

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Årsregnskab 2023	
Driftsramme overskud	kr. 213.875
Anlægsramme overskud	kr. 18.670
Frie midler 01.01.2023	kr. 105.017
Overskud driftsramme	kr. 213.875
Overskud anlægsramme	kr. 18.670
Frie midler 31.12.2023	kr. 337.562

Forklaringer til årets resultat:

Indtægter på kirkegården er t.kr. 107 højere end budget 2023. Der har været mange bisættelser og begravelser i 2023.

Mindre forbrug formål2 kirken regnskab 2023 kr. 172.092. Budget 2023 kr.210.000.

Mindre forbrug el 2023 kr. 48.020 (2022 kr. 75.608). pga. lavere el-pris og skift til el-sparepærer i kirken.

I 2023 modtog kirken engangsbevilling pga. forventede merudgift forbrug, el, vand, varme kr. 44.000.

Renovering af alterkalk, opretning og forsølvning. Modtaget engangsbevilling kr. 42.000. Udgift for udført arbejde kr. 26.470.

Modtagene renter af indestående midler kr. 8.103.

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
- * 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 præsteseekretær 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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.593.435,00	1.549.200,00	1.397.800,00
Øvrig drift i alt	-1.379.560,46	-1.549.200,00	-1.409.832,46
2 Kirkebygning og sognegård	-198.500,44	-248.450,00	-258.027,58
Indtægter	27.290,00	13.000,00	27.562,00
Udgifter, løn	-53.698,16	-51.450,00	-53.552,16
Udgifter, øvrig drift	-172.092,28	-210.000,00	-232.037,42
3 Kirkelige aktiviteter	-529.153,16	-584.850,00	-491.531,29
Indtægter	15.635,31	11.000,00	7.613,00
Udgifter, løn	-407.542,76	-435.850,00	-359.278,17
Udgifter, øvrig drift	-137.245,71	-160.000,00	-139.866,12
4 Kirkegård	-360.882,46	-420.025,00	-354.966,16
Indtægter	422.083,24	314.625,00	402.491,99
Udgifter, løn	-524.373,71	-486.650,00	-536.939,20
Udgifter, øvrig drift	-258.591,99	-248.000,00	-220.518,95
5 Præstebolig mv.	-103.842,82	-102.950,00	-125.536,55
Indtægter	88.165,05	88.100,00	84.343,68
Udgifter, løn	-33.608,65	-32.050,00	-33.841,62
Udgifter, øvrig drift	-158.399,22	-159.000,00	-176.038,61
6 Administration og fællesudgifter	-186.579,69	-192.957,00	-174.493,39
Indtægter	0,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-44.995,52	-56.600,00	-40.449,48
Udgifter, øvrig drift	-141.584,17	-136.357,00	-135.543,91
7 Finansielle poster	-601,89	32,00	-5.277,49
Indtægter	8.103,31	32,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.705,20	0,00	-5.277,49
A Resultat af drift	213.874,54	0,00	-12.032,46

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)	457.420,96	310.000,00	473.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-131.506,25	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-60.000,00	-1.632,85
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-490.355,15	-250.000,00	-112.109,45
B Resultat af anlæg	-164.440,44	0,00	359.257,70
C Resultatopgørelse	49.434,10	0,00	347.225,24

* 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	-105.017,04	-232.544,80	-337.561,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-680.237,70	183.110,70	-497.127,00
742010 Årsafslutningskonto	-49.434,10	49.434,10	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
638140-60	Bank- og Girokonti

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.413.214,74	1.379.222,21
137.338,90	34.294,15
18.188,49	507,13
6.400,00	6.400,00
1.251.287,35	1.338.020,93
5.400,00	5.400,00
5.400,00	5.400,00
920.169,30	955.575,99
920.169,30	205.421,88
0,00	750.154,11
2.338.784,04	2.340.198,20

-791.654,74	-841.088,84
-6.400,00	-6.400,00
-105.017,04	-337.561,84
-680.237,70	-497.127,00
-1.256.687,35	-1.343.420,93
-5.400,00	-5.400,00
-1.251.287,35	-1.338.020,93
0,00	0,00
-290.441,95	-155.688,43
-88.822,35	-106.032,11
-154.933,33	0,00
-46.686,27	-49.656,32
-2.338.784,04	-2.340.198,20

