

ÅRSREGNSKAB 2022

for Østermarie Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7567

CVR-nr. 35493514

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 Østermarie 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 regnskab 2022

Regnskabet viser et driftsunderskud på kr. 79.387,38

Den væsentligste årsag er øgede el og varmeudgifter:

Kirken:

Merudgifter til varme kr. 10.000

Merudgifter til el kr. 16.300

Sognegården

Merudgift til varme kr. 16.900

Merudgift til el kr. 6.600

Kirkegård, graverkontor

Merudgift til el kr. 10.100

Tjenestelokaler i Præstegården

Varme kr. 1.400

El kr. 2.700

Merforbrug i alt kr. 64.000 ifht budget

Andre væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab kan forklares således:

Formål 2000 Kirkebygning, sognegård, kirkekontor

Der er købt PC med programmer for kr. 6.700 til kirkekontoret. Anskaffelsen ikke budgetteret

Formål 3000 Kirkelige aktiviteter

Diakonalt arbejde

Budgetteret udgift kr. 7.000 ifb diakonalt arbejde (buskørsel annoncering mv.) er omdisponeret til musikarrangement i kirken

Kirkekor

Der var budgetteret med kr. 44.000 til lønudgifter ifb med opstart af børnekor. Dette viste sig imidlertid ikke muligt.

Formål 5700 Skov og Landbrug

Der er modtaget erstatning kr. 12.246 for nedgravning af ledningsanlæg i præstegårdens jord, heraf er kr. 1.252 videresendt til forpagter til dækning af strukturskader i avlsjorden.

Formål 6000 Administration og fællesudgifter

Personregistrering

Østermarie Menighedsråd har indgået samarbejdsaftale med en flere andre menighedsråd på Bornholm om fælles præstesekretær/kirkebogsfører gældende fra 1. jan. 2022. Østermarie Kirkes udgift til samarbejdet har været kr. 21.220. Denne udgift var ikke budgetteret

Efteruddannelse

Menighedsrådet har betalt kr. 40.000 til uddannelsesforløb i musikterapi på Aalborg Universitet for kirkesanger. Hospicefonden har ydet tilskud på kr. 20.000

Østermarie Menighedsråd deltager i følgende samarbejder:

I Bornholms Provsti er der indgået samarbejdsaftaler om finansiering af:

- Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker"
- Visse fælles kirkelige arrangementer:
 - Fælles gudstjeneste 2. pinsedag
 - Events ved Folkemødet på Bornholm
 - Salmesangsprojekt for øens 4. og 5. klasser
 - Korweekend for øens børnekor
 - "Din tro – Min tro" besøg hos Bornholmske Folkeskoler
 - Pulje til nyt fælles arrangement (evt. overskydende midler kan overføres mellem budgetårene)
- Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm.

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

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

Samarbejde med følgende sogne om fælles kirkebogsfører/præsteseekretær, og hvor Knudsker Sogn er regnskabsførende for fællesskabet:

Allinge, Olsker-Tejn, Hasle-Rutsker, Nyker, Klemensker-Rø, Østerlars-Gudhjem og Knudsker.

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	1.292.300,04	1.292.300,00	1.301.100,00
Øvrig drift i alt	-1.371.687,42	-1.335.300,00	-1.239.018,53
2 Kirkebygning og sognegård	-391.710,13	-349.759,00	-327.985,08
Indtægter	10.400,00	4.000,00	4.600,00
Udgifter, løn	-100.214,35	-99.059,00	-86.935,85
Udgifter, øvrig drift	-301.895,78	-254.700,00	-245.649,23
3 Kirkelige aktiviteter	-405.157,05	-440.588,00	-344.143,16
Indtægter	5.126,80	0,00	369,60
Udgifter, løn	-302.841,38	-347.488,00	-275.765,52
Udgifter, øvrig drift	-107.442,47	-93.100,00	-68.747,24
4 Kirkegård	-341.613,19	-352.971,00	-352.499,44
Indtægter	334.699,39	312.376,00	320.114,08
Udgifter, løn	-516.933,28	-512.347,00	-520.924,62
Udgifter, øvrig drift	-159.379,30	-153.000,00	-151.688,90
5 Præstebolig mv.	-16.832,37	-28.403,00	26.129,41
Indtægter	106.294,87	93.000,00	104.581,01
Udgifter, løn	-40.532,67	-40.403,00	-42.213,13
Udgifter, øvrig drift	-82.594,57	-81.000,00	-36.238,47
6 Administration og fællesudgifter	-209.725,69	-162.000,00	-184.838,12
Indtægter	20.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-85.857,64	-63.500,00	-74.906,72
Udgifter, øvrig drift	-143.868,05	-98.500,00	-109.931,40
7 Finansielle poster	-6.648,99	-1.579,00	-55.682,14
Indtægter	420,98	421,00	420,98
Udgifter, løn	-4.453,00	0,00	-52.198,22
Udgifter, øvrig drift	-2.616,97	-2.000,00	-3.904,90
A Resultat af drift	-79.387,38	-43.000,00	62.081,47

