

ÅRSREGNSKAB 2022

for Poulsker Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7572

CVR-nr. 49941714

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 Poulsker 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:

2100 Kirkebygning: Kalkning af kirke 108.650,75 kr. står her, fordi Poulsker ved budgetlægningen fik besked på at det skulle tages af frie midler, hvorfor man ikke fik noget under anlæg.

2102 Vand varme og el kr. 23.764 højere end budget.

2210 Eftersyn af klokker, orgel og klaver: 9.442 kr. højere end budget som skyldes orgeleftersyn, som der ikke havde været i 2 år, og at Thubalka måtte her til to gange.

3100 Lønningerne er steget fordi kirkesanger blev sat to timer op i løn med tilbagevirkende kraft til 1/7-2021.

3110 Alterbrød, vin, lys, blomster, juletræ: Mindre indkøb kr. 8.276 mindre mi indkøb p.gr. af corona.

3230 Konfirmandundervisning: Mindre indkøb kr. 8.668.

4020 Vand, el og varme kirkegård: kr. 4.426 mere end budget.

4040 Vedl.hold bygninger: kr. 26.128,70 til repr. af tagryg på velfærdsbygning, som ikke var på budgettet.

4076 Kontorholdsudgifter: kr. 4.810 højere end budget.

6030 EDB: kr. 5.037 højere end budget på gr. af ny computer til sognepræsten.

Der er afsat midler til vinduer i sakristi samt opretning af trapper på kirkegården på i alt kr. 66.000 i 2019. men arbejdet er endnu ikke udført.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I Bornholms Provsti er der indgået samarbejdsaftale om finansiering af:

Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms kirker".

Visse fælles kirkelige arrangementer:

Fælles gudstjeneste 2. pinsedag

Events ved Folkemødet på Bornholm

Pulje til fælles arrangement

Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm

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

Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms Provstikasse og regnskab kan forefindes på provstikontoret.

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	1.019.300,04	1.019.300,00	1.104.500,04
Øvrig drift i alt	-1.082.831,94	-1.019.300,00	-1.024.690,48
2 Kirkebygning og sognegård	-273.886,63	-177.759,00	-181.944,77
Indtægter	1.022,59	1.200,00	1.588,00
Udgifter, løn	-42.596,21	-36.657,00	-41.956,84
Udgifter, øvrig drift	-232.313,01	-142.302,00	-141.575,93
3 Kirkelige aktiviteter	-458.961,71	-426.723,00	-373.789,45
Indtægter	4.170,00	2.200,00	0,00
Udgifter, løn	-362.424,63	-313.723,00	-274.515,04
Udgifter, øvrig drift	-100.707,08	-115.200,00	-99.274,41
4 Kirkegård	-216.521,86	-224.513,00	-227.062,36
Indtægter	182.950,43	168.378,00	145.881,35
Udgifter, løn	-339.377,83	-304.891,00	-334.709,40
Udgifter, øvrig drift	-60.094,46	-88.000,00	-38.234,31
5 Præstebolig mv.	20.119,35	-18.400,00	-37.799,81
Indtægter	50.158,67	49.000,00	48.914,92
Udgifter, løn	0,00	-7.400,00	-13.589,52
Udgifter, øvrig drift	-30.039,32	-60.000,00	-73.125,21
6 Administration og fællesudgifter	-147.018,62	-166.500,00	-137.085,70
Indtægter	20.187,75	0,00	0,00
Udgifter, løn	-49.481,32	-43.500,00	-41.924,16
Udgifter, øvrig drift	-117.725,05	-123.000,00	-95.161,54
7 Finansielle poster	-6.562,47	-5.405,00	-67.008,39
Indtægter	-6.116,05	-5.405,00	-7.388,81
Udgifter, løn	-446,42	0,00	-59.619,58
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-63.531,90	0,00	79.809,56

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	75.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-51.957,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-65.280,00	0,00	-217.200,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-65.280,00	0,00	-194.157,50
C Resultatopgørelse	-128.811,90	0,00	-114.347,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-9.400,65	0,00	-9.400,65
741110 Menighedsrådets frie midler	-542.675,11	128.811,90	-413.863,21
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-212.500,00	0,00	-212.500,00
742010 Årsafslutningskonto	128.811,90	-128.811,90	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-123,71	-862,50	-986,21

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde
---------------	---

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
930.168,77	790.415,17
2.133,34	13.028,21
17.768,80	-77.958,32
9.400,65	9.400,65
900.865,98	845.944,63
0,00	0,00
740.495,03	677.099,11
740.211,32	676.112,90
123,71	986,21
160,00	0,00
1.670.663,80	1.467.514,28

-764.699,47	-636.750,07
-9.400,65	-9.400,65
-123,71	-986,21
-542.675,11	-413.863,21
-212.500,00	-212.500,00
-900.865,98	-845.944,63
-900.865,98	-845.944,63
0,00	0,00
-5.098,35	15.180,42
-5.098,35	15.180,42
-1.670.663,80	-1.467.514,28

