

ÅRSREGNSKAB 2022

for Allinge-Sandvig Sognes Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7560

CVR-nr. 61916016

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 Allinge-Sandvig Sognes 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:

Årsregnskab 2022

Driftsramme, underskud kr. -12.032
Anlægsramme, resultat kr. -720

Frie midler 01.01.2022	kr. 117.769
Underskud driftsrammen	kr. -12.032
Anlægsrammen, underskud af afsluttede anlægsarbejder	kr. -720
Frie midler 31.12.2022	kr. 105.017

10 ekstra stole til kirken t. kr. 25.

Skærm i kirken t.kr. 23 til brug ved samlingssted, undervisning konfirmander, minikonfirmander samt lejlighedsvis ved gudstjenester.

El Sparepærer til kirken er indkøbt t.kr. 22.

Resultat 2022 kr. -12.032 anses som tilfredsstillende el-priser og stigende priser taget i betragtning.

Anlægsarbejder:

Renovering af kapel har afventet notat fra besigtigelse fra Nationalmuseet. Notat modtaget i 2023. Afventer yderligere anlægsmidler for at kunne gennemføre renoveringen.

Præstegård, adskillelse privat og offentlig brug er påbegyndt i 2023.

Renovering af midtermur, kirkegården. Korrespondance med Stiftet igangværende vedr. igangsætning af arbejdet.

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 om fælles præstesekretær i følgende sogne og hvor Knudsker sogn er regnskabsførende for fællesskabet: Allinge, Olsker-Tejn, Hasle-Rutsker, Klemensker-Rø, Knudsker, Østermarie, Gudhjem og Østerlars.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	1.397.800,00	1.397.800,00	1.572.886,23
Øvrig drift i alt	-1.409.832,46	-1.397.800,00	-1.578.786,03
2 Kirkebygning og sognegård	-258.027,58	-191.946,00	-204.328,12
Indtægter	27.562,00	10.000,00	90.025,00
Udgifter, løn	-53.552,16	-50.150,00	-52.042,66
Udgifter, øvrig drift	-232.037,42	-151.796,00	-242.310,46
3 Kirkelige aktiviteter	-491.531,29	-546.050,00	-516.951,83
Indtægter	7.613,00	14.000,00	13.833,50
Udgifter, løn	-359.278,17	-426.050,00	-391.287,52
Udgifter, øvrig drift	-139.866,12	-134.000,00	-139.497,81
4 Kirkegård	-354.966,16	-362.970,00	-509.864,59
Indtægter	402.491,99	390.280,00	305.915,17
Udgifter, løn	-536.939,20	-474.550,00	-522.806,32
Udgifter, øvrig drift	-220.518,95	-278.700,00	-292.973,44
5 Præstebolig mv.	-125.536,55	-117.150,00	-117.846,61
Indtægter	84.343,68	83.600,00	84.861,47
Udgifter, løn	-33.841,62	-31.250,00	-31.913,13
Udgifter, øvrig drift	-176.038,61	-169.500,00	-170.794,95
6 Administration og fællesudgifter	-174.493,39	-179.684,00	-166.789,76
Indtægter	1.500,00	11.000,00	17,00
Udgifter, løn	-40.449,48	-49.600,00	-39.547,59
Udgifter, øvrig drift	-135.543,91	-141.084,00	-127.259,17
7 Finansielle poster	-5.277,49	0,00	-63.005,12
Indtægter	0,00	0,00	6.403,56
Udgifter, løn	0,00	0,00	-65.649,13
Udgifter, øvrig drift	-5.277,49	0,00	-3.759,55
A Resultat af drift	-12.032,46	0,00	-5.899,80

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)	473.000,00	473.000,00	178.999,92
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-150.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.632,85	-150.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-112.109,45	-173.000,00	-73.675,00
B Resultat af anlæg	359.257,70	0,00	105.324,92
C Resultatopgørelse	347.225,24	0,00	99.425,12

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-6.400,00	0,00	-6.400,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-117.769,50	12.752,46	-105.017,04
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-320.260,00	-359.977,70	-680.237,70
742010 Årsafslutningskonto	-347.225,24	347.225,24	0,00

