

ÅRSREGNSKAB 2023

for Nexø Sogns Menighedsråd

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 7571

CVR-nr. 57744014

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Nexø 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 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

På kirkegården har vi set en stigning i kistebegravelser i forhold til budgetteret

Tidligere udbetalte anlægsmidler til kirketårn har været placeret i aftaleindlån med renteindtægter kr 40.751,-

Under anlæg forventes udvendig kalkning kr. 50.040,- brugt i forbindelse med istandsættelse af kirketårn.

Kirkegårdslåger er delvis udført, men afventer nye hængsels beslag primo 2024.

Børnehjørnet er etableret og fungerer efter hensigten.

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:

Fælles gudstjeneste 2. pinsedag

Events ved Folkemødet på Bornholm

Korweekend for øens børnekor

Pulje til nyt fælles arrangement

Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm

Folkekirkens Børnekor på Bornholm

Aftalerne er tilgængelig på <https://www.bornholmsprovsti.dk/samarbejdsprojekter/>

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

Nexø Menighedsråd hjælper Ibsker menighedsråd med kirkebogsføring

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	2.283.800,04	2.208.800,00	2.104.800,00
Øvrig drift i alt	-2.109.235,65	-2.152.800,00	-2.088.291,78
2 Kirkebygning og sognegård	-366.591,35	-266.804,00	-279.605,56
Indtægter	0,00	1.000,00	4.200,00
Udgifter, løn	-89.921,37	-57.004,00	-89.582,50
Udgifter, øvrig drift	-276.669,98	-210.800,00	-194.223,06
3 Kirkelige aktiviteter	-1.099.068,03	-1.089.194,00	-1.053.756,23
Indtægter	30.629,00	28.000,00	28.275,50
Udgifter, løn	-890.977,28	-859.694,00	-837.506,85
Udgifter, øvrig drift	-238.719,75	-257.500,00	-244.524,88
4 Kirkegård	-265.184,96	-450.532,00	-356.352,42
Indtægter	661.104,96	591.660,00	631.309,17
Udgifter, løn	-795.107,25	-921.562,00	-859.060,11
Udgifter, øvrig drift	-131.182,67	-120.630,00	-128.601,48
5 Præstebolig mv.	-61.453,18	-24.880,00	-30.796,96
Indtægter	50.850,02	47.000,00	48.403,58
Udgifter, løn	-52.671,16	-10.180,00	-25.740,30
Udgifter, øvrig drift	-59.632,04	-61.700,00	-53.460,24
6 Administration og fællesudgifter	-365.775,82	-316.394,00	-357.303,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-137.423,22	-142.560,00	-142.854,16
Udgifter, øvrig drift	-228.352,60	-173.834,00	-214.449,68
7 Finansielle poster	48.837,69	-4.996,00	-10.476,77
Indtægter	48.846,05	4,00	1.402,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-608,33
Udgifter, øvrig drift	-8,36	-5.000,00	-11.270,44
A Resultat af drift	174.564,39	56.000,00	16.508,22

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)	348.561,96	348.562,00	1.315.778,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-119.581,88	-119.687,00	-6.475,19
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-208.291,19	-228.875,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	20.688,89	0,00	1.309.302,85
C Resultatopgørelse	195.253,28	56.000,00	1.325.811,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-400,00	0,00	-400,00
741110 Menighedsrådets frie midler	40.933,60	-222.003,28	-181.069,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.131.310,00	26.750,00	-2.104.560,00
742010 Årsafslutningskonto	-195.253,28	195.253,28	0,00

Styring anlægsaktiviteter

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

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

Projekt		Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg		Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2024 (+eller -)
					havede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger	plus =	hjentagne lån							
					minus =	betalle afdrag	minus =								
Projekt 1: Udvendig kalkning kirke / kirkeskole		8000	50.040	0	0	0	0	0	0	0	0	50.040	0	0	50.040
Projekt 2: Opmuring af nye tavler på klokketårn		8000	2.079.270	0	0	0	0	0	0	0	0	2.079.270	0	0	2.079.270
Projekt 3: Bernehjørne i kirken		8000	0	119.687	0	0	0	0	0	0	0	119.687	119.582	105	0
Projekt 4: Sandstengærde ved kirken		8300	0	50.000	0	0	0	0	0	0	0	50.000	54.166	-4.166	0
Projekt 5: Kirkegårdslåger - 3 stk		8300	0	178.875	0	0	0	0	0	0	0	178.875	164.125	0	24.750
Projekt 6: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 15: Skriv projektnavn her		8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)			2.125.310	348.562	0	0	0	0	0	0	0	2.477.872	327.873	-4.061	2.154.060

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
--------	---

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
2.811.657,83	2.960.677,77
117.717,19	120.232,31
1.000,00	38.547,00
400,00	400,00
2.692.540,64	2.801.498,46
5.750,01	5.750,01
5.750,01	5.750,01
2.243.035,76	2.293.597,27
2.242.991,88	586.406,39
43,88	1.707.190,88
5.060.443,60	5.260.025,05

