

ÅRSREGNSKAB 2023

for Rinkenæs Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9025

CVR-nr. 52567017

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Rinkenæs 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Årets driftsresultat er positivt med 230.500 kr., de frie midler udgør herefter 64.000 kr. Det forholdsvis lave beløb skyldes, at der er betalt arkitekthonorar vedr. sognehuset på efterhånden 754.000 kr. Beløbet inddækkes ved låneoptagelse i Stiftet, se i øvrigt vedhæftede biregnskab.

Af større afvigelser kan nævnes:

- 2-21 kirkebygning varmeudgifter til korskirken var budgettet med 180.000 kr, men overgang til fjernvarme og tilbagebetaling fra 2022 betyder, at der kun er forbrugt 57.000 i 2023.
- faldende elpriser har betydet færre udgifter til el i begge kirker.
- Fjernvarmetilslutning 154.000 kr. er finansieret med tilskud på 127.000 kr. fra PU
- Kalkning af den gl. kirke er finansieret med tilskud på 95.000 kr. fra PU
- 2-22 inventar større vedligeholdelsesarbejder på orgel og lydanlæg end forudset.
- 4-40 kirkegård overskud på driften andrager 163.000 kr. hvilket primært skyldes større indgang af hjemfaldne gravstedskapitaler. Overskuddet forventes anvendt til forprojektering af ny mandskabsbygning.
- 6-60 fælles formål nedgang i IT-udgifter skyldes, at Gråsten MR fremover betaler Brandsoft-abonnementet
- 6-62 personale Indefrosne feriemidler på 32.000 kr. betalt for tidligere medarbejder.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkegårdens drift foretages af Gråsten-Adsbøl sogn. Der overføres et månedligt beløb til Gråsten-Adsbøl til dækning af driftsudgifter og løn.
Endelig afregning foretages ved regnskabsårets udgang.

Menighedsrådet har aftale med Gråsten-Adsbøl sogn om sekretær/kordegnehjælp, der afregnes efter forbrugte timer.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	3.676.946,51	3.441.326,00	3.414.226,23
Øvrig drift i alt	-3.446.389,37	-3.441.326,00	-3.428.436,30
2 Kirkebygning og sognegård	-626.376,12	-397.500,00	-522.497,92
Indtægter	8.408,89	7.000,00	7.623,00
Udgifter, løn	-56.455,74	-78.500,00	-56.372,02
Udgifter, øvrig drift	-578.329,27	-326.000,00	-473.748,90
3 Kirkelige aktiviteter	-894.519,00	-941.269,00	-814.983,28
Indtægter	6.880,14	7.000,00	1.320,00
Udgifter, løn	-767.528,27	-792.500,00	-700.214,05
Udgifter, øvrig drift	-133.870,87	-155.769,00	-116.089,23
4 Kirkegård	-1.638.804,98	-1.802.557,00	-1.691.149,64
Indtægter	410.170,50	369.124,00	329.850,36
Udgifter, løn	-1.442.744,08	-1.265.681,00	-1.260.000,00
Udgifter, øvrig drift	-606.231,40	-906.000,00	-761.000,00
5 Præstebolig mv.	8.548,21	9.000,00	-60.028,85
Indtægter	64.031,90	139.000,00	126.150,70
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55.483,69	-130.000,00	-186.179,55
6 Administration og fællesudgifter	-287.597,57	-306.500,00	-337.267,49
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-144.793,20	-121.500,00	-116.666,39
Udgifter, øvrig drift	-142.804,37	-185.000,00	-220.601,10
7 Finansielle poster	-7.639,91	-2.500,00	-2.509,12
Indtægter	467,01	500,00	201,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.106,92	-3.000,00	-2.710,88
A Resultat af drift	230.557,14	0,00	-14.210,07

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	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-470.181,25	-280.425,00	-171.312,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.531.295,03	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.001.476,28	-280.425,00	-171.312,50
C Resultatopgørelse	-1.770.919,14	-280.425,00	-185.522,57

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-40.354,24	0,00	-40.354,24
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-152.000,00	0,00	-152.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	1.532.197,09	1.532.197,09
741110 Menighedsrådets frie midler	-174.643,30	238.722,05	64.078,75
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-354.000,00	354.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-10.241,00	2.477,50	-7.763,50
742010 Årsafslutningskonto	1.770.919,14	-1.770.919,14	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.638.676,88	2.636.724,02
12.902,51	65.633,68
233.292,14	189.755,23
40.354,24	40.354,24
2.352.127,99	2.340.980,87
0,00	0,00
376.444,47	705.140,40
375.745,47	704.670,90
699,00	469,50
3.015.121,35	3.341.864,42

