

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Vestermarie Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7554

CVR-nr. 38246828

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: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Vestermarie 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Vestermarie Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vestermarie Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

#### Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

#### Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

### Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

**DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING**

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

**ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING****Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 13. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings  
Statsautoriseret revisor

### **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

Vestermarie Menighedsråd konstaterer med tilfredshed, at vi igen har overskud på driften på 34.158,70 kr.

På anlægssiden kommer vi ud med et underskud på 65.017,20 kr., hvilket primært skyldes at regnvandssepareringen på både sognegården og kirken blev næsten 100.000 kr. dyrere end budgetsat i 2017. Vi modtog en bevilling fra Provstiets 5%-midler på 96.224,00 kr. Se vedhæftede bilag.

En væsentlig del af udgifterne til etablering af sognegården er først afholdt i begyndelsen af 2019.

Menighedsrådets frie midler er NEGATIVE og beløber sig til -87.813,02 kr., men vi har i 2019 fået en bevilling fra Provstiet på 182.000,00 kr. til styrkelse af vores kassebeholdning. Så det er vores ambition, at vi har frie midler igen i årsregnskabet for 2019.

### **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:
  - o Fælles gudstjeneste 2. pinsedag
  - o Events ved Folkemødet på Bornholm
  - o Salmesangsprojekt for øens 4. og 5. klasser
  - o Korweekend for øens børnekor
  - o "Din Tro - Min Tro" besøg hos Bornholmske folkeskoler
  - o Pulje til nyt fælles arrangement (evt. overskydende midler kan overføres mellem budgetårene)
- Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm

Aftalerne er tilgængelig på <https://www.bornholmsprovsti.dk/samarbejdsprojekter/>  
Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms provstikasse og regnskab kan forefindes på provstikontoret.

Vi har endvidere samarbejdsaftale med Knudsker Menighedsråd, om at Vestermarie Kirke passer kirkegården m.m. i Knudsker. Knudsker har derfor ikke nogen ansat graver. Der er udarbejdet en samarbejdsaftale, som er godkendt af begge menighedsråd. Der afregnes hver måned for andel af lønudgifter m.m.

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.172.000,04</b>	<b>1.172.000,00</b>	<b>1.059.616,09</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.137.841,34</b>	<b>-1.172.000,00</b>	<b>-1.251.258,66</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-334.550,21</b>	<b>-305.700,00</b>	<b>-221.504,79</b>
Indtægter	1.800,00	0,00	600,00
Udgifter, løn	-92.505,94	-83.700,00	-59.617,40
Udgifter, øvrig drift	-243.844,27	-222.000,00	-162.487,39
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-288.044,11</b>	<b>-288.500,00</b>	<b>-328.894,77</b>
Indtægter	0,00	0,00	2.000,00
Udgifter, løn	-232.818,20	-212.600,00	-267.623,18
Udgifter, øvrig drift	-55.225,91	-75.900,00	-63.271,59
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-402.942,67</b>	<b>-455.900,00</b>	<b>-411.603,85</b>
Indtægter	194.169,15	295.000,00	190.509,12
Udgifter, løn	-429.698,80	-562.900,00	-470.482,39
Udgifter, øvrig drift	-167.413,02	-188.000,00	-131.630,58
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>6.132,32</b>	<b>500,00</b>	<b>-134.162,14</b>
Indtægter	7.100,00	7.200,00	12.339,35
Udgifter, løn	0,00	0,00	-19.225,71
Udgifter, øvrig drift	-967,68	-6.700,00	-127.275,78
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-114.387,04</b>	<b>-122.400,00</b>	<b>-153.046,69</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-53.522,48	-54.900,00	-49.549,59
Udgifter, øvrig drift	-60.864,56	-67.500,00	-103.497,10
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-4.049,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.046,42</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>34.158,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-191.642,57</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	246.224,00	150.000,00	55.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-311.241,20	-150.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-57.667,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-65.017,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.667,50</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-30.858,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-194.310,07</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	-18.902,40	0,00	-18.902,40
741110 Menighedsrådets frie midler	121.972,52	-34.159,50	87.813,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-179.846,61	65.018,00	-114.828,61
742010 Årsafslutningskonto	30.858,50	-30.858,50	0,00

