

ÅRSREGNSKAB 2019

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019, 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 11. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskabet

Regnskabet viser et overskud på driftsrammen på kr. 349.911 mod budgetteret kr. 320.000
Overskuddet på driftsrammen overføres til afdrag på stiftsmiddellån optaget i forbindelse med køb af naboejendommen Karlshøj i 2018.

De samlede lønomkostninger er kr. 22.000 højere end budgetteret. Dette skyldes primært at lønfordeling mellem Østerlars og Gudhjem menighedsråd om fælles organist er ændret fra fordelingsnøgle 50/50 til 60/40 i 2019, hvor Østerlars menighedsråd betaler 60%

Andre væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab:

Formål 2100 Kirken

Entréindtægten for turistbesøg i kirken er kr. 254.306 højere end budgetteret. I 2018 blev der foretaget en takst-regulering for visse grupper besøgende, og i 2019 gælder takst-reguleringen for alle grupper

Der henvises til bi-regnskab for turistvirksomhed

Ekstraordinære og ikke budgetterede udgifter til vedligeholdelse af kirkebygning:

Installation af ventilator i kælder kr. 15.000

På grund af kraftig regn kort tid efter udvendig kalkning af kirken, måtte dele kirkebygningen kalkes om. Det blev en ekstra udgift på kr. 16.500

Formål 4000 Kirkegården

Der er kommet nye låger ved kirkegårdens hovedindgang. Dette blev kr. 50.000 dyrere end forventet.

Der er anskaffet en brugt havetraktor med græsklipper for kr. 35.000

Der har været ekstra ordinære omkostninger til vedligeholdelse af maskiner. Der er således brugt kr. 45.000 mere end budgetteret.

Formål

5700 Skov og landbrug

Der er brugt kr. 22.700 til konsulentbistand i forbindelse med ansøgning om nedrivning af bygningerne til Vietsvej 19.

Anlægsrammen

Der henvises til bi-regnskab for anlægsaktiviteter

Samarbejder

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

- a) Visse fælles kirkelige arrangementer
- b) Folderen "Velkommen i Bornholms Kirker"
- c) Folkekirkens skoletjeneste på Bornholm"

Vedtægter for samarbejdet findes på www.bornholmsprovsti.dk

Desuden er der indgået samarbejdsaftale mellem Østerlars og Gudhjem menighedsråd om fælles organist.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

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

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

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

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

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

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

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

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

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

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	711.799,92	711.800,00	744.000,00
Øvrig drift i alt	-361.888,85	-391.800,00	-438.621,74
2 Kirkebygning og sognegård	985.135,56	796.262,00	731.097,10
Indtægter	1.609.562,06	1.340.000,00	1.311.031,16
Udgifter, løn	-275.053,99	-261.738,00	-299.963,75
Udgifter, øvrig drift	-349.372,51	-282.000,00	-279.970,31
3 Kirkelige aktiviteter	-517.234,35	-479.428,00	-452.147,95
Indtægter	960,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-424.433,11	-396.228,00	-362.762,87
Udgifter, øvrig drift	-93.761,24	-83.200,00	-89.385,08
4 Kirkegård	-563.470,98	-447.544,00	-475.521,54
Indtægter	201.581,95	200.577,00	162.363,42
Udgifter, løn	-457.350,48	-478.531,00	-469.861,78
Udgifter, øvrig drift	-307.702,45	-169.590,00	-168.023,18
5 Præstebolig mv.	-46.563,70	-41.722,00	-32.816,93
Indtægter	143.943,62	142.500,00	179.542,79
Udgifter, løn	-51.768,89	-56.222,00	-52.767,24
Udgifter, øvrig drift	-138.738,43	-128.000,00	-159.592,48
6 Administration og fællesudgifter	-159.538,54	-166.000,00	-146.817,98
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-66.455,39	-64.000,00	-43.442,27
Udgifter, øvrig drift	-93.083,15	-102.000,00	-103.375,71
7 Finansielle poster	-60.216,84	-53.368,00	-62.414,44
A Resultat af drift	349.911,07	320.000,00	305.378,26
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)	277.064,04	277.064,00	641.064,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-109.529,83	-118.000,00	-108.718,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-2.207.692,50
B Resultat af anlæg	167.534,21	159.064,00	-1.675.347,00
C Resultatopgørelse	517.445,28	479.064,00	-1.369.968,74

