

ÅRSREGNSKAB 2023

for Poulsker Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7572

CVR-nr. 49941714

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 Poulsker 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:

Følgende arbejder er endnu ikke udført:

Der er i 2019 afsat 66.000 kr. til vinduer i sakristi samt opretning af trapper, men arbejdet er endnu ikke udført.

Vand, varme og el er budgetteret 15.000 kr. højere end faktisk udgift og ligeledes i sognegården med 5.000 kr.

2310 og 2315: Skorstenen i sognegården er revet ned, nyt vindue og udvendig maling ialt ca. 36.000. Desuden er der installeret en opvaskemaskine kr. 8.418.

4042: hovedsagelig eftersyn af Weidemann.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

I Bornholms Provsti er der indgået en samarbejdsaftale af:

* 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 tilgængelige 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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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	1.020.800,04	1.020.800,00	1.019.300,04
Øvrig drift i alt	-1.010.747,73	-1.020.800,00	-1.082.831,94
2 Kirkebygning og sognegård	-191.673,64	-198.825,00	-273.886,63
Indtægter	1.000,00	0,00	1.022,59
Udgifter, løn	-43.415,04	-42.100,00	-42.596,21
Udgifter, øvrig drift	-149.258,60	-156.725,00	-232.313,01
3 Kirkelige aktiviteter	-495.644,29	-483.503,00	-458.961,71
Indtægter	2.813,79	0,00	4.170,00
Udgifter, løn	-370.679,78	-362.110,00	-362.424,63
Udgifter, øvrig drift	-127.778,30	-121.393,00	-100.707,08
4 Kirkegård	-199.352,31	-217.576,00	-216.521,86
Indtægter	198.774,88	182.014,00	182.950,43
Udgifter, løn	-343.713,58	-356.590,00	-339.377,83
Udgifter, øvrig drift	-54.413,61	-43.000,00	-60.094,46
5 Præstebolig mv.	12.774,45	19.944,00	20.119,35
Indtægter	51.544,00	50.000,00	50.158,67
Udgifter, løn	-11.163,10	-7.800,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-27.606,45	-22.256,00	-30.039,32
6 Administration og fællesudgifter	-140.056,98	-133.540,00	-147.018,62
Indtægter	6.624,22	0,00	20.187,75
Udgifter, løn	-50.694,11	-43.000,00	-49.481,32
Udgifter, øvrig drift	-95.987,09	-90.540,00	-117.725,05
7 Finansielle poster	3.205,04	-7.300,00	-6.562,47
Indtægter	3.074,29	-7.300,00	-6.116,05
Udgifter, løn	130,75	0,00	-446,42
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	10.052,31	0,00	-63.531,90

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)	75.000,00	75.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-85.518,30	-75.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-65.280,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-10.518,30	0,00	-65.280,00
C Resultatopgørelse	-465,99	0,00	-128.811,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-250.000,00	-250.000,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-9.400,65	0,00	-9.400,65
741110 Menighedsrådets frie midler	-413.863,21	250.465,99	-163.397,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-212.500,00	0,00	-212.500,00
742010 Årsafslutningskonto	465,99	-465,99	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-986,21	-601,50	-1.587,71

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde
---------------	---

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
790.415,17	911.488,75
13.028,21	6.859,70
-77.958,32	-6.078,30
9.400,65	9.400,65
845.944,63	901.306,70
0,00	0,00
677.099,11	633.374,35
676.112,90	381.700,64
0,00	250.000,00
986,21	1.587,71
0,00	86,00
1.467.514,28	1.544.863,10

-636.750,07	-636.885,58
0,00	-250.000,00
-9.400,65	-9.400,65
-986,21	-1.587,71
-413.863,21	-163.397,22
-212.500,00	-212.500,00
-845.944,63	-901.306,70
-845.944,63	-901.306,70
0,00	0,00
15.180,42	-6.670,82
15.180,42	-6.670,82
-1.467.514,28	-1.544.863,10

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
1.020.800,04	1.020.800,00	1.019.300,04	1.020.800,04	0,00	0,00
1.020.800,04	1.020.800,00	1.019.300,04	1.020.800,04	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
-93.222,95	-160.980,00	-216.068,42	1.000,00	-34.732,07	-59.490,88
-12.777,94	0,00	-14.242,81	0,00	0,00	-12.777,94
-85.672,75	-37.845,00	-43.575,40	0,00	-8.682,97	-76.989,78
-191.673,64	-198.825,00	-273.886,63	1.000,00	-43.415,04	-149.258,60