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))	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-79.387,38	-43.000,00	62.081,47

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-42.096,45	0,00	-42.096,45
741110 Menighedsrådets frie midler	-171.049,74	79.387,38	-91.662,36
742010 Årsafslutningskonto	79.387,38	-79.387,38	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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.164.064,67	3.131.778,16
42.265,25	31.799,35
42.096,45	42.096,45
3.079.702,97	3.057.882,36
0,00	0,00
192.800,40	318.354,77
192.800,40	318.354,77
3.356.865,07	3.450.132,93

-213.146,19	-133.758,81
-42.096,45	-42.096,45
-171.049,74	-91.662,36
-3.079.702,97	-3.057.882,36
-3.079.702,97	-3.057.882,36
0,00	0,00
-64.015,91	-258.491,76
-24.224,19	-79.633,88
0,00	-149.400,00
-39.791,72	-29.457,88
-3.356.865,07	-3.450.132,93

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
1.292.300,04	1.292.300,00	1.301.100,00	1.292.300,04	0,00	0,00
1.292.300,04	1.292.300,00	1.301.100,00	1.292.300,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-142.332,43	-121.990,00	-119.838,03	1.000,00	-35.875,00	-107.457,43
-22.409,95	-21.000,00	-35.317,12	0,00	0,00	-22.409,95
-152.715,75	-146.909,00	-116.509,12	9.400,00	-31.879,35	-130.236,40
-27.191,39	-16.000,00	-18.027,55	0,00	0,00	-27.191,39
-47.060,61	-43.860,00	-38.293,26	0,00	-32.460,00	-14.600,61
-391.710,13	-349.759,00	-327.985,08	10.400,00	-100.214,35	-301.895,78

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-320.163,17	-306.983,00	-315.446,82	1.372,00	-260.441,38	-61.093,79
-6.770,94	-9.400,00	-4.798,20	0,00	0,00	-6.770,94
-2.639,85	-13.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-2.639,85
-16.257,12	-17.500,00	-9.933,64	0,00	0,00	-16.257,12
0,00	-44.075,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-43.220,59	-32.630,00	-9.161,30	3.754,80	-38.900,00	-8.075,39
-14.605,38	-15.500,00	-1.503,20	0,00	-3.500,00	-11.105,38
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-405.157,05	-440.588,00	-344.143,16	5.126,80	-302.841,38	-107.442,47

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
-336.425,67	-337.543,00	-346.970,04	301.558,87	-492.109,48	-145.875,06
-5.187,52	-15.428,00	-5.529,40	33.140,52	-24.823,80	-13.504,24
-341.613,19	-352.971,00	-352.499,44	334.699,39	-516.933,28	-159.379,30

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
-47.259,87	-50.403,00	4.322,97	61.300,77	-40.532,67	-68.027,97
30.427,50	22.000,00	21.806,44	44.994,10	0,00	-14.566,60
-16.832,37	-28.403,00	26.129,41	106.294,87	-40.532,67	-82.594,57

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-4.525,28	-4.000,00	-12.288,98	0,00	0,00	-4.525,28
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-83.753,96	-72.000,00	-76.844,56	0,00	-18.680,15	-65.073,81
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.637,79	-12.000,00	-15.809,16	0,00	0,00	-14.637,79
64 Økonomi	-53.247,62	-53.000,00	-56.724,14	0,00	-45.957,48	-7.290,14
66 Personregistrering - kirkelig	-21.220,01	0,00	0,00	0,00	-21.220,01	0,00
67 Efteruddannelse	-20.000,00	-8.000,00	-10.600,00	20.000,00	0,00	-40.000,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.341,03	-13.000,00	-12.571,28	0,00	0,00	-12.341,03
I alt	-209.725,69	-162.000,00	-184.838,12	20.000,00	-85.857,64	-143.868,05

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-4.453,00	0,00	0,00	0,00	-4.453,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-2.375,02	-2.000,00	-2.270,07	0,00	0,00	-2.375,02
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	420,98	421,00	420,98	420,98	0,00	0,00
76 Momsregulering	-241,95	0,00	-1.634,83	0,00	0,00	-241,95
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-52.198,22	0,00	0,00	0,00
I alt	-6.648,99	-1.579,00	-55.682,14	420,98	-4.453,00	-2.616,97

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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		
Østermarie 4A, m.fl.	97.716 kvm	700.000	276.900		Præstegård med. landbrugs
Østermarie 172B	1343 kvm	1.200.000	117.900		Sognegård
Ejendomsværdi i alt		1.900.000			

*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
Det Danske Bibelselskab, Nytårskollekt	55,00
Børnesagens Fællesråd, Indsamling juleaften	300,00
Indsamlinger i alt	355,00