

ÅRSREGNSKAB 2025

for Østerlarsker og Gudhjem Sognes Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7565

CVR-nr. 35291113

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

Forklaring til resultatdisponering
Finansiel status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 for Østerlarsker og Gudhjem 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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2025 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2025 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaringer til regnskabet 2025:

Årets resultat viser et overskud på driften på 561.731, kr. hvilket giver en fri kassebeholdning på 706.029 kr.

Af den frie kassebeholdning er knap 400.000 kr. hovedsageligt brugt til helhedsprojektet vedrørende omgivelserne omkring Østerlars kirke, samt projektet til parkeringsplads og informationsbygning. Det forventes at hovedparten af udgifterne bliver dækket af fondsmidler fra Mærsk Fonden. En del af de samlede udgifter vedrørende projektet skal dækkes af egne midler jfr. den aftale der foreligger omkring projektet.

Kassebeholdningen skal som minimum svare til ca. 1 måneds lønudgifter – ca. 260.000 kr.

Specielle forhold vedr. 2025:

Østerlars Sogn og Gudhjem Sogn er slået sammen til Østerlars/Gudhjem Sogn pr. 1. januar 2025, der er således ingen budgettal for 2025 da det ikke var muligt at få lagt ind i regnskabet.

Bemærkninger til eventuelle væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab:

Formål 1 – ligningsmidler:

Der er tilbagebetalt 26.550 kr. af de modtagne ligningsmidler til provstiet i forbindelse med at menighedsrådet regnskabsføring er overgået til regnskabskontoret i provstiet.

Formål 2 - Kirkebygning

Der er en udgift på kr. 109.800 til kalkning af Østerlars kirke, installering af betalingssystem (FlatPay) kr. 6.000, indkøb af Katafalk til Østerlars kirke kr. 66.000, reparation af himmel i Gudhjem kirke kr. 23.600 samt orgelrensning i Gudhjem kirke kr. 11.800.

Indtægterne for entre til kirke, tårn og rundvisninger er kr. 483.000 højere end budgetteret og har udgjort i alt ca. kr. 2,1 mio.

Formål 4 - Kirkegård

Der er en udgift på kr. 19.400 til Pestkirkegården i Gudhjem samt kr. 22.700 til infotavler også vedr. Pestkirkegården i Gudhjem.

Kørsel af affald er kr. 18.000 højere end budgetteret, måske ifb. sammenlægningen.

Anlægsaktiviteter

Øvrige forhold:

Regnskabsfører opgaven er fra ca. 1. juli 2025 overgået til Provstiets regnskabskontor og den tidligere regnskabsfører er fratrukket.

Menighedsrådet deltager i flg. Samarbejder:

Samarbejdsaftaler i Bornholms Provsti

I Bornholms Provsti er der indgået en samarbejdsaftale om finansiering af følgende:

- **Samarbejde om fælles regnskabskontor**
- **Fælles vedtægt for samarbejde mellem menighedsrådene** i Bornholms Provsti om delegation af kompetence, opgaver og finansiering af følgende indsatser til Bornholms Provstiudvalg:
 - Kommunikation og synliggørelse af folkekirkerne på Bornholm
 - Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm
 - Folkekirkens Børnekor Bornholm
 - Fælles kirkelige arrangementer i Bornholms Provsti

Aftalerne kan findes på: <https://www.bornholmsfolkekirker.dk/samarbejder>.

Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms provstikasse, og regnskab kan forefindes på provstikontoret

1. Fra 1/1 2022 samarbejde om fælles præstesekretær i følgende sogne og hvor Knudsker sogn er regnskabsførende for fællesskabet: Allinge, Olsker-Tejn, Hasle-Rutsker, Nyker, Klemensker-Rø, Knudsker, Østermarie, Gudhjem og Østerlars.

