindre indtægt ifht budget vedr. køb- og fornyelse af gravsteder kr.19.500

Der har været en mindre indtægt på ren- og vedligeholdelse af gravsteder på kr. 12.000. Dette skyldes afskrivning af ældre og uerholdelige regninger.

Der har været en ikke budgetteret udgift på kr. 14.528 til udskiftning af projektører til belysning af kirken til LED-belysning.

Der har været en ekstraordinær udgift på kr. 10.641 til ny varmtvandsbeholder i mandskabsbygning

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Der har været ekstraordinære annonceudgifter på kr. 6.000 i forbindelse med jobopslag

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I Bornholms Provsti er der indgået samarbejdsaftaler om finansiering af:

- Udgivelse af tryksager "Velkommen i Bornholms Kirker"
- Visse fælles kirkelige arrangementer:
 - Fælles gudstjeneste 2. pinsedag
 - Events ved Folkemødet på Bornholm
 - Salmesangsprojekt for øens 4. og 5. klasser
 - Korweekend for øens børnekor
 - "Din tro – Min tro" besøg hos Bornholmske folkeskoler
 - Pulje til nyt fælles arrangement (evt. overskydende midler kan overføres mellem budgetårene)
- Folkekirkens Skoletjeneste

Aftalerne er tilgængelige på <https://bornholmsprovsti.dk/samarbejdsaftaler/>

Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms provstikasse og regnskab forefindes på provstikontor.

Desuden er der indgået samarbejdsaftaler mellem

- Ibsker-Svaneke-Bodilsker menighedsråd om fælles organister
- Ibsker – Svaneke menighedsråd om fælles børnekorleder og kirkesangere (ophørt 31.07.2022)
- Ibsker – Svaneke – Bodilsker om fælles kirkesangere (gældende fra 01.08.2022)

Ibsker menighedsråd er lønansvarlig og fordeling af omkostninger for ovenstående 3 samarbejder

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	1.208.900,04	1.208.900,00	1.298.543,08
Øvrig drift i alt	-1.325.171,48	-1.208.900,00	-1.392.258,25
2 Kirkebygning og sognegård	-315.724,41	-225.970,00	-298.494,06
Indtægter	5.528,53	0,00	4.680,50
Udgifter, løn	-68.203,37	-77.670,00	-74.582,51
Udgifter, øvrig drift	-253.049,57	-148.300,00	-228.592,05
3 Kirkelige aktiviteter	-401.135,89	-490.296,00	-452.235,97
Indtægter	23.950,94	0,00	0,00
Udgifter, løn	-360.482,18	-401.896,00	-391.443,68
Udgifter, øvrig drift	-64.604,65	-88.400,00	-60.792,29
4 Kirkegård	-456.098,27	-353.114,00	-445.302,69
Indtægter	295.680,09	321.796,00	363.537,72
Udgifter, løn	-543.326,08	-554.910,00	-578.324,64
Udgifter, øvrig drift	-208.452,28	-120.000,00	-230.515,77
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-145.206,03	-135.875,00	-149.250,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-68.936,19	-68.175,00	-71.747,94
Udgifter, øvrig drift	-76.269,84	-67.700,00	-77.502,66
7 Finansielle poster	-7.006,88	-3.645,00	-46.974,93
Indtægter	355,44	355,00	355,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	-40.850,43
Udgifter, øvrig drift	-7.362,32	-4.000,00	-6.479,94
A Resultat af drift	-116.271,44	0,00	-93.715,17

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)	0,00	0,00	234.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-367.487,35
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	0,00	0,00	-132.487,39
C Resultatopgørelse	-116.271,44	0,00	-226.202,56

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-35.544,28	0,00	-35.544,28
741110 Menighedsrådets frie midler	-205.225,52	116.271,44	-88.954,08
742010 Årsafslutningskonto	116.271,44	-116.271,44	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
2.388.974,82	2.214.208,32
129.915,52	63.610,68
0,16	0,16
35.544,28	35.544,28
2.223.514,86	2.115.053,20
0,00	0,00
134.310,08	193.423,31
134.187,08	193.423,31
123,00	0,00
2.523.284,90	2.407.631,63

