

ÅRSREGNSKAB 2023

for Østermarie Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7567

CVR-nr. 35493514

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Østermarie 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaringer til årsregnskab

Østermarie kirkes regnskab for 2023 viser et underskud på kr. 77.231,91 mod et budgetteret underskud på kr. 30.000

Væsentlige afvigelser mellem budget og regnskab kan forklares således:

De samlede lønudgifter har været kr. 12.000 større end budgetteret

Formål 2100 Kirken

Der har været en ekstraordinær udgift til nye mikrofoner på kr. 39.881

Der er brugt kr. 9.221 til indretning af børnelokale i kapelbygning

Der er brugt kr. 17.872 til afrensning og maling af vægge i våbenhus efter konstatering af skimmelsvamp

3100 Gudstjenester og Kirkelige aktiviteter

Der har været en besparelse til distribution af kirkeblad på kr. 5.000. Menighedsrådet har overtaget omdeling af kirkebladet

Formål 4000 Kirkegården

Udbetaling af hjemfaldne gravstedskapitaler er kr. 15.000 højere end budgetteret

Der har været en ikke budgetteret udgift på kr. 20.060 til anskaffelse af redskaber til minilæsser

Renteafkast af gravstedskapitaler i Stiftet er kr. 17.000 højere end budgetteret

Formål 4100 Begravelser/urnenedsættelser

Der har været flere begravelser og bisættelser end forventet. Indtægten er kr. 24.000 højere end budgetteret.

Formål 5100 Præstegården

Der har været en ikke budgetteret udgift til beskæring og træfældning på kr. 17.968

Menighedsrådet deltager i flg. samarbejder:

I Bornholms Provsti er der indgået samarbejdsaftaler om finansiering af:

- Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker"
- Visse fælles kirkelige arrangementer:
 - Fælles gudstjeneste 2. pinsedag
 - Events ved Folkemødet på Bornholm
 - Salmesangsprojekt for Øens 4. og 5. klasser
 - Korweekend for øens børnekor
 - "Din tro – Min tro" besøg hos Bornholmske folkeskoler
 - Pulje til nyt fælles arrangement
- Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm

Aftalerne er tilgængelige Bornholms Provstis hjemmeside. Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms Provstikasse og regnskab forefindes på provstikontoret

Samarbejde med flg. sogne om fælles kirkebogsfører/præstesekretær, og hvor Knudsker Sogn er regnskabsførende for fællesskabet:

Allinge, Olsker-Tejn, Hasle-Rutsker, Nyker, Klemensker-Rø, Østerlars-Gudhjem og Knudsker

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.315.800,00	1.315.800,00	1.292.300,04
Øvrig drift i alt	-1.393.031,61	-1.345.800,00	-1.371.687,42
2 Kirkebygning og sognegård	-383.796,30	-313.388,00	-391.710,13
Indtægter	12.300,00	2.000,00	10.400,00
Udgifter, løn	-83.640,17	-80.168,00	-100.214,35
Udgifter, øvrig drift	-312.456,13	-235.220,00	-301.895,78
3 Kirkelige aktiviteter	-391.941,97	-406.330,00	-405.157,05
Indtægter	2.480,00	0,00	5.126,80
Udgifter, løn	-303.550,46	-300.530,00	-302.841,38
Udgifter, øvrig drift	-90.871,51	-105.800,00	-107.442,47
4 Kirkegård	-379.655,96	-408.460,00	-341.613,19
Indtægter	374.269,77	315.702,00	334.699,39
Udgifter, løn	-560.895,96	-557.162,00	-516.933,28
Udgifter, øvrig drift	-193.029,77	-167.000,00	-159.379,30
5 Præstebolig mv.	183,15	17.160,00	-16.832,37
Indtægter	97.485,17	106.000,00	106.294,87
Udgifter, løn	-40.054,66	-42.840,00	-40.532,67
Udgifter, øvrig drift	-57.247,36	-46.000,00	-82.594,57
6 Administration og fællesudgifter	-237.366,96	-233.203,00	-209.725,69
Indtægter	0,00	0,00	20.000,00
Udgifter, løn	-66.919,87	-64.000,00	-85.857,64
Udgifter, øvrig drift	-170.447,09	-169.203,00	-143.868,05
7 Finansielle poster	-453,57	-1.579,00	-6.648,99
Indtægter	420,98	421,00	420,98
Udgifter, løn	0,00	0,00	-4.453,00
Udgifter, øvrig drift	-874,55	-2.000,00	-2.616,97
A Resultat af drift	-77.231,61	-30.000,00	-79.387,38

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)	477.000,00	477.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-56.150,00	-477.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-141.219,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	279.631,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	202.399,39	-30.000,00	-79.387,38

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-42.096,45	0,00	-42.096,45
741110 Menighedsrådets frie midler	-91.662,36	77.231,61	-14.430,75
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-279.631,00	-279.631,00
742010 Årsafslutningskonto	-202.399,39	202.399,39	0,00