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-150.281,56	0,00	-150.281,56
721150 Langfristet gæld	2.851.966,96	-684.064,30	2.167.902,66
741110 Menighedsrådets frie midler	-492.170,49	166.619,02	-325.551,47
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-269.050,00	0,00	-269.050,00
742010 Årsafslutningskonto	-517.445,28	517.445,28	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 2019	Ultimo 2019
1.856.207,55	1.814.863,03
15.877,74	17.811,68
-28.274,09	27.094,30
150.281,56	150.281,56
1.718.322,34	1.619.675,49
0,00	0,00
917.988,29	724.183,83
117.657,58	221.274,61
798.787,71	501.213,22
1.543,00	1.696,00
2.774.195,84	2.539.046,86
1.940.464,91	1.423.019,63
-150.281,56	-150.281,56
2.851.966,96	2.167.902,66
-492.170,49	-325.551,47
-269.050,00	-269.050,00
-1.718.322,34	-1.619.675,49
-1.718.322,34	-1.619.675,49
-2.851.966,96	-2.167.902,66
-2.851.966,96	-2.167.902,66
-144.371,45	-174.488,34
-40.511,91	-35.744,01
-4.525,00	-15.141,68
-82.405,34	-91.730,34
-16.929,20	-31.872,31
-2.774.195,84	-2.539.046,86

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
711.799,92	711.800,00	744.000,00	711.799,92	0,00	0,00
711.799,92	711.800,00	744.000,00	711.799,92	0,00	0,00

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.108.204,20	917.262,00	813.158,22	1.609.562,06	-275.053,99	-226.303,87
-53.154,64	-58.000,00	-34.391,19	0,00	0,00	-53.154,64
-38.504,45	-22.000,00	-18.710,47	0,00	0,00	-38.504,45
-31.409,55	-41.000,00	-28.959,46	0,00	0,00	-31.409,55
985.135,56	796.262,00	731.097,10	1.609.562,06	-275.053,99	-349.372,51

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-398.951,14	-359.403,00	-350.688,77	0,00	-356.740,16	-42.210,98
-12.895,25	-9.000,00	-9.392,80	0,00	-1.200,00	-11.695,25
-8.430,89	-10.662,00	-9.254,71	0,00	-4.279,44	-4.151,45
-21.537,00	-24.000,00	-24.207,50	0,00	0,00	-21.537,00
-37.584,80	-31.296,00	-30.789,40	0,00	-33.505,05	-4.079,75
-23.277,41	-32.067,00	-26.221,22	0,00	-20.458,46	-2.818,95
-14.557,86	-13.000,00	-1.593,55	960,00	-8.250,00	-7.267,86
-517.234,35	-479.428,00	-452.147,95	960,00	-424.433,11	-93.761,24

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-538.744,29	-417.857,00	-445.661,06	193.663,18	-427.605,02	-304.802,45
-24.726,69	-29.687,00	-29.860,48	7.918,77	-29.745,46	-2.900,00
-563.470,98	-447.544,00	-475.521,54	201.581,95	-457.350,48	-307.702,45

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-77.655,70	-49.722,00	-54.946,87	70.603,62	-51.768,89	-96.490,43
15.000,00	-20.000,00	15.000,00	15.000,00	0,00	0,00
16.092,00	28.000,00	7.129,94	58.340,00	0,00	-42.248,00
-46.563,70	-41.722,00	-32.816,93	143.943,62	-51.768,89	-138.738,43

