

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Østerlarsker Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7565

CVR-nr. 35291113

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: 4

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Østerlarsker 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 Østerlarsker Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Østerlarsker Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 regnskab:

Menighedsrådet har i 2018 købt naboejendommen til Østerlars Rundkirke Karlshøj, Vietsvej 19, 3760 Gudhjem med bygninger og jordtilliggende på ca. 8 ha landbrugsjord. Købet er finansieret ved optagelse af stiftsmiddellån. Lånet skal afvikles over 4 år med lige store halvårlige ydelser hver 30. juni og 31. december. 1. afdrag i juni 2019.

Der henvises til bi-regnskab for køb af Karlshøj

Det er hensigten at søge tilladelse til nedrivning af bygningerne, for derved at åbne for udsigten til kirken fra Gudhjemvej og fra sælge jorden.

### *Andre væsentlige budgetafvigelser:*

#### *Kirken*

Entréindtægten for besøgende i kirken er 447.000 højere end budgetteret.

Dette skyldes takst-regulering for visse grupper af besøgende.

Der henvises til bi-regnskab for turistvirksomhed.

Ekstraordinære udgifter kr. 15.000 til installation af lys på stokværk.

Ekstraordinære udgifter til rådgivning og byggesagsbehandling kr. 9.000 vedr. påtænkt etablering af handicaptoilet.

#### *Skov og landbrug*

Forpagtningsindtægten er kr. 30.000 højere end budgetteret. Dette skyldes ny forpagtningskontrakt med ændrede betalingsterminer.

Der har været ekstraordinære udgifter på kr. 49.000 ifb med køb og drift af Karlshøj.

#### *Finansielle udgifter*

Renteudgifter kr. 37.566 til stiftsmiddellån ifb med køb af Karlshøj er ikke budgetteret.

Årets driftsoverskud på kr. 305.378 reserveres til afdrag og renter på stiftsmiddellånet i 2019

## Samarbejder

Østerlars Menighedsråd samarbejder med Bornholms Provsti og de øvrige menighedsråd på Bornholm om

1. Visse fælles kirkelige arrangementer
2. Folderen "velkommen i Bornholms Kirker"
3. Folkekirkens skoletjeneste på Bornholm

Derudover er der indgået samarbejdsaftale mellem Østerlars og Gudhjem menighedsråd om fælles organist og kirkesanger

## 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>744.000,00</b>	<b>744.000,00</b>	<b>669.303,06</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-438.621,74</b>	<b>-744.000,00</b>	<b>-679.820,29</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>731.097,10</b>	<b>324.100,00</b>	<b>386.647,42</b>
Indtægter	1.311.031,16	860.000,00	896.484,08
Udgifter, løn	-299.963,75	-313.400,00	-263.055,80
Udgifter, øvrig drift	-279.970,31	-222.500,00	-246.780,86
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-452.147,95</b>	<b>-462.900,00</b>	<b>-423.013,35</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-362.762,87	-366.500,00	-355.570,11
Udgifter, øvrig drift	-89.385,08	-96.400,00	-67.443,24
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-475.521,54</b>	<b>-447.396,00</b>	<b>-356.493,80</b>
Indtægter	162.363,42	176.254,00	259.137,31
Udgifter, løn	-469.861,78	-467.300,00	-446.474,01
Udgifter, øvrig drift	-168.023,18	-156.350,00	-169.157,10
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-32.816,93</b>	<b>17.800,00</b>	<b>-71.544,05</b>
Indtægter	179.542,79	94.000,00	97.521,63
Udgifter, løn	-52.767,24	-55.200,00	-48.537,84
Udgifter, øvrig drift	-159.592,48	-21.000,00	-120.527,84
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-146.817,98</b>	<b>-157.432,00</b>	<b>-193.555,69</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-43.442,27	-68.000,00	-46.912,52
Udgifter, øvrig drift	-103.375,71	-89.432,00	-146.643,17
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-62.414,44</b>	<b>-18.172,00</b>	<b>-21.860,82</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>305.378,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.517,23</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)	641.064,00	641.064,00	461.120,93
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-108.718,50	-112.000,00	-185.513,74
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-260.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.207.692,50	-110.000,00	-92.056,96
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.675.347,00</b>	<b>159.064,00</b>	<b>183.550,23</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.369.968,74</b>	<b>159.064,00</b>	<b>173.033,00</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	-150.281,56	0,00	-150.281,56
721150 Langfristet gæld	911.031,26	1.940.935,70	2.851.966,96
741110 Menighedsrådets frie midler	-181.203,53	-310.966,96	-492.170,49
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-9.050,00	-260.000,00	-269.050,00
742010 Årsafslutningskonto	1.369.968,74	-1.369.968,74	0,00