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
1.549.200,00	1.549.200,00	1.397.800,00	1.549.200,00	0,00	0,00
44.235,00	0,00	0,00	44.235,00	0,00	0,00
1.593.435,00	1.549.200,00	1.397.800,00	1.593.435,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.930,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.930,00
-194.570,44	-206.450,00	-258.027,58	27.290,00	-53.698,16	-168.162,28
0,00	-42.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-198.500,44	-248.450,00	-258.027,58	27.290,00	-53.698,16	-172.092,28

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
279,06	0,00	0,00	279,06	0,00	0,00
-377.381,57	-420.300,00	-362.943,49	4.400,00	-321.954,33	-59.827,24
-4.452,90	-14.000,00	-4.062,75	0,00	0,00	-4.452,90
-92.679,04	-105.550,00	-80.634,27	10.956,25	-68.988,43	-34.646,86
-34.614,52	-36.500,00	-41.096,09	0,00	0,00	-34.614,52
-18.804,19	-7.000,00	-1.294,69	0,00	-16.600,00	-2.204,19
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-529.153,16	-584.850,00	-491.531,29	15.635,31	-407.542,76	-137.245,71

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
-414.216,02	-436.025,00	-397.602,60	368.749,68	-524.373,71	-258.591,99
53.333,56	16.000,00	42.636,44	53.333,56	0,00	0,00
-360.882,46	-420.025,00	-354.966,16	422.083,24	-524.373,71	-258.591,99

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-107.723,14	-106.550,00	-129.416,87	83.565,05	-33.608,65	-157.679,54
4.600,00	4.600,00	4.600,00	4.600,00	0,00	0,00
-719,68	-1.000,00	-719,68	0,00	0,00	-719,68
-103.842,82	-102.950,00	-125.536,55	88.165,05	-33.608,65	-158.399,22

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-6.237,10	-8.500,00	-7.883,16	0,00	0,00	-6.237,10
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-54.355,77	-29.500,00	-44.776,43	0,00	-11.263,10	-43.092,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.494,13	-35.812,00	-20.244,08	0,00	-11.263,10	-11.231,03
63 Bygning	0,00	-11.200,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-72.214,26	-62.000,00	-68.170,49	0,00	0,00	-72.214,26
66 Personregistrering - kirkelig	-22.469,32	-34.200,00	-21.220,01	0,00	-22.469,32	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-8.809,11	-11.745,00	-12.199,22	0,00	0,00	-8.809,11
I alt	-186.579,69	-192.957,00	-174.493,39	0,00	-44.995,52	-141.584,17

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	0,00	32,00	-1.799,98	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	8.103,31	0,00	0,00	8.103,31	0,00	0,00
76 Momsregulering	-8.705,20	0,00	-3.477,51	0,00	0,00	-8.705,20
I alt	-601,89	32,00	-5.277,49	8.103,31	0,00	-8.705,20

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-131.506,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-131.506,25
83 Kirkegård	0,00	-60.000,00	-1.632,85	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-490.355,15	-250.000,00	-112.109,45	0,00	0,00	-490.355,15
92 Ligningsbeløb anlæg	309.999,96	310.000,00	473.000,00	309.999,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	147.421,00	0,00	0,00	147.421,00	0,00	0,00
I alt	-164.440,44	0,00	359.257,70	457.420,96	0,00	-621.861,40

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		
Allinge markj. 215 B	2044	1.350.000	305.000		Præstebolig, Vestergade 20
Allinge markj. 98 m.fl.	29003	200.000	91.900		Landbrugsareal, bortforpag
Ejendomsværdi i alt		1.550.000			

**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
1/1-2023 Dansk Bibelselskab	70,00
12/2-16/4 Nexø Kristne Skatecenter, Værftet	934,50
16/4-2/7 Israel Missionen	217,00
9/7-17/9 Cafe Exit	280,00
24/9-26/11 Mission Afrika	180,00