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

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
-1.227,75	-2.500,00	-623,75	0,00	0,00	-1.227,75
-443.816,71	-398.710,00	-408.829,18	2.813,79	-370.679,78	-75.950,72
-9.562,06	-21.793,00	-8.779,41	0,00	0,00	-9.562,06
-85,90	-10.500,00	-3.744,24	0,00	0,00	-85,90
-40.131,87	-47.500,00	-36.485,13	0,00	0,00	-40.131,87
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-320,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-320,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-495.644,29	-483.503,00	-458.961,71	2.813,79	-370.679,78	-127.778,30

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
-211.090,31	-219.576,00	-223.295,62	180.856,88	-343.713,58	-48.233,61
11.738,00	2.000,00	6.773,76	17.918,00	0,00	-6.180,00
-199.352,31	-217.576,00	-216.521,86	198.774,88	-343.713,58	-54.413,61

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-1.002,50	0,00	0,00	0,00
23.937,55	27.744,00	21.401,64	51.544,00	0,00	-27.606,45
-11.163,10	-7.800,00	-279,79	0,00	-11.163,10	0,00
12.774,45	19.944,00	20.119,35	51.544,00	-11.163,10	-27.606,45

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.196,10	-33.250,00	-26.779,66	1.426,00	0,00	-34.622,10
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-25.246,04	-25.500,00	-41.944,77	4.858,22	0,00	-30.104,26
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.360,86	-5.800,00	-10.966,97	0,00	-7.004,76	-7.356,10
64 Økonomi	-58.018,99	-53.490,00	-55.365,31	340,00	-43.689,35	-14.669,64
67 Efteruddannelse	0,00	-5.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-9.234,99	-10.000,00	-11.961,91	0,00	0,00	-9.234,99
I alt	-140.056,98	-133.540,00	-147.018,62	6.624,22	-50.694,11	-95.987,09

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.980,27	-7.500,00	-6.210,07	2.980,27	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	94,02	200,00	94,02	94,02	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	130,75	0,00	-446,42	0,00	130,75	0,00
I alt	3.205,04	-7.300,00	-6.562,47	3.074,29	130,75	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-85.518,30	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	-85.518,30
83 Kirkegård	0,00	0,00	-65.280,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	75.000,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00
I alt	-10.518,30	0,00	-65.280,00	75.000,00	0,00	-85.518,30

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		
Poulsker 93S	896	1.050.000	279.800		Kirkeskole
Poulsker 93AF	1060	1.500.000	235.800		Beboelse
Ejendomsværdi i alt		2.550.000			

**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 Bibelselskabet	25,00
8/1 F Folkekirkens Nødhjælp	20,00
15/1 Folkekirkens Nødhjælp	180,00
22/1 Folkekirkens Nødhjælp	11,00
29/1 Folkekirkens Nødhjælp	25,00
5/2 Bibelselskabet	260,00
12/2 Bibelselskabet	100,00
19/2 Bibelselskabet	400,00
26/2 Menighedsfakultetet	260,00
5/ 3 Menighedsfakultetet	50,00
12/3 Menighedsfakultetet	200,00
19/3 Åbne Døre	250,00
26/3 Åbne Døre	200,00
2/4 Åbne Døre	66,00
10/4 KFS	138,00
6/4 KFS	200,00
23/4 Sognets Børnefond	67,00
14/5 KLF	70,00
9/5 Norea	200,00
4/6 KLF	502,50
18/6 DFS	155,00
25/6 DFS	1.655,00
2/7 Bibellæserringen	254,00
9/7 Bibellæserringen	24,00
3/9 Hørsrtoffer	9.230,00
10/9 Armenienmissionen	350,00
17/9 Armenienmissionen	155,00
24/9 Armenienmissionen	8,00
17/9 Tømt blokken - Børnefonden	534,50
1/10 KF UM's Soldaterhjem	224,00
8/10 KFUM's Soldaterhjem	12,00
15/10 KFUM's Spædaterhjem	250,00
22/10 MAF	5,00
5/11 MAF	450,00
19/11 Kirkens Korshær	150,00
26/11 Kirkens Korshær	180,00
3/12 KFUM&K	7,00
10/12 KFUM&K	90,00
17/12 KFUM&K	50,00
31/12 Bibelselskabet	20,00