

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Aaker-Pedersker Sognes Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7569

CVR-nr. 31304016

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Aaker-Pedersker 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:**

Der er et tilfredsstillende overskud på regnskabet.

Provstiet har i løbet af året henstillet, at vi forsøgte at skabe en større driftskapital, så vi var i stand til at stå i forskud med løn ved månedsskifte. Dette har vi haft for øje, og det er lykkedes.

Varmeudgifterne er holdt væsentligt lavere end budgetteret.

Der har været uventede store besparelser på el, hvilket bl.a. skyldes, at vi er skiftet fra fast pris til variabel pris.

Renten er steget, og vi har anbragt anlægsmidler på aftaleindlån, som har givet en god renteindtægt. Dette er ikke varigt, da anlægsmidlerne skal bruges i 2024 til taget på Aa Kirke.

### **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.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.503.864,75</b>	<b>3.333.516,00</b>	<b>3.276.779,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.919.793,80</b>	<b>-3.333.516,00</b>	<b>-3.342.180,29</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-548.043,13</b>	<b>-761.473,00</b>	<b>-719.882,72</b>
Indtægter	70.707,00	87.400,00	67.757,00
Udgifter, løn	-142.087,74	-163.145,00	-250.216,77
Udgifter, øvrig drift	-476.662,39	-685.728,00	-537.422,95
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.439.556,32</b>	<b>-1.491.887,00</b>	<b>-1.479.772,97</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.312.871,58	-1.299.525,00	-1.324.357,08
Udgifter, øvrig drift	-126.684,74	-192.362,00	-155.415,89
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-379.071,31</b>	<b>-542.333,00</b>	<b>-538.641,31</b>
Indtægter	909.990,73	874.786,00	843.406,42
Udgifter, løn	-891.688,11	-1.051.734,00	-1.020.987,93
Udgifter, øvrig drift	-397.373,93	-365.385,00	-361.059,80
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-102.725,88</b>	<b>-87.099,00</b>	<b>-130.700,41</b>
Indtægter	46.067,74	71.200,00	12.954,62
Udgifter, løn	-20.000,00	-11.796,00	-30.000,00
Udgifter, øvrig drift	-128.793,62	-146.503,00	-113.655,03
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-511.615,01</b>	<b>-441.480,00</b>	<b>-456.100,84</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-180.799,07	-183.000,00	-184.042,65
Udgifter, øvrig drift	-330.815,94	-258.480,00	-272.058,19
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>61.217,85</b>	<b>-9.244,00</b>	<b>-17.082,04</b>
Indtægter	61.431,79	2.989,00	4.162,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.248,32
Udgifter, øvrig drift	-213,94	-12.233,00	-18.996,48
<b>A Resultat af drift</b>	<b>584.070,95</b>	<b>0,00</b>	<b>-65.401,29</b>

#### 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)	210.000,00	210.000,00	512.757,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-453.157,81	-120.000,00	-23.443,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-87.750,00	-90.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-330.907,81</b>	<b>0,00</b>	<b>489.313,37</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>253.163,14</b>	<b>0,00</b>	<b>423.912,08</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-298.928,13	0,00	-298.928,13
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.595,44	-623.633,14	-627.228,58
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.856.644,00	370.470,00	-2.486.174,00
742010 Årsafslutningskonto	-253.163,14	253.163,14	0,00

Angiv MIR-navn og år i Stamdatafanebladet  
**Styring anlægsaktiviteter**

2023

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = 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.

Regnskabsåret 2023

2022

2024

Formål	Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				hævvede opsparinger	hjemtagne lån								
	<b>Projekt 1: Tilslutning fjernvarme - Aa Kirke</b>	197.623	0	0	0	0	0	0	0	197.623	0	0	197.623
	<b>Projekt 2: Nyt tag - Aa Kirke</b>	2.633.090	0	0	0	0	0	0	0	2.633.090	370.470	0	2.262.620
	<b>Projekt 3: Lydanlæg - Aa Kirke</b>	25.931	0	0	0	0	0	0	0	25.931	0	0	25.931
	<b>Projekt 4: Kalkning af kirke - Pedersker</b>		0	120.000	0	0	0	0	0	120.000	82.688	37.312	0
	<b>Projekt 5: Plæneklipper - Pedersker</b>		0	90.000	0	0	0	0	0	90.000	87.750	2.250	0
	Projekt 6: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 7: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 8: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 9: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 10: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 11: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 12: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 13: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 14: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Projekt 15: Skriv projektnavn her		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	<b>Bevillingen i alt (netto)</b>	<b>2.856.644</b>	<b>210.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.066.644</b>	<b>540.908</b>	<b>39.562</b>	<b>2.486.174</b>

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



**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
638140-60	Bank- og Girokonti

**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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
4.866.775,36	4.922.669,79
97.331,24	127.803,70
0,00	95.067,50
298.928,13	298.928,13
4.470.515,99	4.400.870,46
0,00	0,00
3.148.622,97	3.035.669,66
2.781.641,32	260.411,19
366.981,65	2.775.258,47
<b>8.015.398,33</b>	<b>7.958.339,45</b>

