

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Afvielser fra budgettet:

2 - Kirkebygning og sognegård:

El og fjernvarme var budgetteret for højt, da forventningen dengang var højere energipriser.

Vi fik ca. 15.500 kr. retur for fjernvarmen i 2022.

Vi havde budgetteret med indvendig vedligeholdelse i kirken, men den er udsat til efter den bevilligede energioptimering i 2024.

Der er indkøbt et nyt digitalt piano til sognegården og en ny mobiltelefon til sognepræsten.

3 - Kirkelige aktiviteter

Kirkebladet bliver ikke længere udsendt til alle husstande i pastoratet. Derfor er der en besparelse i forhold til budgettet.

4 - Kirkegården

Vi har haft ekstraordinære udgifter, da vores graver er gået på pension 30. juni 2023 og vi har ansat ny graver og gravermedhjælper.

5 - Skoven

Vi har solgt en større mængde træ end forudsat i budgettet.

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

· Folkekirkens Børnekor 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://kobenhavnsstift.dk/til-ansatte-og-frivillige/til-frivillige/saerligt-til-menighedsraad>.

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://kobenhavnsstift.dk/til-ansatte-og-frivillige/til-frivillige/saerligt-til-menighedsraad>.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.442.650,20	1.442.650,00	1.329.225,30
Øvrig drift i alt	-1.412.274,93	-1.442.650,00	-1.307.174,78
2 Kirkebygning og sognegård	-298.998,57	-395.567,00	-387.255,81
Indtægter	4.350,00	1.500,00	9.000,00
Udgifter, løn	-108.991,60	-98.967,00	-134.405,03
Udgifter, øvrig drift	-194.356,97	-298.100,00	-261.850,78
3 Kirkelige aktiviteter	-282.147,57	-338.469,00	-290.315,71
Indtægter	522,00	0,00	280,00
Udgifter, løn	-226.548,66	-211.469,00	-245.282,19
Udgifter, øvrig drift	-56.120,91	-127.000,00	-45.313,52
4 Kirkegård	-706.196,37	-553.232,00	-494.958,86
Indtægter	175.586,38	163.300,00	187.938,42
Udgifter, løn	-670.627,09	-502.732,00	-504.042,51
Udgifter, øvrig drift	-211.155,66	-213.800,00	-178.854,77
5 Præstebolig mv.	14.180,27	5.500,00	7.844,58
Indtægter	31.051,41	7.000,00	14.080,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-16.871,14	-1.500,00	-6.235,42
6 Administration og fællesudgifter	-138.540,51	-160.179,00	-141.484,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-73.325,77	-78.179,00	-69.119,11
Udgifter, øvrig drift	-65.214,74	-82.000,00	-72.365,37
7 Finansielle poster	-572,18	-703,00	-1.004,50
Indtægter	189,02	200,00	1.145,88
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-761,20	-903,00	-2.150,38
A Resultat af drift	30.375,27	0,00	22.050,52

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)	49.999,80	50.000,00	250.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.080,00	-50.000,00	-360.860,84
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	45.919,80	0,00	-110.860,84
C Resultatopgørelse	76.295,07	0,00	-88.810,32

* 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	-83.811,45	-30.375,07	-114.186,52
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-45.920,00	-45.920,00
742010 Årsafslutningskonto	-76.295,07	76.295,07	0,00

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

611510-90	Debitorer
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 2023	Ultimo 2023
1.098.109,47	1.023.174,82
0,00	4.257,00
957,28	6.787,92
18.902,40	18.902,40
1.078.249,79	993.227,50
0,00	0,00
296.668,18	172.131,64
296.668,18	172.131,64
1.394.777,65	1.195.306,46

-102.713,85	-179.008,92
-18.902,40	-18.902,40
-83.811,45	-114.186,52
0,00	-45.920,00
-1.078.249,79	-993.227,50
-1.078.249,79	-993.227,50
0,00	0,00
-213.814,01	-23.070,04
-124.387,50	0,00
-89.426,51	-23.070,04
-1.394.777,65	-1.195.306,46

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
1.442.650,20	1.442.650,00	1.241.000,00	1.442.650,20	0,00	0,00
0,00	0,00	88.225,30	0,00	0,00	0,00
1.442.650,20	1.442.650,00	1.329.225,30	1.442.650,20	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
-148.384,10	-201.840,00	-247.634,29	0,00	-60.907,44	-87.476,66
-21.352,26	-35.000,00	-18.809,38	0,00	0,00	-21.352,26
-129.262,21	-158.727,00	-120.812,14	4.350,00	-48.084,16	-85.528,05
-298.998,57	-395.567,00	-387.255,81	4.350,00	-108.991,60	-194.356,97

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
-262.768,55	-261.969,00	-258.617,80	522,00	-225.948,66	-37.341,89
-6.005,58	-15.000,00	-8.062,09	0,00	-600,00	-5.405,58
-108,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	-108,00
-10.169,25	-21.000,00	-16.172,13	0,00	0,00	-10.169,25
-241,00	-3.000,00	-218,00	0,00	0,00	-241,00
-1.355,19	-12.000,00	-5.745,69	0,00	0,00	-1.355,19
0,00	-13.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-282.147,57	-338.469,00	-290.315,71	522,00	-226.548,66	-56.120,91

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-865.473,16	-707.832,00	-664.067,76	165.229,38	-822.971,50	-207.731,04
-4.176,96	9.600,00	7.992,03	10.357,00	-11.109,34	-3.424,62
163.453,75	145.000,00	161.116,87	0,00	163.453,75	0,00
-706.196,37	-553.232,00	-494.958,86	175.586,38	-670.627,09	-211.155,66

5 Præstebolig mv.

- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
14.180,27	5.500,00	7.844,58	31.051,41	0,00	-16.871,14
14.180,27	5.500,00	7.844,58	31.051,41	0,00	-16.871,14

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-19.857,13	-27.000,00	-24.878,05	0,00	0,00	-19.857,13
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-38.533,17	-47.550,00	-37.600,00	0,00	-19.774,62	-18.758,55
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-28.592,09	-21.579,00	-24.407,36	0,00	-12.984,01	-15.608,08
63 Bygning	0,00	-11.352,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-40.567,14	-41.698,00	-40.347,24	0,00	-40.567,14	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.990,98	-11.000,00	-14.251,83	0,00	0,00	-10.990,98
I alt	-138.540,51	-160.179,00	-141.484,48	0,00	-73.325,77	-65.214,74

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-903,00	-2.150,38	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	189,02	200,00	189,02	189,02	0,00	0,00
76 Momsregulering	-761,20	0,00	956,86	0,00	0,00	-761,20
I alt	-572,18	-703,00	-1.004,50	189,02	0,00	-761,20

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-4.080,00	-50.000,00	-360.860,84	0,00	0,00	-4.080,00
92 Ligningsbeløb anlæg	49.999,80	50.000,00	250.000,00	49.999,80	0,00	0,00
I alt	45.919,80	0,00	-110.860,84	49.999,80	0,00	-4.080,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	653,50
Kirkens Korshær	180,00
Danmission	740,50
Folkekirkens Nødhjælp	705,00
Børnesagens Fællesråd	255,00

Vestermarie Kirkekasse

Kasserer: Svend Aage Kristoffersen
Askene 10, Vestermarie
3700 Rønne

Telefon: 51 929 414

E-mail: sakr@outlook.com

Biregnskab

Anlægsaktiviteter

2023

Projekt: Kirkesølv og hjemmeberettelsessæt

Bevilligede anlægsmidler ifølge budget 2023	kr. 50.000,00
Forbrug i 2023 ifølge regnskab 2023	kr. 4.080,00
Videreførte anlægsmidler til 2024	kr. 45.920,00

Vestermarie, den 31. december 2023

Svend Aage Kristoffersen
Kasserer
Vestermarie Menighedsråd