Anvendt regnskabspraksis (Menighedsråd og selvstændige juridiske enheder)

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 og bevillingstyperne drift, projekt og anlæg.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	2.260.559,50	
Indtægter	2.260.559,50	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
2 Kirkebygning og sognegård	922.399,38	
Indtægter	2.160.082,80	
Udgifter, løn	-514.298,19	
Udgifter, øvrig drift	-723.385,23	
3 Kirkelige aktiviteter	-1.153.815,58	
Indtægter	50.963,20	
Udgifter, løn	-1.041.267,68	
Udgifter, øvrig drift	-163.511,10	
4 Kirkegård	-1.475.766,19	
Indtægter	367.478,35	
Udgifter, løn	-1.085.075,36	
Udgifter, øvrig drift	-758.169,18	
5 Præstebolig mv.	-37.036,80	
Indtægter	171.638,20	
Udgifter, løn	-127.763,31	
Udgifter, øvrig drift	-80.911,69	
6 Administration og fællesudgifter	-387.868,77	
Indtægter	-26.550,00	
Udgifter, løn	-107.432,20	
Udgifter, øvrig drift	-253.886,57	
7 Finansielle poster	-9.017,30	
Indtægter	880,18	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-9.897,48	
Resultat	119.454,24	

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-15.796,84	0,00	-15.796,84
721150	Langfristet gæld	262.500,00	-87.500,00	175.000,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-206.580,54	-499.449,24	-706.029,78
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-212.157,00	420.249,00	208.092,00
741150	Videreførsel af midler til ikke-udført projekta	-41.268,00	47.246,00	5.978,00
Samlet disponering af samlet resultat			-119.454,24	

Årets bevægelser på arv og donationer:	Primo	Disponering	Ultimo
--	-------	-------------	--------

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	2.085.559,42	
Indtægter	2.085.559,42	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
2 Kirkebygning og sognegård	1.050.064,38	
Indtægter	2.160.082,80	
Udgifter, løn	-514.298,19	
Udgifter, øvrig drift	-595.720,23	
3 Kirkelige aktiviteter	-1.061.859,46	
Indtægter	50.963,20	
Udgifter, løn	-949.311,56	
Udgifter, øvrig drift	-163.511,10	
4 Kirkegård	-1.078.109,55	
Indtægter	367.478,35	
Udgifter, løn	-1.085.075,36	
Udgifter, øvrig drift	-360.512,54	
5 Præstebolig mv.	-37.036,80	
Indtægter	171.638,20	
Udgifter, løn	-127.763,31	
Udgifter, øvrig drift	-80.911,69	
6 Administration og fællesudgifter	-387.868,77	
Indtægter	-26.550,00	
Udgifter, løn	-107.432,20	
Udgifter, øvrig drift	-253.886,57	
7 Finansielle poster	-9.017,30	
Indtægter	880,18	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-9.897,48	
Resultat af driftsbevillingen	561.731,92	

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Menighedsrådets frie midler	-206.580,54	-499.449,24	-706.029,78
		-499.449,24	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-62.282,68	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-561.731,92	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	175.000,08	
Indtægter	175.000,08	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-61.540,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-61.540,00	
3 Kirkelige aktiviteter	-91.956,12	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	-91.956,12	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
4 Kirkegård	0,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
5 Præstebolig mv.	0,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
6 Administration og fællesudgifter	0,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
7 Finansielle poster	0,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
Resultat af projektbevillingen	21.503,96	

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Videreførsel af midler til ikke-udført projekta	-41.268,00	47.246,00	5.978,00
		47.246,00	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-68.749,96	
<i>(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)</i>			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		-21.503,96	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2025	Budget 2025*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	
2 Kirkebygning og sognegård	-66.125,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-66.125,00	
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	
4 Kirkegård	-397.656,64	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-397.656,64	
5 Præstebolig mv.	0,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	
6 Administration og fællesudgifter	0,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	
7 Finansielle poster	0,00	
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	
Resultat af anlægsbevillingen	-463.781,64	

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-15.796,84	0,00	-15.796,84
721150	Langfristet gæld	262.500,00	-87.500,00	175.000,00
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægs:	-212.157,00	420.249,00	208.092,00
			332.749,00	
	Disponering på tværs af bevillingstype*		131.032,64	
			463.781,64	

(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Forklaring til disponeringer på tværs

Der er fra driften anvendt i alt	62.282 kr.
Der er et overskud på et afsluttet projekt	68.750 kr.
I alt	131.032 kr.

Midlerne er anvendt til:

Merforbrug på afsluttet anlægsprojekt	43.532 kr.	
Afdrag på lån	87.500 kr.	131.032 kr.

Der er en forventning om at provstiet ved budgetlægningen 2027 bevilger de 43.532 kr. som ekstra bevilling for 2027.

Endvidere forventes at overskuddet på afsluttede projekter 68.750 kr. skal tilbagebetales også som en del budgetbevillingerne 2027.

Finansiell 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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2025	Ultimo 2025
2.097.196,80	2.070.123,85
84.487,86	76.303,44
5.062,35	0,00
15.796,84	15.796,84
1.991.849,75	1.978.023,57
0,00	0,00
792.005,46	525.875,74
553.261,84	34.114,03
238.743,62	489.201,37
0,00	2.560,34
2.889.202,26	2.595.999,59

-213.302,38	-332.756,62
-15.796,84	-15.796,84
262.500,00	175.000,00
-206.580,54	-706.029,78
-212.157,00	208.092,00
-41.268,00	5.978,00
-1.991.849,75	-1.978.023,57
51.964,12	51.964,12
-2.043.813,87	-2.029.987,69
-262.500,00	-175.000,00
-262.500,00	-175.000,00
-421.550,13	-110.219,40
-109.250,38	34,36
-19.991,28	0,00
-46.046,87	-41.293,39
-177.825,00	0,00
-68.436,60	-68.960,37
-2.889.202,26	-2.595.999,59

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
1 Fælles indtægter i alt	2.085.559,42	0,00
10 Kirkelig ligning	1.958.899,92	0,00
Indtægter	1.958.899,92	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
19 Udbetaling fra reserven (PU)	126.659,50	0,00
Indtægter	126.659,50	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
2 Kirkebygning og sognegård	1.050.064,38	0,00
20 Fælles formål	-1.721,16	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-1.721,16	
21 Kirkebygning	1.259.065,75	0,00
Indtægter	2.160.082,80	
Udgifter, løn	-476.507,00	
Udgifter, øvrig drift	-424.510,05	
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-143.720,15	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-143.720,15	
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-18.364,83	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-18.364,83	
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-45.195,23	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	-37.791,19	
Udgifter, øvrig drift	-7.404,04	

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
3 Kirkelige aktiviteter	-1.061.859,46	0,00
30 Fælles formål	-12.508,17	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-12.508,17	
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-710.831,87	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	-660.179,21	
Udgifter, øvrig drift	-50.652,66	
32 Kirkelig undervisning	-4.609,17	0,00
Indtægter	2.200,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-6.809,17	
33 Diakonal virksomhed	-13.718,69	0,00
Indtægter	30.903,20	
Udgifter, løn	-21.794,59	
Udgifter, øvrig drift	-22.827,30	
34 Kommunikation	-29.133,85	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-29.133,85	
35 Kirkekor	-231.599,06	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	-219.620,71	
Udgifter, øvrig drift	-11.978,35	
36 Kirkekoncerter	-46.003,51	0,00
Indtægter	17.860,00	
Udgifter, løn	-47.717,05	
Udgifter, øvrig drift	-16.146,46	
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-13.455,14	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-13.455,14	

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
4 Kirkegård	-1.078.109,55	0,00
40 Kirkegården	-1.042.144,34	0,00
Indtægter	345.169,38	
Udgifter, løn	-1.029.791,67	
Udgifter, øvrig drift	-357.522,05	
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-35.965,21	0,00
Indtægter	22.308,97	
Udgifter, løn	-55.283,69	
Udgifter, øvrig drift	-2.990,49	

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
5 Præstebolig mv.	-37.036,80	0,00
51 Præstebolig 1	-88.661,13	0,00
Indtægter	98.188,20	
Udgifter, løn	-127.763,31	
Udgifter, øvrig drift	-59.086,02	
52 Præstebolig 2	12.004,49	0,00
Indtægter	15.000,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-2.995,51	
57 Skov og landbrug	39.619,84	0,00
Indtægter	58.450,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-18.830,16	