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-24.479,16	-22.500,00	-24.674,56	0,00	-13.750,00	-10.729,16
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-60.026,71	-72.000,00	-57.608,74	0,00	-10.310,78	-49.715,93
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.248,57	-15.500,00	-22.746,68	0,00	0,00	-18.248,57
64 Økonomi	-51.653,58	-48.000,00	-33.142,78	0,00	-42.394,61	-9.258,97
66 Personregistrering - kirkelig	-300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-300,00
67 Efteruddannelse	-4.875,00	-8.000,00	-1.745,00	0,00	0,00	-4.875,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	44,48	0,00	-6.900,22	0,00	0,00	44,48
I alt	-159.538,54	-166.000,00	-146.817,98	0,00	-66.455,39	-93.083,15

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-53.619,02	-53.619,00	-54.991,97	0,00	0,00	-53.619,02
72 Øvrige renteudgifter	-6.193,08	-500,00	-2.288,22	0,00	0,00	-6.193,08
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	751,40	751,00	751,40	751,40	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.156,14	0,00	-5.885,65	0,00	0,00	-1.156,14
I alt	-60.216,84	-53.368,00	-62.414,44	751,40	0,00	-60.968,24

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-109.529,83	-118.000,00	-108.718,50	0,00	0,00	-109.529,83
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-107.692,50	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-2.100.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	277.064,04	277.064,00	641.064,00	277.064,04	0,00	0,00
I alt	167.534,21	159.064,00	-1.675.347,00	277.064,04	0,00	-109.529,83

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		
3 A, Østerlarsker	133260	1.900.000	280.700		Præstebolig /Forpagtergård
98B, Østerlarsker	85364	1.400.000	233.600		Bortforpagtet landbrug
Ejendomsværdi i alt		3.300.000			

**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
Red Barnet	2.070,00
KFUM og K Børnearbejde	2.349,00
Psykiastrifonden, børne- og ungdomsarbejde	3.337,00
Døvemenuighederne i Danmark	517,00
Blå Kors, hjælp til misbrugere	3.863,00
Røde Kors, lokal besøgstjeneste	1.907,00
Unicef	1.696,00
Kollekter i alt	15.739,00

Østerlars Kirke

Biregnskab Turistvirksomhed

	Budget	Regnskab
Entréindtægter for adgang til Kirke	1.320.000	1.574.307
Salg af kort og andet materiale	20.000	30.428
	1.340.000	1.604.735

Udgifter

Indkøb kort og andet materiale	10.000	41.174
Administration, tlf. internet mv.	23.000	14.929
Rengøring forbrugsvarer m.v.	20.000	27.745
Løn, administration, turistkontrollører m.v.	215.000	229.486
Løn webmaster (hjemmeside mv.)	15.000	12.500
Løn rengøring	15.000	15.000
Nyanskaffelser	5.000	4.630
	303.000	345.464

Turistvirksomhed ialt	1.037.000	1.259.271
Turistvirksomhed i alt	1.037.000	1.259.271

Styring anlægsaktiviteter 2019

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

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+ eller -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus =								
Kirken									0			0
udvendig kalkning		118.000							118.000	109.530	8.470	0
Kirkegården									0			0
repr. af kirkegårdsmur	9.050								9.050			9.050
Handicaptoliet	260.000								260.000			260.000
Afdrag Stiftsmiddellån 1		159.064							159.064	159.064		0
Afdrag Stiftsmiddellån 2						525.000			525.000	525.000		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
Bevillinger i alt (netto)	269.050	277.064	0	0	0	525.000	0	0	1.071.114	793.594	8.470	269.050

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Østerlars Kirkekasse

Biregnskab over anlæg Kirkekalkning

Håndværkerudgifter 109.530,00

finansiering:

Anlægsbevilling 118.000,00

118.000,00 109.530,00

Overskud 8.470,00

Balance 118.000,00 118.000,00