-731.238,54	1.396.158,10
-40.354,24	-40.354,24
-152.000,00	-152.000,00
0,00	1.532.197,09
-174.643,30	64.078,75
-364.241,00	-7.763,50
-2.352.127,99	-2.340.980,87
-2.352.127,99	-2.340.980,87
0,00	-1.532.197,09
0,00	-1.532.197,09
68.245,18	-864.844,56
-4.673,00	-4.000,00
0,00	-158.253,48
-7.575,75	-4.461,90
-286.777,00	-308.848,00
367.270,93	-389.281,18
-3.015.121,35	-3.341.864,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.441.326,00	3.441.326,00	3.370.432,00	3.441.326,00	0,00	0,00
235.620,51	0,00	43.794,23	235.620,51	0,00	0,00
3.676.946,51	3.441.326,00	3.414.226,23	3.676.946,51	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-547.945,83	-332.000,00	-515.846,67	8.408,89	-56.455,74	-499.898,98
-76.233,29	-40.000,00	-6.651,25	0,00	0,00	-76.233,29
-2.197,00	-25.500,00	0,00	0,00	0,00	-2.197,00
-626.376,12	-397.500,00	-522.497,92	8.408,89	-56.455,74	-578.329,27

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-644.363,73	-612.269,00	-552.347,90	6.880,14	-615.943,51	-35.300,36
-15.510,96	-33.000,00	-6.109,37	0,00	0,00	-15.510,96
0,00	-5.000,00	-7.365,50	0,00	0,00	0,00
-64.256,82	-62.000,00	-65.469,99	0,00	0,00	-64.256,82
-71.591,95	-104.000,00	-68.749,62	0,00	-68.312,80	-3.279,15
-42.280,17	-65.000,00	-71.419,87	0,00	-40.924,98	-1.355,19
-55.015,37	-58.500,00	-43.521,03	0,00	-42.346,98	-12.668,39
-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	-1.500,00
-894.519,00	-941.269,00	-814.983,28	6.880,14	-767.528,27	-133.870,87

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.638.804,98	-1.802.557,00	-1.691.149,64	410.170,50	-1.442.744,08	-606.231,40
-1.638.804,98	-1.802.557,00	-1.691.149,64	410.170,50	-1.442.744,08	-606.231,40

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.172,29	-15.000,00	-80.781,85	35.311,40	0,00	-55.483,69
28.720,50	24.000,00	20.753,00	28.720,50	0,00	0,00
8.548,21	9.000,00	-60.028,85	64.031,90	0,00	-55.483,69

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-89.581,38	-125.000,00	-100.731,67	0,00	-21.112,00	-68.469,38
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-50.430,19	-53.500,00	-72.576,68	0,00	-16.500,00	-33.930,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-64.632,82	-23.000,00	-60.882,97	0,00	-42.897,79	-21.735,03
63 Bygning	-9.204,84	-9.000,00	-11.630,26	0,00	-9.063,10	-141,74
64 Økonomi	-56.800,35	-59.000,00	-58.286,78	0,00	-55.220,31	-1.580,04
67 Efteruddannelse	0,00	-7.000,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-16.947,99	-30.000,00	-28.659,13	0,00	0,00	-16.947,99
I alt	-287.597,57	-306.500,00	-337.267,49	0,00	-144.793,20	-142.804,37

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-8.106,92	0,00	0,00	0,00	0,00	-8.106,92
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	265,25	0,00	-2.710,88	265,25	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	201,76	500,00	201,76	201,76	0,00	0,00
I alt	-7.639,91	-2.500,00	-2.509,12	467,01	0,00	-8.106,92

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-470.181,25	-280.425,00	-171.312,50	0,00	0,00	-470.181,25
85 Præsteboliger	-1.531.295,03	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.531.295,03
I alt	-2.001.476,28	-280.425,00	-171.312,50	0,00	0,00	-2.001.476,28

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		
107 m.fl. Rinke­næs	0	0	0		Den gl. Kirke
167 m.fl. Rinke­næs	60658	3.050.000	544.000		præstegård + landbrugsjord
Ejendomsværdi i alt		3.050.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	789,00
Julehjælp	420,00

Byggeregnskab for sognehus

2019 arkitekthonorar	112.500,00 kr.
2020 arkitekthonorar	708.100,00 -
2022 arkitekthonorar	171.312,50 -
2023 arkitekthonorar	<u>116.181,25 -</u>

I alt **1.108.093,75 kr.**

Byggeriet skal finansieres ved låneoptagelse i Stiftet. Lånet forventes etableret ultimo 2024

Anlægsudgifterne er indtil videre finansieret således

Midlertidigt lån i PU	354.000,00 kr.
Via likvide midler	<u>754.093,75 -</u>

I alt **1.108.093,75 kr.**

Renovering af præstebolig

Arkitekthonorar	192.312,50
Håndværkerudgifter	<u>1.338.988,53</u>

I alt **1.531.301,03**

Renoveringen er finansieret ved låneoptagelse i Stiftet.

3-33 Diakonal virksomhed – julehjælp

Saldo 1/1-2024 **10.241,00**

Indtægter:

Kollekt 420,00

Salg/indsamling 2.850,50 3.270,50

I alt 13.511,50

Udgifter:

Julehjælp 5.748,00

Saldo 31/12-2024 **7.763,50**

Beløbet er bogført på konto 741151