

ÅRSREGNSKAB 2023

for Gudhjem Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7566

CVR-nr. 10038316

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Gudhjem 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

Gudhjem Kirkekasse

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskab 2023

Regnskabet viser et underskud på kr. 45.658,10

De samlede lønudgifter har været kr. 122.500 højere end budgetteret. Dette skyldes længerevarende sygdom blandt kirkens faste personale. Menighedsrådet har søgt og fået bevilget kr. 80.066,50 af provstiets reserve til delvis dækning af merudgiften til aflønning af vikarer.

Forklaring på andre væsentlige afvigelser mellem regnskab og budget:

Formål 2100 Kirkebygning

Ekstraordinær udgift til udbedring af el til udendørs belysning kr. 20.619,79. Denne udgift er dækket af provstiets reserve.

Formål 3100 Gudstjenester og kirkelige aktiviteter

Der har været ikke budgetterede udgifter på kr. 5400 til kirkebil
Der brugt kr. 9.000 mere end budgetteret til kirkekaffe/frokost efter gudstjenester og ifb. med kirkelige aktiviteter så som tøndeslagning, bibelhistoriefortælling m.m.
Der er brugt kr. 5.000 mere end budgetteret til udsmykning. Dette skyldes generelle prisstigninger på blomster og planter.

Formål 3400 Kommunikation

Der har været en mindre udgift til kirkeblad på kr. 7.000. Dette skyldes at menighedsrådet har overtaget omdelingen.

Formål 4000 Kirkegården

Pga. personalemangel er der benyttet ekstern medhjælp til hækklipning kr. 16.800

Formål 6700 Efteruddannelse

Kirkens personale har ikke været på efteruddannelse. Dette er en besparelse ifh til budget på kr. 14.000

Anlægsrammen

Der henvises til biregnskab for styring af anlægsaktiviteter, og for afsluttede anlægsopgaver.

Menighedsrådet 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
- Folkekirkens Børnekor på Bornholm

Aftalerne er tilgængelige på Bornholms Provstis hjemmeside.

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

Samarbejdsaftale med Østerlars Menighedsråd om fælles kirkesanger. Gudhjem kirkekasse er regnskabsførende for fællesskabet.

Samarbejdsaftale med Østerlars Menighedsråd om fælles organist. Østerlars kirkekasse er Regnskabsførende for fællesskabet.

Samarbejdsaftale om fælles kirkebogsfører/præstesekretær med følgende sogne, og hvor Knudsker Sogn er regnskabsførende for fællesskabet:
Knudsker, Allinge, Olsker-Tejn, Nyker, Klemensker-Rø, Østermarie og Østerlars-Gudhjem.

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	1.131.086,33	1.030.400,00	958.299,96
Øvrig drift i alt	-1.176.744,43	-1.030.400,00	-1.042.383,91
2 Kirkebygning og sognegård	-197.207,91	-162.037,00	-182.450,16
Indtægter	64,00	0,00	1.867,20
Udgifter, løn	-88.281,24	-76.187,00	-74.356,76
Udgifter, øvrig drift	-108.990,67	-85.850,00	-109.960,60
3 Kirkelige aktiviteter	-494.773,25	-447.696,00	-423.406,14
Indtægter	6.523,30	9.000,00	12.553,60
Udgifter, løn	-420.904,37	-385.496,00	-387.526,61
Udgifter, øvrig drift	-80.392,18	-71.200,00	-48.433,13
4 Kirkegård	-342.020,49	-269.909,00	-264.447,96
Indtægter	195.180,80	175.371,00	224.626,90
Udgifter, løn	-400.988,30	-333.280,00	-327.275,42
Udgifter, øvrig drift	-136.212,99	-112.000,00	-161.799,44
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-140.589,45	-148.782,00	-170.695,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.792,18	-68.500,00	-83.766,33
Udgifter, øvrig drift	-64.797,27	-80.282,00	-86.929,35
7 Finansielle poster	-2.153,33	-1.976,00	-1.383,97
Indtægter	24,22	24,00	1.405,31
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.177,55	-2.000,00	-2.789,28
A Resultat af drift	-45.658,10	0,00	-84.083,95

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)	120.000,00	120.000,00	150.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-224.562,50	-120.000,00	-31.153,75
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-104.562,50	0,00	118.846,25
C Resultatopgørelse	-150.220,60	0,00	34.762,30

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.420,84	0,00	-2.420,84
741110 Menighedsrådets frie midler	-118.870,34	45.657,60	-73.212,74
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-187.785,25	104.563,00	-83.222,25
742010 Årsafslutningskonto	150.220,60	-150.220,60	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
741120	Videreførte anlægsmidler

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
752.438,75	635.271,72
56.327,25	28.164,96
2.420,84	2.420,84
693.690,66	604.685,92
0,00	0,00
367.970,23	148.935,03
367.970,23	148.935,03
1.120.408,98	784.206,75

-309.076,43	-158.855,83
-2.420,84	-2.420,84
-118.870,34	-73.212,74
-187.785,25	-83.222,25
-693.690,66	-604.685,92
-693.690,66	-604.685,92
0,00	0,00
-117.641,89	-20.665,00
-10.084,83	-13.524,48
-95.866,67	0,00
-11.690,39	-7.140,52
-1.120.408,98	-784.206,75