**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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>1.964.364,81</b>	<b>1.856.207,55</b>
23.895,69	15.877,74
5.721,98	-28.274,09
150.281,56	150.281,56
1.784.465,58	1.718.322,34
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>319.736,15</b>	<b>917.988,29</b>
315.380,37	117.657,58
3.440,78	798.787,71
915,00	1.543,00
<b>2.284.100,96</b>	<b>2.774.195,84</b>

<b>570.496,17</b>	<b>1.940.464,91</b>
-150.281,56	-150.281,56
911.031,26	2.851.966,96
-181.203,53	-492.170,49
-9.050,00	-269.050,00
<b>-1.784.465,58</b>	<b>-1.718.322,34</b>
-1.784.465,58	-1.718.322,34
<b>-911.031,26</b>	<b>-2.851.966,96</b>
-911.031,26	-2.851.966,96
<b>-159.100,29</b>	<b>-144.371,45</b>
-10.645,71	-40.511,91
-19.879,98	-4.525,00
-115.422,01	-82.405,34
-13.152,59	-16.929,20
<b>-2.284.100,96</b>	<b>-2.774.195,84</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
744.000,00	744.000,00	577.633,06	744.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	91.670,00	0,00	0,00	0,00
<b>744.000,00</b>	<b>744.000,00</b>	<b>669.303,06</b>	<b>744.000,00</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)  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
813.158,22	428.600,00	518.222,52	1.311.031,16	-299.963,75	-197.909,19
-34.391,19	-23.000,00	-70.977,63	0,00	0,00	-34.391,19
-18.710,47	-14.500,00	-20.516,30	0,00	0,00	-18.710,47
-28.959,46	-67.000,00	-40.081,17	0,00	0,00	-28.959,46
<b>731.097,10</b>	<b>324.100,00</b>	<b>386.647,42</b>	<b>1.311.031,16</b>	<b>-299.963,75</b>	<b>-279.970,31</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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-350.688,77	-345.800,00	-347.859,78	0,00	-313.545,45	-37.143,32
-9.392,80	-9.500,00	-7.550,36	0,00	0,00	-9.392,80
-9.254,71	-12.400,00	-7.618,31	0,00	-1.180,02	-8.074,69
-24.207,50	-20.000,00	-15.995,00	0,00	0,00	-24.207,50
-30.789,40	-34.200,00	-17.198,05	0,00	-26.403,40	-4.386,00
-26.221,22	-34.000,00	-26.176,05	0,00	-21.634,00	-4.587,22
-1.593,55	-7.000,00	-615,80	0,00	0,00	-1.593,55
<b>-452.147,95</b>	<b>-462.900,00</b>	<b>-423.013,35</b>	<b>0,00</b>	<b>-362.762,87</b>	<b>-89.385,08</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-445.661,06	-423.646,00	-345.104,33	156.281,32	-436.367,43	-165.574,95
-29.860,48	-23.750,00	-11.389,47	6.082,10	-33.494,35	-2.448,23
<b>-475.521,54</b>	<b>-447.396,00</b>	<b>-356.493,80</b>	<b>162.363,42</b>	<b>-469.861,78</b>	<b>-168.023,18</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-54.946,87	-20.200,00	-113.075,09	69.482,79	-52.767,24	-71.662,42
15.000,00	12.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
7.129,94	26.000,00	26.531,04	95.060,00	0,00	-87.930,06
<b>-32.816,93</b>	<b>17.800,00</b>	<b>-71.544,05</b>	<b>179.542,79</b>	<b>-52.767,24</b>	<b>-159.592,48</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	-24.674,56	-27.000,00	-21.926,98	0,00	-8.200,00	-16.474,56
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-57.608,74	-62.500,00	-65.065,51	0,00	-10.132,49	-47.476,25
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.746,68	-7.000,00	-52.939,00	0,00	0,00	-22.746,68
64 Økonomi	-33.142,78	-47.000,00	-42.360,18	0,00	-25.109,78	-8.033,00
67 Efteruddannelse	-1.745,00	-8.000,00	-2.100,00	0,00	0,00	-1.745,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-6.900,22	-5.932,00	-9.164,02	0,00	0,00	-6.900,22
<b>I alt</b>	<b>-146.817,98</b>	<b>-157.432,00</b>	<b>-193.555,69</b>	<b>0,00</b>	<b>-43.442,27</b>	<b>-103.375,71</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-54.991,97	-17.425,00	-20.606,59	0,00	0,00	-54.991,97
72 Øvrige renteudgifter	-2.288,22	-1.500,00	-313,98	0,00	0,00	-2.288,22
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	751,40	753,00	1.502,82	751,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	-5.885,65	0,00	-2.443,07	0,00	0,00	-5.885,65
<b>I alt</b>	<b>-62.414,44</b>	<b>-18.172,00</b>	<b>-21.860,82</b>	<b>751,40</b>	<b>0,00</b>	<b>-63.165,84</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-108.718,50	-112.000,00	-156.638,74	0,00	0,00	-108.718,50
81 Sognegård	0,00	0,00	-28.875,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	-260.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-107.692,50	-110.000,00	-92.056,96	0,00	0,00	-107.692,50
88 Øvrige ejendomme	-2.100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.100.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	641.064,00	641.064,00	369.063,97	641.064,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	92.056,96	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.675.347,00</b>	<b>159.064,00</b>	<b>183.550,23</b>	<b>641.064,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.316.411,00</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	
3 A, Østerlars	133260	1.900.000,00	280.700,00	Præstebolig /Forpagtergård
Ejendomsværdi i alt		1.900.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab, mrk forfulgte kristne	967,00
Psykiastrifonden	415,00
Kofoeds Skole	375,00
Plejecenter Klippebo's Venner	264,00
Børnesagens Fællesråd, konfirmandhjælp	750,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.860,00
Børns Vilkår	2.062,00
Røde Kors	300,00
Røde Kors	1.376,00
WeShelter, hjemløse unge	1.959,50
Børnefamilier i sognet med særlige behov	2.067,00
Kollekter ialt	12.395,50