-240.769,80	-124.498,36
-35.544,28	-35.544,28
-205.225,52	-88.954,08
-2.223.514,86	-2.115.053,20
-2.223.514,86	-2.115.053,20
0,00	0,00
-59.000,24	-168.080,07
-24.322,15	-6.897,69
0,00	-14.984,40
0,00	-124.375,00
-34.678,09	-21.822,98
-2.523.284,90	-2.407.631,63

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.208.900,04	1.208.900,00	1.231.600,08	1.208.900,04	0,00	0,00
0,00	0,00	66.943,00	0,00	0,00	0,00
1.208.900,04	1.208.900,00	1.298.543,08	1.208.900,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-196.835,95	-121.778,00	-141.740,81	4.428,53	-38.543,37	-162.721,11
-27.288,82	-22.000,00	-18.900,00	0,00	0,00	-27.288,82
-81.103,24	-71.892,00	-129.000,35	1.100,00	-29.660,00	-52.543,24
-10.496,40	-10.300,00	-8.852,90	0,00	0,00	-10.496,40
-315.724,41	-225.970,00	-298.494,06	5.528,53	-68.203,37	-253.049,57

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.621,88	0,00	0,00	0,00	-7.621,88	0,00
-257.287,57	-284.491,00	-292.121,68	0,00	-224.871,46	-32.416,11
-12.084,05	-17.690,00	-6.768,53	0,00	-9.253,36	-2.830,69
0,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.835,08	-16.500,00	-13.212,00	0,00	0,00	-10.835,08
-76.829,29	-117.939,00	-104.309,37	0,00	-69.430,35	-7.398,94
-30.906,93	-40.480,00	-34.324,39	23.950,94	-44.606,74	-10.251,13
-5.071,09	-8.696,00	-1.000,00	0,00	-4.698,39	-372,70
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-401.135,89	-490.296,00	-452.235,97	23.950,94	-360.482,18	-64.604,65

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
-437.218,34	-334.372,00	-427.652,20	278.753,53	-510.666,08	-205.305,79
-18.879,93	-18.742,00	-17.650,49	16.926,56	-32.660,00	-3.146,49
-456.098,27	-353.114,00	-445.302,69	295.680,09	-543.326,08	-208.452,28

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.401,49	-3.000,00	-3.293,06	0,00	0,00	-3.401,49
-55.722,23	-58.700,00	-58.582,75	0,00	-22.978,71	-32.743,52
-22.278,64	-12.000,00	-21.762,25	0,00	0,00	-22.278,64
-53.114,73	-55.175,00	-56.919,14	0,00	-45.957,48	-7.157,25
-10.688,94	-7.000,00	-8.693,40	0,00	0,00	-10.688,94
-145.206,03	-135.875,00	-149.250,60	0,00	-68.936,19	-76.269,84

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter
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
-2.097,36	-4.000,00	-3.415,55	0,00	0,00	-2.097,36
355,44	355,00	355,44	355,44	0,00	0,00
-5.264,96	0,00	-3.064,39	0,00	0,00	-5.264,96
0,00	0,00	-40.850,43	0,00	0,00	0,00
-7.006,88	-3.645,00	-46.974,93	355,44	0,00	-7.362,32

I alt

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
92 Ligningsbeløb anlæg

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-367.487,35	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	234.999,96	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-132.487,39	0,00	0,00	0,00

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		
26 B, Svaneke Bygrunde	166	300.000	289.800		Sognegård / menighedslokale
Ejendomsværdi i alt		300.000			

**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
Børns vilkår	1.330,00
Julemærkehjemmene	336,00
Sognets julehjælp	1.020,82
Kollekter ialt	2.686,20