

ÅRSREGNSKAB 2022

for Vestermarie Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7554

CVR-nr. 38246828

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Vestermarie 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 11: Provstiudvalget har bevilget kr. 88.225,30 af 5% midlerne til dækning af merudgifter på el og varme, samt ekstraordinære lønudgifter.

* Formål 21, Kirkebygningen: Budgetoverskridelsen skyldes primært de øgede udgifter til el og fjernvarme.

* Menighedsrådet har pr. 31.12.2022 optaget et likviditetslån hos provstiet (5% midlerne) på kr. 61.774,70. Lånet bliver tilbagebetalt senest den 31. marts 2023.

* Udgiften til restaureringen af alterbillede og korbuer beløber sig til kr. 460.860,84, hvilket giver en besparelse i forhold til budgettet på kr. 89.139,16. Se biregnskabet bilag A-1.

Dette overskud på anlæg, kr. 89.139,16, er tillagt menighedsrådets frie midler, men beløbet bliver fratrukket driftsrammebevillingen i 2024.

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:

- o Fælles gudstjeneste 2. pinsedag
- o Events ved Folkemødet på Bornholm
- o Korweekend for øens børnekor
- o 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.

Derudover har vi indgået en samarbejdsaftale med Knudsker Menighedsråd, om at Vestermarie Kirkes medarbejdere udfører arbejdet på kirkegården og sognegården i Knudsker. Der afregnes hver måned for lønudgiften for disse arbejder. Regnskabet fremgår af konto 188810, formål 43.

Samarbejdsaftalen er tilgængelig på <https://www.kobenhavnsstift.dk/til-menighedsraad/samarbejdsaftaler>.

Vi har endvidere indgået en samarbejdsaftale med Nylars Menighedsråd, om fælles kirkesanger. Kirkesangeren aflønnes fra Nylars Kirkekasse, og vi betaler hver måned 50% af løn m.v. til Nylars Kirkekasse.

Samarbejdsaftalen er tilgængelig på <https://www.kobenhavnsstift.dk/til-menighedsraad/samarbejdsaftaler>.

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	1.329.225,30	1.241.000,00	1.242.500,04
Øvrig drift i alt	-1.307.174,78	-1.241.000,00	-1.303.545,52
2 Kirkebygning og sognegård	-387.255,81	-319.881,00	-324.585,65
Indtægter	9.000,00	1.000,00	1.000,00
Udgifter, løn	-134.405,03	-89.581,00	-130.021,52
Udgifter, øvrig drift	-261.850,78	-231.300,00	-195.564,13
3 Kirkelige aktiviteter	-290.315,71	-299.350,00	-306.199,16
Indtægter	280,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-245.282,19	-209.850,00	-255.754,82
Udgifter, øvrig drift	-45.313,52	-89.500,00	-50.444,34
4 Kirkegård	-494.958,86	-478.136,00	-506.781,30
Indtægter	187.938,42	152.800,00	157.959,44
Udgifter, løn	-504.042,51	-486.636,00	-509.629,07
Udgifter, øvrig drift	-178.854,77	-144.300,00	-155.111,67
5 Præstebolig mv.	7.844,58	5.500,00	4.600,54
Indtægter	14.080,00	7.000,00	5.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.235,42	-1.500,00	-1.199,46
6 Administration og fællesudgifter	-141.484,48	-146.422,00	-115.646,09
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.119,11	-75.722,00	-53.870,52
Udgifter, øvrig drift	-72.365,37	-70.700,00	-61.775,57
7 Finansielle poster	-1.004,50	-2.711,00	-54.933,86
Indtægter	1.145,88	200,00	189,02
Udgifter, løn	0,00	0,00	-52.872,83
Udgifter, øvrig drift	-2.150,38	-2.911,00	-2.250,05
A Resultat af drift	22.050,52	0,00	-61.045,48

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)	250.000,00	250.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-360.860,84	-250.000,00	0,00
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	-110.860,84	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-88.810,32	0,00	-61.045,48

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-18.902,40	0,00	-18.902,40
741110 Menighedsrådets frie midler	27.378,23	-111.189,68	-83.811,45
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-200.000,00	200.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	88.810,32	-88.810,32	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.078.650,29	1.098.109,47
33.980,25	957,28
18.902,40	18.902,40
1.025.767,64	1.078.249,79
0,00	0,00
173.490,91	296.668,18
173.490,91	296.668,18
1.252.141,20	1.394.777,65

-191.524,17	-102.713,85
-18.902,40	-18.902,40
27.378,23	-83.811,45
-200.000,00	0,00
-1.025.767,64	-1.078.249,79
-1.025.767,64	-1.078.249,79
0,00	0,00
-34.849,39	-213.814,01
0,00	-124.387,50
-34.849,39	-89.426,51
-1.252.141,20	-1.394.777,65