**FINANSIEL STATUS:****AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
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**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>1.007.000,31</b>	<b>1.041.599,76</b>
-13.973,70	-10.623,23
18.902,40	18.902,40
1.002.071,61	1.033.320,59
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>88.922,52</b>	<b>160.147,78</b>
88.922,52	160.147,78
<b>1.095.922,83</b>	<b>1.201.747,54</b>

<b>-76.776,49</b>	<b>-45.917,99</b>
-18.902,40	-18.902,40
121.972,52	87.813,02
-179.846,61	-114.828,61
<b>-1.002.071,61</b>	<b>-1.033.320,59</b>
-1.002.071,61	-1.033.320,59
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-17.074,73</b>	<b>-122.508,96</b>
0,00	-107.033,33
-17.074,73	-15.475,63
<b>-1.095.922,83</b>	<b>-1.201.747,54</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.172.000,04	1.172.000,00	996.502,04	1.172.000,04	0,00	0,00
0,00	0,00	63.114,05	0,00	0,00	0,00
<b>1.172.000,04</b>	<b>1.172.000,00</b>	<b>1.059.616,09</b>	<b>1.172.000,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-168.109,80	-190.400,00	-202.684,68	0,00	-66.800,56	-101.309,24
-73.412,08	-45.000,00	-19.256,25	0,00	0,00	-73.412,08
-93.028,33	-70.300,00	436,14	1.800,00	-25.705,38	-69.122,95
<b>-334.550,21</b>	<b>-305.700,00</b>	<b>-221.504,79</b>	<b>1.800,00</b>	<b>-92.505,94</b>	<b>-243.844,27</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-253.505,33	-249.600,00	-292.151,43	0,00	-232.818,20	-20.687,13
-6.070,59	-5.000,00	-2.458,08	0,00	0,00	-6.070,59
-3.387,45	-5.000,00	-2.860,00	0,00	0,00	-3.387,45
-22.673,90	-23.500,00	-22.237,23	0,00	0,00	-22.673,90
0,00	-2.000,00	-4.138,39	0,00	0,00	0,00
-1.206,84	-1.200,00	-3.849,64	0,00	0,00	-1.206,84
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-288.044,11</b>	<b>-288.500,00</b>	<b>-328.894,77</b>	<b>0,00</b>	<b>-232.818,20</b>	<b>-55.225,91</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-604.614,03	-601.900,00	-585.708,45	118.684,12	-567.960,13	-155.338,02
63.410,03	1.000,00	43.755,88	75.485,03	0,00	-12.075,00
138.261,33	145.000,00	130.348,72	0,00	138.261,33	0,00
<b>-402.942,67</b>	<b>-455.900,00</b>	<b>-411.603,85</b>	<b>194.169,15</b>	<b>-429.698,80</b>	<b>-167.413,02</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-137.045,68	0,00	0,00	0,00
6.132,32	500,00	2.883,54	7.100,00	0,00	-967,68
<b>6.132,32</b>	<b>500,00</b>	<b>-134.162,14</b>	<b>7.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-967,68</b>