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
1.030.400,04	1.030.400,00	958.299,96	1.030.400,04	0,00	0,00
100.686,29	0,00	0,00	100.686,29	0,00	0,00
1.131.086,33	1.030.400,00	958.299,96	1.131.086,33	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-182.570,08	-140.937,00	-168.625,16	64,00	-88.281,24	-94.352,84
-14.637,83	-20.500,00	-13.825,00	0,00	0,00	-14.637,83
0,00	-600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-197.207,91	-162.037,00	-182.450,16	64,00	-88.281,24	-108.990,67

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-361.869,73	-307.014,00	-311.528,11	0,00	-323.285,46	-38.584,27
-929,60	-4.500,00	-1.543,57	0,00	-918,68	-10,92
-13.374,53	-19.940,00	-11.561,07	0,00	-7.105,83	-6.268,70
-21.580,00	-28.000,00	-12.422,02	0,00	0,00	-21.580,00
-58.303,59	-57.752,00	-59.313,12	0,00	-52.766,91	-5.536,68
-23.911,04	-22.490,00	-25.816,00	4.123,30	-25.733,74	-2.300,60
-14.804,76	-8.000,00	-1.222,25	2.400,00	-11.093,75	-6.111,01
-494.773,25	-447.696,00	-423.406,14	6.523,30	-420.904,37	-80.392,18

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
-340.014,90	-265.141,00	-249.291,15	175.040,80	-387.428,27	-127.627,43
-2.005,59	-4.768,00	-15.156,81	20.140,00	-13.560,03	-8.585,56
-342.020,49	-269.909,00	-264.447,96	195.180,80	-400.988,30	-136.212,99

5 Præstebolig mv.

I alt

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

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
66 Personregistrering - kirkelig
67 Efteruddannelse
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.426,75	-2.000,00	-10.733,25	0,00	0,00	-3.426,75
-52.768,04	-54.000,00	-66.538,81	0,00	-25.368,37	-27.399,67
-11.900,69	-9.000,00	-16.791,83	0,00	-813,81	-11.086,88
-55.233,57	-54.000,00	-54.624,06	0,00	-46.845,45	-8.388,12
-11.234,66	-10.000,00	-10.610,23	0,00	-2.764,55	-8.470,11
-243,34	-14.000,00	-5.001,00	0,00	0,00	-243,34
-5.782,40	-5.782,00	-6.396,50	0,00	0,00	-5.782,40
-140.589,45	-148.782,00	-170.695,68	0,00	-75.792,18	-64.797,27

Formål

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-2.000,00	-2.789,28	0,00	0,00	0,00
24,22	24,00	24,22	24,22	0,00	0,00
-2.177,55	0,00	1.381,09	0,00	0,00	-2.177,55
-2.153,33	-1.976,00	-1.383,97	24,22	0,00	-2.177,55

8 Anlægsramme

83 Kirkegård

92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-224.562,50	-120.000,00	-31.153,75	0,00	0,00	-224.562,50
120.000,00	120.000,00	150.000,00	120.000,00	0,00	0,00
-104.562,50	0,00	118.846,25	120.000,00	0,00	-224.562,50

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	2.174,50

*Samarbejdsaftale mellem Østerlars og Gudhjem Menighedsråd
om fælles Kirkesanger*

Løn, pension, ATP m.v. til fælles personale	106.830
Østerlars kirkekasse refunderet 50%	53.415
Gudhjem Kirkes lønomkostninger til kirkesanger	<u>106.830</u>

formål **afsluttede anlægsopgaver**8300 **Renovering af kirkegårdsmur**

	2022 Anlægsmidler	150.000,00
	2023 Anlægsmidler	<u>120.000,00</u>
	Anlægsmidler til rådighed i alt	270.000,00
	2023 Entreprenør, omsætning af kirkegårdsmur	<u>224.562,50</u>
	Rest	45.437,50
	omdisponeret til reparation af	
2100	skifertag på kirketårn	<u>45.437,50</u>
	Rest	<u>0,00</u>

2023

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævde opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Fortbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	2022				Regnskabsåret 2023										2024
		Videreført anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus = hævde opsparringer minus = gennemførte opsparringer	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tilingsbevillinger anlæg	Godkendt oversættelse fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midter til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (fortbrug)	Afsluttede anlægsarbejds overskud (+) Underskud (-)	Videreført anlægsmidler til 2024 (+ eller -)			
Projekt 1: Renovering Kirkegårdsrum	8300	150.000	120.000	0	0	0	0	-45.438	0	224.563	224.563	0	0	0		
Projekt 2: Reparation skifertag på kirketårn	8000	0	0	0	0	0	45.438	0	0	45.438	0	0	0	45.438		
Projekt 3: Reparation skelrum	8300	15.192	0	0	0	0	0	0	0	15.192	0	0	0	15.192		
Projekt 4: Iktsættelse af kapel	8000	22.593	0	0	0	0	0	0	0	22.593	0	0	0	22.593		
Projekt 5: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 6: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 7: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 8: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 9: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 10: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 11: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 12: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 13: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 14: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Projekt 15: Skriv projektnavn her	BXXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Bevillinger i alt (netto)		187.785	120.000	0	0	0	0	0	0	307.785	224.563	0	0	83.223		

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane