

ÅRSREGNSKAB 2023

for Hasle Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7557

CVR-nr. 35031812

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 2023 for Hasle 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:

Vi besluttede i menighedsrådet fra årets start, at vi ville forsøge at spare generelt i 2023, således at vi kunne opnå et lille overskud i vores regnskab og derved forstærke vores frie midler.

Vi har dog alligevel haft 2 projekter som blev dyrere end budgetteret, og derved ender vores regnskab kun med et lille overskud.

Renovering af baggang i præstegården blev 32.800 kr. dyrere grundet generelle prisstigninger samt det at arbejdets omfang også var lidt større end først antaget.

Indkøb af nye hynder til kirkebænkene blev 22.400 kr. dyrere grundet bænkene på pulpituret også fik skiftet hynder, hvilket ikke var med i det første tilbud.

Vi mener dog i menighedsrådet, at regnskabet generelt ser fornuftigt ud.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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

¿ 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.

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

Samarbejdsaftale om fælles personale og fælles aktiviteter med Rutsker menighedsråd. I langt de fleste tilfælde foretages den regnskabsmæssige registrering af Hasle Menighedsråd.

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	1.344.000,00	1.344.000,00	1.302.720,00
Øvrig drift i alt	-1.303.418,82	-1.344.000,00	-1.496.843,89
2 Kirkebygning og sognegård	-148.714,85	-103.900,00	-210.950,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.192,60	-8.200,00	-5.914,81
Udgifter, øvrig drift	-142.522,25	-95.700,00	-205.035,79
3 Kirkelige aktiviteter	-561.451,66	-541.495,00	-549.585,55
Indtægter	0,00	3.000,00	8.944,50
Udgifter, løn	-461.528,96	-444.365,00	-463.481,13
Udgifter, øvrig drift	-99.922,70	-100.130,00	-95.048,92
4 Kirkegård	-320.226,60	-383.254,00	-420.982,63
Indtægter	401.593,84	401.163,00	408.657,58
Udgifter, løn	-526.798,09	-561.837,00	-546.000,33
Udgifter, øvrig drift	-195.022,35	-222.580,00	-283.639,88
5 Præstebolig mv.	-11.063,95	-29.500,00	-6.137,54
Indtægter	78.876,79	75.700,00	68.808,00
Udgifter, løn	-2.025,00	-7.900,00	-7.441,88
Udgifter, øvrig drift	-87.915,74	-97.300,00	-67.503,66
6 Administration og fællesudgifter	-264.727,11	-283.851,00	-296.868,21
Indtægter	30,43	0,00	65,39
Udgifter, løn	-119.934,58	-143.566,00	-143.675,37
Udgifter, øvrig drift	-144.822,96	-140.285,00	-153.258,23
7 Finansielle poster	2.765,35	-2.000,00	-12.319,36
Indtægter	2.765,35	0,00	660,05
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-2.000,00	-12.979,41
A Resultat af drift	40.581,18	0,00	-194.123,89

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)	219.999,96	220.000,00	50.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-123.612,11	-130.000,00	-47.947,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-122.842,95	-90.000,00	-44.400,38
B Resultat af anlæg	-26.455,10	0,00	-42.347,59
C Resultatopgørelse	14.126,08	0,00	-236.471,48

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-132.010,40	0,00	-132.010,40
741110 Menighedsrådets frie midler	-91.073,10	-14.126,08	-105.199,18
741150 Donation til børn og unge/Tidligere Hasle Bibliotek	-22.349,53	0,00	-22.349,53
742010 Årsafslutningskonto	-14.126,08	14.126,08	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.355.802,09	2.252.616,97
14.894,97	13.866,88
66.185,68	18.927,17
132.010,40	132.010,40
2.142.711,04	2.087.812,52
0,00	0,00
259.090,44	165.529,06
245.296,99	148.183,82
13.793,45	17.345,24
2.614.892,53	2.418.146,03