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-17.127,90	-10.000,00	-24.701,86	0,00	-2.720,40	-14.407,50
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-31.081,25	-52.300,00	-58.052,97	0,00	-11.162,10	-19.919,15
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.213,09	-18.000,00	-25.292,82	0,00	-9.302,54	-15.910,55
64 Økonomi	-30.931,44	-31.100,00	-31.670,68	0,00	-30.337,44	-594,00
65 Personregistrering - civil	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.033,36	-10.000,00	-13.328,36	0,00	0,00	-10.033,36
<b>I alt</b>	<b>-114.387,04</b>	<b>-122.400,00</b>	<b>-153.046,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-53.522,48</b>	<b>-60.864,56</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-121,08	0,00	-553,00	0,00	0,00	-121,08
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	94,52	1.000,00	189,02	94,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.023,07	0,00	-1.682,44	0,00	0,00	-4.023,07
<b>I alt</b>	<b>-4.049,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.046,42</b>	<b>94,52</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.144,15</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-131.217,40	0,00	0,00	0,00	0,00	-131.217,40
81 Sognegård	-180.023,80	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-180.023,80
83 Kirkegård	0,00	0,00	-57.667,50	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	150.000,00	150.000,00	55.000,00	150.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	96.224,00	0,00	0,00	96.224,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-65.017,20</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.667,50</b>	<b>246.224,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-311.241,20</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
82-bu og bz, Vestermarie	3203	1.250.000,00	282.100,00	Sognegården
1-p m.fl., Vestermarie	118357	670.000,00	169.300,00	Præsteskov
87-x, Vestermarie	392	2.000,00	2.000,00	Ubebygget areal
Ejendomsværdi i alt		1.922.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kofoeds Skole	178,00
KFUM og KFUK i Danmark	419,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.977,00
D.S.U.K.	137,50
KFUM's Sociale Arbejde	169,50
Diakonissestiftelsen	307,00
KFUM's Soldatermission	342,00
Børnesagens Fællesråd	432,00

2018

Vestermarie Kirkekasse  
**Styring anlægsaktiviteter 2018**

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

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

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
			hævdede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger								
Projekt 1: Regnvandsseparering	8300	179.847	0	0	96.224	0	0	0	275.071	276.071	0	0
Projekt 2: Præstebolig ændres til Sognegård	8100	0	150.000	0	0	0	0	0	150.000	35.171	0	114.829
Projekt 3: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		179.847	150.000	0	96.224	0	0	0	425.071	311.242	0	114.829

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

## Vestermarie Kirkekasse

Kasserer: Svend Aage Kristoffersen  
Askene 10, Vestermarie  
3700 Rønne

Telefon: 51 929 414

E-mail: sakr@outlook.com

### Biregnskab for Regnvandssepareringen 2016-2018

Bornholms Provstiudvalg godkendte i 2016, at overskydende midler fra kirkegårdsmuren kunne overføres til regnvandssepareringen		kr. 179.847
Bornholms Provstiudvalg gav i 2018 Tillægsbevilling fra 5%-midlerne		kr. 96.224
Regnvandsseparering fra kirkebygningen	kr. 131.217	
Regnvandsseparering fra sognegården	kr. 144.854	
<b>Samlet udgift til regnvandssepareringen</b>	<b>kr. 276.071</b>	<b>kr. 276.071</b>

Vestermarie, den 19. februar 2019



**Svend Aage Kristoffersen**





## BORNHOLMS PROVSTI

Søborgstræde 11, 3700 Rønne • træffetid tirsdag-fredag kl. 8.00 – 13.00 • Provst 5695 3195 • Sekretær 5691 3195 • bornholms.provsti@km.dk

Rønne, den 6. januar 2017  
Jr.nr. 3062

Vestermarie Menighedsråd  
v/Arne Hansen

### **Vedr. ansøgning om overførsel af anlægsmidler til andet anlægsformål.**

Provstiudvalget har modtaget jeres ansøgning af 26. november 2016 om overførsel af overskud fra afsluttet anlæg til andet anlægsformål.

Provstiudvalget har på sit møde den 5. januar 2017 behandlet punktet og kan oplyse, at det godkendes, at de ej forbrugte anlægsmidler på kr. 179.847 overføres til regnvandsseparering, som ansøgt.

Med venlig hilsen

*Johannes Gregers Jensen*  
Provst for Bornholms Provsti

**Fra:** Lena Maria Pedersen <LMP@km.dk>  
**Sendt:** 8. november 2018 14:45  
**Til:** Vestermarie Sogns Menighedsråd (7554); Svend Aage Kristoffersen  
**Emne:** Svar 5% ansøgning, Vestermarie,, ekstra udgift for regnvandsseparering (STPR F2: 264182)

Til Vestermarie Menighedsråd  
att: Svend Aage Kristoffersen

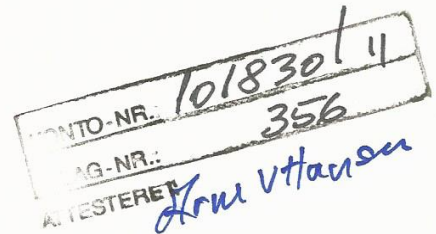
Provstiudvalget har på møde i dag, den 8. november 2018, behandlet jeres ansøgning om 5% midler til dækning af ekstraordinære udgifter i forbindelse med regnvandsseparering på kirkegården og ved sognegården.  
Udvalget bevilgede kr. 96.224 af 5% midlerne til formålet.