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

611510-90	Debitorer
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
3.131.778,16	3.040.401,65
31.799,35	26.627,14
42.096,45	42.096,45
3.057.882,36	2.971.678,06
0,00	0,00
318.354,77	375.509,92
318.354,77	375.100,92
0,00	409,00
3.450.132,93	3.415.911,57

-133.758,81	-336.158,20
-42.096,45	-42.096,45
-91.662,36	-14.430,75
0,00	-279.631,00
-3.057.882,36	-2.971.678,06
-3.057.882,36	-2.971.678,06
0,00	0,00
-258.491,76	-108.075,31
-79.633,88	-79.027,23
-149.400,00	0,00
-29.457,88	-29.048,08
-3.450.132,93	-3.415.911,57

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.315.800,00	1.315.800,00	1.292.300,04	1.315.800,00	0,00	0,00
1.315.800,00	1.315.800,00	1.292.300,04	1.315.800,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-206.355,22	-142.938,00	-142.332,43	1.500,00	-44.602,65	-163.252,57
-20.159,14	-19.500,00	-22.409,95	0,00	0,00	-20.159,14
-123.888,31	-115.450,00	-152.715,75	10.800,00	-39.037,52	-95.650,79
-19.670,73	-17.500,00	-27.191,39	0,00	0,00	-19.670,73
-13.722,90	-18.000,00	-47.060,61	0,00	0,00	-13.722,90
-383.796,30	-313.388,00	-391.710,13	12.300,00	-83.640,17	-312.456,13

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-345.962,36	-329.030,00	-320.163,17	0,00	-289.521,58	-56.440,78
-4.657,62	-8.000,00	-6.770,94	0,00	0,00	-4.657,62
-7.491,50	-10.000,00	-2.639,85	2.480,00	0,00	-9.971,50
-7.765,00	-13.000,00	-16.257,12	0,00	0,00	-7.765,00
-16.927,70	-29.800,00	-43.220,59	0,00	-14.028,88	-2.898,82
-7.637,79	-15.000,00	-14.605,38	0,00	0,00	-7.637,79
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-391.941,97	-406.330,00	-405.157,05	2.480,00	-303.550,46	-90.871,51

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-386.078,76	-389.892,00	-336.425,67	319.689,77	-533.640,62	-172.127,91
6.422,80	-18.568,00	-5.187,52	54.580,00	-27.255,34	-20.901,86
-379.655,96	-408.460,00	-341.613,19	374.269,77	-560.895,96	-193.029,77

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-20.250,25	-4.840,00	-47.259,87	62.485,17	-40.054,66	-42.680,76
20.433,40	22.000,00	30.427,50	35.000,00	0,00	-14.566,60
183,15	17.160,00	-16.832,37	97.485,17	-40.054,66	-57.247,36

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-11.570,43	-13.000,00	-4.525,28	0,00	0,00	-11.570,43
-80.274,00	-80.500,00	-83.753,96	0,00	-20.074,42	-60.199,58
-13.655,84	-14.000,00	-14.637,79	0,00	0,00	-13.655,84
-53.972,84	-54.500,00	-53.247,62	0,00	-46.845,45	-7.127,39
-22.469,32	-20.000,00	-21.220,01	0,00	0,00	-22.469,32
-44.000,00	-40.000,00	-20.000,00	0,00	0,00	-44.000,00
-11.424,53	-11.203,00	-12.341,03	0,00	0,00	-11.424,53
-237.366,96	-233.203,00	-209.725,69	0,00	-66.919,87	-170.447,09

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-4.453,00	0,00	0,00	0,00
-300,00	-2.000,00	-2.375,02	0,00	0,00	-300,00
420,98	421,00	420,98	420,98	0,00	0,00
-574,55	0,00	-241,95	0,00	0,00	-574,55
-453,57	-1.579,00	-6.648,99	420,98	0,00	-874,55

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8.025,00	-477.000,00	0,00	0,00	0,00	-8.025,00
-48.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-48.125,00
-141.219,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-141.219,00
477.000,00	477.000,00	0,00	477.000,00	0,00	0,00
279.631,00	0,00	0,00	477.000,00	0,00	-197.369,00

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		
Østermarie 4A, m.fl.	97.716 kvm	700.000	276.900		Præstegård med. landbrugs
Østermarie 172B	1343 kvm	1.200.000	117.900		Sognegård
Ejendomsværdi i alt		1.900.000			

**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
Værftet julehjælp	3.000,00
Børnesagens Fællesråd	409,00

Angiv MR-navn og år i Stamdatafanbladet
2023
Styring anlægsaktiviteter

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævdede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felt er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regnskab.

Regnskabsåret 2023															2024
Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler tilføjet budget 2023	plus = hævdede opsparringer		minus = gennemførte opsparringer		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra tidligere drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (fortrue)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+ eller -)
				plus = hævdede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer	plus = hævdede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fanse