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
6 Administration og fællesudgifter	-387.868,77	0,00
60 Fælles formål	-20.391,06	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-20.391,06	
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-143.595,33	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	-59.730,49	
Udgifter, øvrig drift	-83.864,84	
62 Personale	-76.331,74	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	-336,77	
Udgifter, øvrig drift	-75.994,97	
63 Bygninger	-175,20	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-175,20	
64 Økonomi	-102.018,03	0,00
Indtægter	-26.550,00	
Udgifter, løn	-48.849,22	
Udgifter, øvrig drift	-26.618,81	
66 Personregistrering - kirkelig	-10.316,93	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-10.316,93	
67 Efteruddannelse	-18.723,84	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	1.484,28	
Udgifter, øvrig drift	-20.208,12	
69 Forsikring/Arb. miljøråd./Stiftbidrag (PU)	-16.316,64	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-16.316,64	

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2025	2025
7 Finansielle poster	-9.017,30	0,00
70 Renter af stiftslån	-9.625,00	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-9.625,00	
72 Øvrige renteudgifter	-30,61	0,00
Indtægter	0,00	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-30,61	
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	236,96	0,00
Indtægter	236,96	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	0,00	
76 Momsregulering	401,35	0,00
Indtægter	643,22	
Udgifter, løn	0,00	
Udgifter, øvrig drift	-241,87	

Specifikation af godkendte projekter

		Regnskab	Budget
		2025	2025
P1	Afrensning støttestræbere	-2.540,07	0,00
10	Kirkelig ligning	49.999,93	0,00
	Indtægter	49.999,93	
	Udgifter, løn	0,00	
	Udgifter, øvrig drift	0,00	
21	Kirkebygning	-52.540,00	0,00
	Indtægter	0,00	
	Udgifter, løn	0,00	
	Udgifter, øvrig drift	-52.540,00	
P2	Reperation af fuger	46.000,07	0,00
10	Kirkelig ligning	55.000,07	0,00
	Indtægter	55.000,07	
	Udgifter, løn	0,00	
	Udgifter, øvrig drift	0,00	
21	Kirkebygning	-9.000,00	0,00
	Indtægter	0,00	
	Udgifter, løn	0,00	
	Udgifter, øvrig drift	-9.000,00	
P3	Børnekor	-21.956,04	0,00
10	Kirkelig ligning	70.000,08	0,00
	Indtægter	70.000,08	
	Udgifter, løn	0,00	
	Udgifter, øvrig drift	0,00	
35	Kirkekor	-91.956,12	0,00
	Indtægter	0,00	
	Udgifter, løn	-91.956,12	
	Udgifter, øvrig drift	0,00	

Specifikation af godkendte anlæg

		Regnskab	Budget
		2025	2025
A1	Helhedsplan	-124.294,30	0,00
40	Kirkegården	-124.294,30	0,00
	Indtægter	0,00	
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-124.294,30	
A2	Helhedsplan ny	-273.362,34	0,00
40	Kirkegården	-273.362,34	0,00
	Indtægter	0,00	
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-273.362,34	
A3	Istandsættelse kapel i Gudhjem	-66.125,00	0,00
21	Kirkebygning	-66.125,00	0,00
	Indtægter	0,00	
	Udgifter, løn	0,00	0,00
	Udgifter, øvrig drift	-66.125,00	

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

**Biregnskab for anlæg A3
Istandsættelse kapel i Gudhjem**

Indtægt	Tidligere år	2025	I alt
Anlægsbevillinger	-22.593,00	0,00	-22.593,00
Tillægsbevillinger	0,00	0,00	0,00
Eksterne tilskud	0,00	0,00	0,00
Indtægt fra salg af anlæg	0,00	0,00	0,00
Øvrige indtægter	0,00	0,00	0,00
Tilskrevne renter på opsparinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler fra andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
Indtægt i alt	-22.593,00	0,00	-22.593,00

Udgift	Tidligere år	2025	I alt
Omkostninger	0,00	66.125,00	66.125,00
Lønninger	0,00	0,00	0,00
Tilbageførte uforbrugte bevillinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel til andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
Udgift i alt	0,00	66.125,00	66.125,00