-3.159.167,57	-3.412.330,71
-298.928,13	-298.928,13
-3.595,44	-627.228,58
-2.856.644,00	-2.486.174,00
-4.470.515,99	-4.400.870,46
-4.470.515,99	-4.400.870,46
0,00	0,00
-385.714,77	-145.138,28
-41.063,75	-80.004,10
-295.293,00	0,00
-49.358,02	-65.134,18
<b>-8.015.398,33</b>	<b>-7.958.339,45</b>

## 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
3.333.516,00	3.333.516,00	3.078.300,00	3.333.516,00	0,00	0,00
170.348,75	0,00	198.479,00	170.348,75	0,00	0,00
<b>3.503.864,75</b>	<b>3.333.516,00</b>	<b>3.276.779,00</b>	<b>3.503.864,75</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-480.890,26	-685.909,00	-654.492,42	4.117,00	-142.087,74	-342.919,52
-43.206,07	-25.000,00	-42.282,13	0,00	0,00	-43.206,07
-23.946,80	-50.564,00	-23.108,17	66.590,00	0,00	-90.536,80
<b>-548.043,13</b>	<b>-761.473,00</b>	<b>-719.882,72</b>	<b>70.707,00</b>	<b>-142.087,74</b>	<b>-476.662,39</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.358.785,22	-1.378.154,00	-1.396.741,74	0,00	-1.252.562,01	-106.223,21
-36.883,44	-31.728,00	-17.590,71	0,00	0,00	-36.883,44
0,00	-13.700,00	-12.067,80	0,00	0,00	0,00
-25.935,00	0,00	-24.750,00	0,00	0,00	-25.935,00
0,00	0,00	0,00	0,00	-50.309,57	50.309,57
-17.952,66	-68.305,00	-28.622,72	0,00	-10.000,00	-7.952,66
<b>-1.439.556,32</b>	<b>-1.491.887,00</b>	<b>-1.479.772,97</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.312.871,58</b>	<b>-126.684,74</b>

#### 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
-461.876,31	-622.333,00	-599.711,39	827.185,73	-891.688,11	-397.373,93
82.805,00	80.000,00	61.070,08	82.805,00	0,00	0,00
<b>-379.071,31</b>	<b>-542.333,00</b>	<b>-538.641,31</b>	<b>909.990,73</b>	<b>-891.688,11</b>	<b>-397.373,93</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-102.725,88	-87.099,00	-130.700,41	46.067,74	-20.000,00	-128.793,62
<b>-102.725,88</b>	<b>-87.099,00</b>	<b>-130.700,41</b>	<b>46.067,74</b>	<b>-20.000,00</b>	<b>-128.793,62</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

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

#### I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-186.831,09	-145.800,00	-112.277,69	0,00	0,00	-186.831,09
-84.074,75	-66.600,00	-146.601,45	0,00	-17.656,45	-66.418,30
-43.986,70	-44.500,00	-55.612,27	0,00	0,00	-43.986,70
-106.000,00	-106.000,00	-106.000,00	0,00	-106.000,00	0,00
-57.142,62	-45.000,00	0,00	0,00	-57.142,62	0,00
-33.579,85	-33.580,00	-35.609,43	0,00	0,00	-33.579,85
<b>-511.615,01</b>	<b>-441.480,00</b>	<b>-456.100,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-180.799,07</b>	<b>-330.815,94</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-213,94	-12.233,00	-18.996,48	0,00	0,00	-213,94
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	53.717,95	0,00	0,00	53.717,95	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.989,26	2.989,00	2.989,26	2.989,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.724,58	0,00	1.173,50	4.724,58	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-2.248,32	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>61.217,85</b>	<b>-9.244,00</b>	<b>-17.082,04</b>	<b>61.431,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-213,94</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-453.157,81	-120.000,00	-23.443,63	0,00	0,00	-453.157,81
83 Kirkegård	-87.750,00	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	-87.750,00
92 Ligningsbeløb anlæg	210.000,00	210.000,00	512.757,00	210.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-330.907,81</b>	<b>0,00</b>	<b>489.313,37</b>	<b>210.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-540.907,81</b>

**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		
5 a m.fl. Aaker	44.663 m2	0	5.694.000		præstebolig / møderum / ko
Ejendomsværdi ej tilgæng					
387 AD markjorde	798 m2	0	659.000		Aa-huset / sognegård
Ejendomsværdi ej tilgæng					
5 cl Aaker	19.250 m2	192.500	192.500		Grønningen 9
Ejendomsværdi i alt		192.500			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Aaker:	
Juleblomster	59,00
Vågekoner	741,00
Bibelselskabet	359,50
Kofoeds Skole	41,00
KFUM & KFUK	150,00
Mission blandt hjemløse	323,00
Diakonisse Stiftelsen	131,00
Børnearbejdet i Aaker-Pedersker sogne	378,50
Folkekirkens Nødhjælp	91,00
Kirkens Korshær	30,00
Dansk Bibelinstitut	1.100,00
Menighedsfakultetet	720,00
Åbne døre	450,00
KFS	550,00
Pedersker:	
Bibelselskabet	40,00
Missionen blandt hjemløse	105,00
Børnearbejdet i Aaker-Pedersker sogne	378,50
Folkekirkens Nødhjælp	70,00
Kirkens Korshær	30,00