

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Nylarsker Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7555

CVR-nr. 40810013

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 Nylarsker 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:**

Året samlede indtægter blev kr 28.557,- lavere end budgetteret, skyldes lavere turistindtægter og mindre salg fra kirkegården

Turistindtægter er stagneret på et lavere niveau end før Covid-19, imellem kr 5 - 10.000,- årligt.

De samlede lønudgifter og pensioner steg med kr 51.902,- mere end budgetteret. Gravers ønske om andet job medførte ekstra omkostning til feriepenge og ekstra vikarhjælp på kirkegården.

IT Kirkegårdsprogram fra Brandsoft kostede kr 18.175,- under note 6. Kirkegårdens data er efterfølgende indlagt i programmet og afstemt med indbetalte gravstedsaftaler. Der kan efterfølgende udskrives arbejdslistes til graver og faktureres digitalt

#### **Anlæg:**

Der er hjemtaget tilbud på reparation af skelmur ved præstebolig, arbejdet forventes udført foråret 2023.

### **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 med Vestermarie Menighedsråd om ansatte og sognegård

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>893.700,00</b>	<b>893.700,00</b>	<b>836.599,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-881.548,24</b>	<b>-793.700,00</b>	<b>-824.629,23</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-194.409,06</b>	<b>-191.200,00</b>	<b>-153.541,10</b>
Indtægter	7.747,00	20.000,00	13.410,50
Udgifter, løn	-118.925,90	-112.800,00	-75.318,19
Udgifter, øvrig drift	-83.230,16	-98.400,00	-91.633,41
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-309.838,78</b>	<b>-312.173,00</b>	<b>-360.678,02</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-258.838,39	-248.200,00	-308.566,32
Udgifter, øvrig drift	-51.000,39	-63.973,00	-52.111,70
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-213.570,62</b>	<b>-182.790,00</b>	<b>-125.819,54</b>
Indtægter	121.627,35	134.010,00	112.294,87
Udgifter, løn	-285.414,24	-257.200,00	-188.128,16
Udgifter, øvrig drift	-49.783,73	-59.600,00	-49.986,25
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-25.051,15</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-38.355,00</b>
Indtægter	42.124,68	46.000,00	47.235,30
Udgifter, løn	-25.355,56	-18.800,00	-37.659,15
Udgifter, øvrig drift	-41.820,27	-28.200,00	-47.931,15
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-141.002,05</b>	<b>-108.056,00</b>	<b>-98.519,64</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-44.021,00	-44.000,00	-44.021,00
Udgifter, øvrig drift	-96.981,05	-64.056,00	-54.498,64
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2.323,42</b>	<b>1.519,00</b>	<b>-47.715,93</b>
Indtægter	2.393,78	1.519,00	2.143,64
Udgifter, løn	-347,42	0,00	-49.630,97
Udgifter, øvrig drift	277,06	0,00	-228,60
<b>A Resultat af drift</b>	<b>12.151,76</b>	<b>100.000,00</b>	<b>11.970,73</b>

#### 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)	75.000,00	75.000,00	50.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-37.549,08	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-75.000,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>37.450,92</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>49.602,68</b>	<b>100.000,00</b>	<b>61.970,73</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-151.915,78	0,00	-151.915,78
741110 Menighedsrådets frie midler	152.097,15	-12.151,68	139.945,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-126.982,00	-37.451,00	-164.433,00
742010 Årsafslutningskonto	-49.602,68	49.602,68	0,00

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

611510-90	Debitorer
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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndelev

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
636.370,27	652.020,21
28.630,41	18.172,45
151.915,78	151.915,78
455.824,08	481.931,98
0,00	0,00
847,80	111.210,12
847,80	111.210,12
<b>637.218,07</b>	<b>763.230,33</b>

-126.800,63	-176.403,31
-151.915,78	-151.915,78
152.097,15	139.945,47
-126.982,00	-164.433,00
-455.824,08	-481.931,98
-455.824,08	-481.931,98
0,00	0,00
-54.593,36	-104.895,04
-49.709,16	-14.185,88
0,00	-85.283,33
-4.884,20	-5.425,83
<b>-637.218,07</b>	<b>-763.230,33</b>



## 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
893.700,00	893.700,00	836.599,96	893.700,00	0,00	0,00
<b>893.700,00</b>	<b>893.700,00</b>	<b>836.599,96</b>	<b>893.700,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-194.409,06	-191.200,00	-153.541,10	7.747,00	-118.925,90	-83.230,16
<b>-194.409,06</b>	<b>-191.200,00</b>	<b>-153.541,10</b>	<b>7.747,00</b>	<b>-118.925,90</b>	<b>-83.230,16</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-293.682,62	-283.173,00	-331.226,05	0,00	-258.838,39	-34.844,23
-5.374,74	-4.000,00	-8.878,08	0,00	0,00	-5.374,74
-10.781,42	-15.000,00	-12.855,44	0,00	0,00	-10.781,42
0,00	-10.000,00	-7.718,45	0,00	0,00	0,00
<b>-309.838,78</b>	<b>-312.173,00</b>	<b>-360.678,02</b>	<b>0,00</b>	<b>-258.838,39</b>	<b>-51.000,39</b>

#### 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
-225.483,22	-192.790,00	-138.136,82	109.714,75	-285.414,24	-49.783,73
11.912,60	10.000,00	12.317,28	11.912,60	0,00	0,00
<b>-213.570,62</b>	<b>-182.790,00</b>	<b>-125.819,54</b>	<b>121.627,35</b>	<b>-285.414,24</b>	<b>-49.783,73</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-15.788,19	7.600,00	-29.084,09	42.124,68	-25.355,56	-32.557,31
-9.262,96	-8.600,00	-9.270,91	0,00	0,00	-9.262,96
<b>-25.051,15</b>	<b>-1.000,00</b>	<b>-38.355,00</b>	<b>42.124,68</b>	<b>-25.355,56</b>	<b>-41.820,27</b>

#### 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
-51.852,77	-20.200,00	-23.789,55	0,00	0,00	-51.852,77
-45.183,42	-40.257,00	-30.497,58	0,00	-14.021,00	-31.162,42
-6.167,26	-9.800,00	-6.465,19	0,00	0,00	-6.167,26
-30.000,00	-30.000,00	-30.000,00	0,00	-30.000,00	0,00
-7.798,60	-7.799,00	-7.767,32	0,00	0,00	-7.798,60
<b>-141.002,05</b>	<b>-108.056,00</b>	<b>-98.519,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-44.021,00</b>	<b>-96.981,05</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	277,06	0,00	-228,60	0,00	0,00	277,06
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.519,16	1.519,00	1.519,16	1.519,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	874,62	0,00	624,48	874,62	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-347,42	0,00	-49.630,97	0,00	-347,42	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.323,42</b>	<b>1.519,00</b>	<b>-47.715,93</b>	<b>2.393,78</b>	<b>-347,42</b>	<b>277,06</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-37.549,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-37.549,08
85 Præsteboliger	0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	75.000,00	75.000,00	50.000,00	75.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>37.450,92</b>	<b>0,00</b>	<b>50.000,00</b>	<b>75.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.549,08</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	100,00
Dansk Sømands- og Udlandskirker	488,00
Folkekirkens Nødhjælp	704,00