Status	Primo	2025	Ultimo
Videreførte midler	22.593,00	-66.125,00	-43.532,00
Opsparing	0,00	0,00	0,00
Stiftsmiddellaan	0,00	0,00	0,00
Øvrige lån	0,00	0,00	0,00
Finansiering fra stiftsmidler	0,00	0,00	0,00
Salgssum oplagt i stiftet	0,00	0,00	0,00
Status i alt	22.593,00	-66.125,00	-43.532,00

Forklaringer

De 22.593 kr. er overførte restmidler fra 2023 vedrørende projektet som startede i 2023.

**Biregnskab for projekt P2
repr. af bindingsværk**

Biregnskab		Tidligere år	2024	I alt
10	Indbetalinger og tilskud	0,00	-60.000,00	-60.000,00
	101810 Kirkelig ligning kommune 1	0,00	-60.000,00	-60.000,00
22	Andre ordinære driftsomkostninger	0,00	37.250,00	37.250,00
	223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	0,00	37.250,00	37.250,00
Samlet resultat		0,00	-22.750,00	-22.750,00

Status	Primo	2024	Ultimo
Videreførte midler	0,00	22.750,00	22.750,00
Status i alt	0,00	22.750,00	22.750,00

Forklaringer

Projektet blev reelt afsluttet i 2024, men blev ikke afsluttet, hvorfor dette først er sket i 2025.

**Biregnskab for projekt P2
Reperation af fuger**

Indtægt	Tidligere år	2025	I alt
Projektbevillinger	0,00	-55.000,07	-55.000,07
Tillægsbevillinger	0,00	0,00	0,00
Eksterne tilskud	0,00	0,00	0,00
Øvrige indtægter	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler	0,00	0,00	0,00
PU godkendte tilførsler fra andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
Indtægt i alt	0,00	-55.000,07	-55.000,07

Udgift	Tidligere år	2025	I alt
Omkostninger	0,00	9.000,00	9.000,00
Lønninger	0,00	0,00	0,00
Tilbageførte uforbrugte bevillinger	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel	0,00	0,00	0,00
PU godkendt overførsel til andre anlæg/projekter	0,00	0,00	0,00
Udgift i alt	0,00	9.000,00	9.000,00

Status	Primo	2025	Ultimo
Videreførte midler	0,00	46.000,07	46.000,07
Status i alt	0,00	46.000,07	46.000,07

Forklaringer

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet
Styring anlægsaktiviteter

2025

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

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 regnskab.

Regnskabsåret 2025

Anlæg	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2024 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2025	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2025	Regnskab for 2025 (forbrug)	Afluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2026 (+eller -)
				hævvede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Projekt 1: Helhedsplan for kirkens omgivelser (oprindeligt projekt)	8XXX	189.564	0	0	0	0	0	0	0	189.564	124.294	0	65.270
Islandsættelse af kapel Gudhjem	8XXX	22.593	0	0	0	0	0	0	0	22.593	66.125	-43.532	0
Helhedsplan ry - parkeringsplads (Mærsk Projekt)	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	273.362	0	-273.362
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger alt (netto)		212.157	0	0	0	0	0	0	0	212.157	463.781	-43.532	-208.092

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

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanebladet

2025

Syning anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparring og hævde opsparring

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 regnskab.

Regnskabsåret 2025

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2024 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2025	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2025	Regnskab for 2025 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2026 (+eller -)
				hævde opsparringer minus = gennemførte opsparringer	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Dampafrensning af støttestræbærene	8XXX	18.518	50.000	0	0	0	0	0	0	68.518	52.540	0	15.978
Rep. Af tagler og hindingsværk, Præstegårdsgræden	8XXX	22.750	0	0	0	0	0	0	0	22.750	9.000	46.000	0
Reparation af fuger	8XXX	0	55.000	0	0	0	0	0	0	55.000	91.956	0	-21.956
Børnetår	8XXX	0	70.000	0	0	0	0	0	0	70.000	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger alt (netto)		41.268	175.000	0	0	0	0	0	0	216.268	153.496	68.750	-5.978

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