# Østerlars Kirke

## Biregnskab

### Turistvirksomhed

<u>Indtægter</u>	<b>Budget</b>	<b>Regnskab</b>
Entré indtægter	830.000	1.277.790
Salg af kort og andet materiale	30.000	30.141
	<hr/>	<hr/>
	860.000	1.307.931
<u>Udgifter</u>		
Indkøb kort og andet materiale	6.000	4.886
Administration, tlf. internet m.v.	13.000	17.705
Rengøring, forbrugsvarer m.v.	10.000	17.436
Løn, administration, turistkontrollører m.v.	252.900	223.978
Løn, webmaster, (hjemmeside m.v.)	10.000	8.200
Løn, rengøring m.v.	15.000	15.000
Nyanskaffelser	5.000	3.505
	<hr/>	<hr/>
	311.900	290.710
<b>Turistvirksomhed i alt</b>	<hr/>	<hr/>
	<b>548.100</b>	<b>1.017.221</b>



## Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Østerlars Kirkekasse

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
			hævede opsparinger	gennemførte opsparinger								
Kirken												
udvendig kalkning		112.000							112.000	108.719	3.282	0
Præstegården												
Udvendig kalkning		110.000							110.000	107.693	2.308	0
Kirkegården												
Repr. kirkegårdsmur	9.050								9.050			9.050
Handicaptoliet		260.000							260.000			260.000
Køb af Karlshøj			2.100.000						2.100.000	2.100.000		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
Bevillinger i alt (netto)	9.050	482.000	0	2.100.000	0	0	0	0	2.591.050	2.316.411	5.589	269.050

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

# Østerlars Kirke

## Biregnskab

### *Udvendig kalkning Kirke*

Anlægsmidler i 2018 112.000

Håndværkerudgifter 108.719

Overskud 3.281

### *Udvendig kalkning Præstegård*

Anlægsmidler i 2018 110.000

Håndværkerudgifter 107.693

Overskud 2.307

# Østerlars kirke

## ***Biregnskab***

Købspris Ejendommen Vietsvej 19, 3760 Gudhjem	2.100.000
---	-----------

Finansiering:

Optagelse af 4 årigt stiftsmiddellån	2.100.000
--------------------------------------	-----------