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

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

Værdipapirer

581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
--------	--

Likvide beholdninger

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

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

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

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
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 løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
1.440.927,15	1.413.214,74
108.142,47	137.338,90
16.023,62	18.188,49
6.400,00	6.400,00
1.310.361,06	1.251.287,35
5.400,00	5.400,00
5.400,00	5.400,00
480.969,13	920.169,30
480.969,13	920.169,30
1.927.296,28	2.338.784,04

-444.429,50	-791.654,74
-6.400,00	-6.400,00
-117.769,50	-105.017,04
-320.260,00	-680.237,70
-1.315.761,06	-1.256.687,35
-5.400,00	-5.400,00
-1.310.361,06	-1.251.287,35
0,00	0,00
-167.105,72	-290.441,95
-126.536,93	-88.822,35
0,00	-154.933,33
-40.568,79	-46.686,27
-1.927.296,28	-2.338.784,04

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
1.397.800,00	1.397.800,00	1.531.300,08	1.397.800,00	0,00	0,00
0,00	0,00	41.586,15	0,00	0,00	0,00
1.397.800,00	1.397.800,00	1.572.886,23	1.397.800,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-258.027,58	-191.946,00	-204.328,12	27.562,00	-53.552,16	-232.037,42
-258.027,58	-191.946,00	-204.328,12	27.562,00	-53.552,16	-232.037,42

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-362.943,49	-389.650,00	-341.923,09	4.700,00	-298.942,80	-68.700,69
-4.062,75	-12.000,00	-9.587,87	0,00	0,00	-4.062,75
-80.634,27	-87.400,00	-121.368,86	2.913,00	-60.335,37	-23.211,90
-41.096,09	-54.000,00	-32.421,69	0,00	0,00	-41.096,09
-1.294,69	-1.500,00	-10.150,32	0,00	0,00	-1.294,69
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-491.531,29	-546.050,00	-516.951,83	7.613,00	-359.278,17	-139.866,12

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
-397.602,60	-399.970,00	-525.819,59	359.855,55	-536.939,20	-220.518,95
42.636,44	37.000,00	15.955,00	42.636,44	0,00	0,00
-354.966,16	-362.970,00	-509.864,59	402.491,99	-536.939,20	-220.518,95

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-129.416,87	-120.750,00	-121.718,97	79.743,68	-33.841,62	-175.318,93
4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00
-719,68	-1.000,00	-727,64	0,00	0,00	-719,68
-125.536,55	-117.150,00	-117.846,61	84.343,68	-33.841,62	-176.038,61

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.883,16	5.300,00	-5.118,15	1.500,00	0,00	-9.383,16
-44.776,43	-49.000,00	-32.784,73	0,00	-12.913,10	-31.863,33
-20.244,08	-23.700,00	-28.269,63	0,00	-6.316,37	-13.927,71
0,00	-11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-68.170,49	-60.500,00	-66.217,50	0,00	0,00	-68.170,49
-21.220,01	-27.200,00	-20.821,39	0,00	-21.220,01	0,00
-12.199,22	-13.384,00	-13.578,36	0,00	0,00	-12.199,22
-174.493,39	-179.684,00	-166.789,76	1.500,00	-40.449,48	-135.543,91

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.799,98	0,00	3.366,57	0,00	0,00	-1.799,98
76 Momsregulering	-3.477,51	0,00	-722,56	0,00	0,00	-3.477,51
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-65.649,13	0,00	0,00	0,00
I alt	-5.277,49	0,00	-63.005,12	0,00	0,00	-5.277,49

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-1.632,85	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.632,85
85 Præsteboliger	-112.109,45	-173.000,00	-73.675,00	0,00	0,00	-112.109,45
92 Ligningsbeløb anlæg	473.000,00	473.000,00	178.999,92	473.000,00	0,00	0,00
I alt	359.257,70	0,00	105.324,92	473.000,00	0,00	-113.742,30

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
13/2-2022 SAT 7, Kristent fjernsyn	217,50
20/2-1/5-2022 Agape	81,00
8/5-3/7-2022 DBI	305,50
8/5-3/7-2022 MF	305,50
10/7-18/9-2022 Areopagos	611,00
25/9-20/11-2022 Åbne Døre	159,00