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			
1.241.000,00	1.241.000,00	1.242.500,04	1.241.000,00	0,00	0,00
88.225,30	0,00	0,00	88.225,30	0,00	0,00
1.329.225,30	1.241.000,00	1.242.500,04	1.329.225,30	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-247.634,29	-158.476,00	-164.403,01	0,00	-83.628,78	-164.005,51
-18.809,38	-25.000,00	-18.101,25	0,00	0,00	-18.809,38
-120.812,14	-136.405,00	-142.081,39	9.000,00	-50.776,25	-79.035,89
-387.255,81	-319.881,00	-324.585,65	9.000,00	-134.405,03	-261.850,78

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-258.617,80	-242.850,00	-268.110,42	280,00	-240.782,19	-18.115,61
-8.062,09	-10.000,00	-13.317,12	0,00	0,00	-8.062,09
0,00	-7.000,00	-256,91	0,00	0,00	0,00
-16.172,13	-24.000,00	-19.283,14	0,00	0,00	-16.172,13
-218,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	-218,00
-5.745,69	-6.000,00	-3.731,57	0,00	-4.500,00	-1.245,69
0,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-290.315,71	-299.350,00	-306.199,16	280,00	-245.282,19	-45.313,52

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-664.067,76	-628.336,00	-682.598,63	158.835,46	-644.124,33	-178.778,89
7.992,03	8.100,00	8.797,55	29.102,96	-21.035,05	-75,88
161.116,87	142.100,00	167.019,78	0,00	161.116,87	0,00
-494.958,86	-478.136,00	-506.781,30	187.938,42	-504.042,51	-178.854,77

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
7.844,58	5.500,00	4.600,54	14.080,00	0,00	-6.235,42
7.844,58	5.500,00	4.600,54	14.080,00	0,00	-6.235,42

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-24.878,05	-22.000,00	-23.623,64	0,00	0,00	-24.878,05
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-37.600,00	-43.021,00	-36.630,87	0,00	-18.463,10	-19.136,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.407,36	-18.217,00	-12.030,10	0,00	-10.857,77	-13.549,59
63 Bygning	0,00	-11.220,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-40.347,24	-39.964,00	-31.149,04	0,00	-39.798,24	-549,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.251,83	-12.000,00	-12.212,44	0,00	0,00	-14.251,83
I alt	-141.484,48	-146.422,00	-115.646,09	0,00	-69.119,11	-72.365,37

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-2.150,38	-2.911,00	-2.250,05	0,00	0,00	-2.150,38
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	189,02	200,00	189,02	189,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	956,86	0,00	0,00	956,86	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-52.872,83	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.004,50	-2.711,00	-54.933,86	1.145,88	0,00	-2.150,38

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-360.860,84	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	-360.860,84
92 Ligningsbeløb anlæg	250.000,00	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00
I alt	-110.860,84	0,00	0,00	250.000,00	0,00	-360.860,84

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		
82-bu og bz, Vestermarie	3203	1.250.000	282.100		Sognegården
1-p m.fl., Vestermarie	118357	670.000	169.300		Præstekoven
87-x, Vestermarie	392	2.000	2.000		Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		1.922.000			

**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
Folkekirkens Nødhjælp	147,50

Vestermarie Kirkekasse

Kasserer: Svend Aage Kristoffersen
Askene 10, Vestermarie
3700 Rønne

Telefon: 51 929 414

E-mail: sakr@outlook.com

Biregnskab

Restaureringen af alterbillede og korbuer

2022

	Regnskab	Budget (2020)
Altertavlemaleriet, Nationalmuseet	kr. 130.125,00	kr. 125.625,00
Korbue og apsisbue, Nationalmuseet	kr. 231.875,00	kr. 225.625,00
Stillads og afdækning	kr. 98.860,84	kr. 75.000,00
Prøver af saltindhold og farvelag		kr. 16.250,00
Afmontering og transport af altertavlemaleriet		kr. 55.000,00
Uforudsete udgifter og prisforhøjelser efter 2020		kr. 52.500,00
Samlet udgift til restaureringen	kr. 460.860,84	kr. 550.000,00
Finansieres således:		
Anlægsbevilling PU (2021)	kr. 200.000,00	kr. 200.000,00
Anlægsbevilling PU (2022)	kr. 250.000,00	kr. 250.000,00
Tilskud fra Augustinusfonden	kr. 100.000,00	kr. 100.000,00
I alt	kr. 550.000,00	kr. 550.000,00
Samlet besparelse	<u>kr. 89.139,16</u>	

Vestermarie, den 30. november 2022



Svend Aage Kristoffersen