-2.090.776,40	-2.286.029,68
-400,00	-400,00
40.933,60	-181.069,68
-2.131.310,00	-2.104.560,00
-2.698.277,64	-2.807.248,47
-5.737,00	-5.750,01
-2.692.540,64	-2.801.498,46
0,00	0,00
-271.389,56	-166.746,90
-5.013,74	-85.625,00
-213.113,50	0,00
-53.262,32	-81.121,90
-5.060.443,60	-5.260.025,05

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.208.800,04	2.208.800,00	2.104.800,00	2.208.800,04	0,00	0,00
75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00
2.283.800,04	2.208.800,00	2.104.800,00	2.283.800,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-12.037,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-12.037,50
-207.481,32	-174.020,00	-120.411,23	0,00	10.506,63	-217.987,95
-3.050,00	-13.000,00	-15.300,00	0,00	0,00	-3.050,00
-144.022,53	-79.784,00	-143.894,33	0,00	-100.428,00	-43.594,53
-366.591,35	-266.804,00	-279.605,56	0,00	-89.921,37	-276.669,98

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-709.458,24	-703.604,00	-678.965,90	4.067,00	-588.335,68	-125.189,56
-119.154,82	-140.030,00	-104.726,67	2.362,00	-70.441,79	-51.075,03
-83.473,13	0,00	-79.242,53	0,00	-83.473,13	0,00
-48.548,26	-47.000,00	-47.934,02	24.200,00	0,00	-72.748,26
-133.455,36	-174.560,00	-131.675,68	0,00	-148.726,68	15.271,32
-4.978,22	-24.000,00	-11.211,43	0,00	0,00	-4.978,22
-1.099.068,03	-1.089.194,00	-1.053.756,23	30.629,00	-890.977,28	-238.719,75

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
-308.883,13	-399.907,00	-373.354,99	568.845,96	-746.546,42	-131.182,67
43.698,17	-50.625,00	17.002,57	92.259,00	-48.560,83	0,00
-265.184,96	-450.532,00	-356.352,42	661.104,96	-795.107,25	-131.182,67

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-61.453,18	-24.880,00	-30.796,96	50.850,02	-52.671,16	-59.632,04
-61.453,18	-24.880,00	-30.796,96	50.850,02	-52.671,16	-59.632,04

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-127.764,66	-87.500,00	-115.417,34	0,00	0,00	-127.764,66
-70.155,21	-52.280,00	-73.748,32	0,00	-33.389,35	-36.765,86
-32.485,94	-34.000,00	-27.218,91	0,00	0,00	-32.485,94
-82.500,00	-80.000,00	-80.000,00	0,00	-82.500,00	0,00
-21.533,87	-31.280,00	-31.697,13	0,00	-21.533,87	0,00
0,00	0,00	-3.695,00	0,00	0,00	0,00
-31.336,14	-31.334,00	-25.527,14	0,00	0,00	-31.336,14
-365.775,82	-316.394,00	-357.303,84	0,00	-137.423,22	-228.352,60

Formål

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-8,36	-5.000,00	-11.270,44	0,00	0,00	-8,36
40.760,37	0,00	0,00	40.760,37	0,00	0,00
4,00	4,00	4,00	4,00	0,00	0,00
8.081,68	0,00	1.398,00	8.081,68	0,00	0,00
0,00	0,00	-608,33	0,00	0,00	0,00
48.837,69	-4.996,00	-10.476,77	48.846,05	0,00	-8,36

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-119.581,88	-119.687,00	-6.475,19	0,00	0,00	-119.581,88
-208.291,19	-228.875,00	0,00	0,00	0,00	-208.291,19
348.561,96	348.562,00	1.315.778,04	348.561,96	0,00	0,00
20.688,89	0,00	1.309.302,85	348.561,96	0,00	-327.873,07

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		
56B Nexø Bygrunde	924	1.515.000	234.000		Tjenestebolig - Bredgade 1
115 Nexø Bygrunde	364	670.000	151.300		Kontor
Ejendomsværdi i alt		2.185.000			

**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
Januar: kirkens børnearbejde	110,00
Februar: kirkens børnearbejde	0,00
Marts: kirkens børnearbejde	200,00
April: kirkens børnearbejde	168,00
Maj: kirkens børnearbejde	409,00
Juni: kirkens børnearbejde	455,50
Juli: kirkens børnearbejde	967,00
August: kirkens børnearbejde	578,50
September: kirkens børnearbejde	361,00
Høstkollekt: - kr 13.085,50	
Dansk Bibelinstitut	2.100,00
Open Doors	700,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.038,50
Kirkens Korshær	300,00
KFS	300,00
Værftet	650,00
Menighesfakultetet	450,00
Danmission	400,00
Kirken i Ukraine	7.147,00
Oktober: kirkens børnearbejde	486,50
November: kirkens børnearbejde	20,00
December: kirkens diakonale arbejde	430,00