Jeg vil bede jer sende oplysninger om menighedsrådet kontonummer, hvortil midlerne kan overføres.

Mange hilsner

*Lena M. Pedersen*

Sekretær for Bornholms Provsti  
Søborgstræde 11, 3700 Rønne  
mobil 40171719 (tirs-fre kl. 8-13)  
lmp@km.dk



---

**Til:** Bornholms Provsti (bornholms.provsti@km.dk)  
**Fra:** Svend Aage Kristoffersen (sakr@outlook.com)  
**Titel:** Vestermarie, 5% ansøgning, ekstra udgift for regnvandsseparering  
**E-mailtitel:** Ansøgning fra Vestermarie Menighedsråd  
**Sendt:** 29-10-2018 15:51:47

Vestermarie Menighedsråd er kommet i en meget vanskelig situation.  
Vi har nu langt om længe fået regningerne for regnvandssepareringen på kirkegården og ved sognegården.  
Desværre er regningen væsentlig større end forventet.  
Derfor vedhæfter jeg menighedsrådets ansøgning om tilskud fra 5%-midlerne. Regningerne fra kloakmesteren vedhæftes ligeledes.

*Gode hilsener*

**Svend Aage Kristoffersen**  
Kasserer, Vestermarie Menghedsråd  
Askene 10  
Vestermarie  
3700 Rønne

Telefon 51 929 414

E-mail: [sakr@outlook.com](mailto:sakr@outlook.com)

## Vestermarie Menighedsråd

Formand: Arne V. Hansen  
Gyldengårdsvejen 5, Vestermarie  
3700 Rønne

Telefon: 5699 9369

Mobiltelefon: 6175 2493

E-mail: arne.v@hansen.mail.dk

Bornholms Provsti  
Søborgstræde 11  
3700 Rønne

Vestermarie, den 29. oktober 2018

### Ansøgning om midler fra 5%-midlerne

Vi har nu, langt om længe, fået regningerne for regnvandssepareringen på kirkegården og ved sognegården.

Arbejdet var fra kloakmesterens side anslået til ca. 180.000 kr., hvilket svarede til det beløb vi i 2016 fik bevilliget som anlægsbevilling.

Regningerne, som vedhæftes, beløber sig til i alt  
Anlægsbevillingen beløber sig til

**kr. 276.070,45**

kr. 179.846,61,

hvorfor vi anmoder om en tillægsbevilling fra 5%-midlerne på **kr. 96.223,84**.

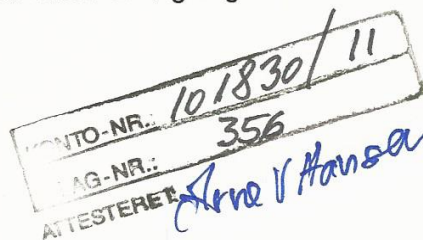
Der er flere grunde til den store overskridelse:

- Den store tidsforskel fra kloakmesterens overslag på arbejdet til arbejdets udførelse
- To nedlagte olietanke skulle fjernes i forbindelse med gravearbejdet
- På kirkegården stødte vi på store granitstene fra fundamentet på den gamle kirke, der blev nedrevet i 1885. Disse stene måtte flækkes, borttransporteres og hullerne opfyldes.

Vestermarie Menighedsråd ser frem til en positiv behandling af vores ansøgning.

Venlig hilsen

*Arne V. Hansen*  
**Arne V. Hansen**



## Vestermarie Kirke