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
1.019.300,04	1.019.300,00	1.104.500,04	1.019.300,04	0,00	0,00
1.019.300,04	1.019.300,00	1.104.500,04	1.019.300,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
-216.068,42	-134.928,00	-101.108,10	1.022,59	-34.076,95	-183.014,06
-14.242,81	-3.300,00	-40.986,95	0,00	0,00	-14.242,81
-43.575,40	-39.531,00	-38.049,72	0,00	-8.519,26	-35.056,14
-273.886,63	-177.759,00	-181.944,77	1.022,59	-42.596,21	-232.313,01

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-623,75	0,00	-2.475,00	0,00	0,00	-623,75
-408.829,18	-373.223,00	-308.485,82	1.970,00	-362.424,63	-48.374,55
-8.779,41	-14.200,00	-4.892,20	0,00	0,00	-8.779,41
-3.744,24	0,00	-15.705,83	0,00	0,00	-3.744,24
-36.485,13	-39.300,00	-41.730,60	2.200,00	0,00	-38.685,13
-500,00	0,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-458.961,71	-426.723,00	-373.789,45	4.170,00	-362.424,63	-100.707,08

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
-223.295,62	-230.013,00	-232.166,36	173.186,67	-339.377,83	-57.104,46
6.773,76	5.500,00	5.104,00	9.763,76	0,00	-2.990,00
-216.521,86	-224.513,00	-227.062,36	182.950,43	-339.377,83	-60.094,46

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.002,50	0,00	-1.481,25	0,00	0,00	-1.002,50
21.401,64	-11.000,00	7.190,64	50.158,67	0,00	-28.757,03
-279,79	-7.400,00	-43.509,20	0,00	0,00	-279,79
20.119,35	-18.400,00	-37.799,81	50.158,67	0,00	-30.039,32

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-26.779,66	-35.600,00	-29.665,95	17.223,00	0,00	-44.002,66
-41.944,77	-43.000,00	-19.892,20	2.964,75	-7.000,00	-37.909,52
-10.966,97	-9.000,00	-5.471,76	0,00	0,00	-10.966,97
-55.365,31	-60.900,00	-53.180,63	0,00	-42.481,32	-12.883,99
0,00	-7.000,00	-18.920,00	0,00	0,00	0,00
-11.961,91	-11.000,00	-9.955,16	0,00	0,00	-11.961,91
-147.018,62	-166.500,00	-137.085,70	20.187,75	-49.481,32	-117.725,05

Formål

7 Finansielle poster

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.210,07	-5.500,00	-7.482,83	-6.210,07	0,00	0,00
94,02	95,00	94,02	94,02	0,00	0,00
-446,42	0,00	-59.619,58	0,00	-446,42	0,00
-6.562,47	-5.405,00	-67.008,39	-6.116,05	-446,42	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
 83 Kirkegård
 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-51.957,50	0,00	0,00	0,00
-65.280,00	0,00	-217.200,00	0,00	0,00	-65.280,00
0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00
-65.280,00	0,00	-194.157,50	0,00	0,00	-65.280,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Poulsker 93S	896	1.050.000	279.800		Kirkeskole
Poulsker 93AF	1060	1.500.000	235.800		Beboelse
Ejendomsværdi i alt		2.550.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
2/1 Bibelselskabet	150,00
16/1 Bibelselskabet	140,00
30/1 Folkekirkens Nødhjælp	50,00
6/2 DBI	137,50
13/2 DBI	220,00
20/2 DBI	195,00
20/2 DBI	100,00
6/3 MF	322,00
13/3 Menighedsfakultetet	160,00
20/3 Ujraine	657,50
27/3 Ukraine	100,00
3/4 Balkan Missionen	149,00
8/4 Ukraine	425,00
14/4 Ujraine	465,50
13/4 Ukraine	100,00
19/4 Ukraine	200,00
1/5 Åbne Døre	510,00
8/5 KFS	373,50
15/5 KFS	50,00
22/5 KFS	300,00
26/5 KFS	50,00
30/5 KFS	448,50
5/6 Sognets Børnefond	165,00
12/6 Sognets Børnefond	57,00
19/6 KFS	50,00
27/6 KFS	100,00
26/6 Sognets Børnefond	50,00
3/7 Norea Radio	370,00
10/7 Norea Radio	118,00
24/7 KLF	60,00
31/7 KLF	89,00
7/8 KLF	167,00
14/8 Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	96,00
21/8 Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	172,00
28/8 Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	310,00
4/9 Høstoffer	8.865,00
11/9 Bibellæserringen	279,00
18/9 Bibellæserringen	104,00
25/9 Bibellæserringen	100,00
2/10 Bibellæserringen	73,50
16/10 Sømandsmissionen	372,50
9/10 Sømandsmissionen	50,00
23/10 Tømt blokken til Børnefonden	591,50
6/11 Sømandsmissionen	337,00
24/10 Sømandsmissionen	50,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
20/11 Kirkens Korshær	20,00
27/11 Armenienmissionen	35,00
4/12 Armen ienmissionen	326,00
18/12 KFUM's Soldaterhjem	575,00
24/12 MAF	141,00
25/12 MAF	350,00
29/12 MAF (afsendt i januar)	80,00