-245.433,03	-259.559,11
-132.010,40	-132.010,40
-91.073,10	-105.199,18
-22.349,53	-22.349,53
-2.142.711,04	-2.087.812,52
-2.142.711,04	-2.087.812,52
0,00	0,00
-226.748,46	-70.774,40
-25.886,76	-39.458,89
-11.342,75	-11.058,22
-10.651,53	-2.134,20
-130.333,33	0,00
-48.534,09	-18.123,09
-2.614.892,53	-2.418.146,03

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.344.000,00	1.344.000,00	1.302.720,00	1.344.000,00	0,00	0,00
1.344.000,00	1.344.000,00	1.302.720,00	1.344.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-4.888,75	0,00	0,00	0,00
-116.421,23	-82.700,00	-175.320,69	0,00	0,00	-116.421,23
-13.545,23	-11.000,00	-21.521,08	0,00	0,00	-13.545,23
-18.748,39	-10.200,00	-9.220,08	0,00	-6.192,60	-12.555,79
-148.714,85	-103.900,00	-210.950,60	0,00	-6.192,60	-142.522,25

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.192,09	-2.859,00	0,00	0,00	4.192,09	0,00
-360.745,49	-366.463,00	-400.096,25	0,00	-304.503,01	-56.242,48
-106.730,58	-42.257,00	-63.743,78	0,00	-89.158,00	-17.572,58
-7.557,00	-18.907,00	-7.954,15	0,00	0,00	-7.557,00
-7.943,75	-14.200,00	-4.960,36	0,00	0,00	-7.943,75
-66.211,73	-68.709,00	-57.221,27	0,00	-65.438,04	-773,69
-9.660,00	-14.100,00	-4.124,70	0,00	-7.000,00	-2.660,00
-6.795,20	-14.000,00	-11.485,04	0,00	378,00	-7.173,20
-561.451,66	-541.495,00	-549.585,55	0,00	-461.528,96	-99.922,70

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-266.161,90	-316.279,00	-333.742,15	362.765,84	-447.844,24	-181.083,50
-54.064,70	-66.975,00	-87.240,48	38.828,00	-78.953,85	-13.938,85
-320.226,60	-383.254,00	-420.982,63	401.593,84	-526.798,09	-195.022,35

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.063,95	-29.500,00	-6.137,54	78.876,79	-2.025,00	-87.915,74
-11.063,95	-29.500,00	-6.137,54	78.876,79	-2.025,00	-87.915,74

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-113.311,17	-113.661,00	-129.130,60	0,00	-60.204,22	-53.106,95
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-44.865,17	-49.914,00	-39.288,06	0,00	0,00	-44.865,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-43.544,28	-62.500,00	-68.543,46	30,43	-19.606,44	-23.968,27
65 Personregistrering - civil	-42.829,72	-42.861,00	-41.219,24	0,00	-40.123,92	-2.705,80
67 Efteruddannelse	-5.262,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.262,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-2.545,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-14.914,77	-14.915,00	-16.141,85	0,00	0,00	-14.914,77
I alt	-264.727,11	-283.851,00	-296.868,21	30,43	-119.934,58	-144.822,96

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	222,10	0,00	-1.661,64	222,10	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	660,05	0,00	660,05	660,05	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.883,20	-2.000,00	-11.317,77	1.883,20	0,00	0,00
I alt	2.765,35	-2.000,00	-12.319,36	2.765,35	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-123.612,11	-130.000,00	-47.947,25	0,00	0,00	-123.612,11
85 Præsteboliger	-122.842,95	-90.000,00	-44.400,38	0,00	0,00	-122.842,95
92 Ligningsbeløb anlæg	219.999,96	220.000,00	50.000,04	219.999,96	0,00	0,00
I alt	-26.455,10	0,00	-42.347,59	219.999,96	0,00	-246.455,06

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	190,00
KLF Kirke og medier	185,00
KFS	235,00
DFS	305,00
Dansk Bibelinstitut	326,50
DFS	426,00
FDF Hasle-Rutsker	500,00
Indenlandsk Sømandsmission	350,00
Kirkeklubben i Hasle	575,00
Bibellæserringen	180,00
Menighedsfakultetet i Aarhus	225,00
Børnesagens Fællesråd	250,00
Open Doors	210,00