

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Nikolai Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7274

CVR-nr. 42668613

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 2022 for Sankt Nikolai 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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 årsregnskabet:

Det realiserede driftsresultat blev kr. -612.748 mod budgetteret kr. 5.791 - en difference på kr. 618.539.

Afvigelser på hovedformål mellem regnskab og budget:

Formål 2: Kirkebygning og sognegård	Kr.	+ 326.894
Formål 3: Kirkelig aktiviteter	Kr.	+ 478.272
Formål 4: Kirkegård	Kr.	+ 498.652
Formål 5: Præstebolig	Kr.	- 55.261
Formål 6: Administration og fællesudgifter	Kr.	- 391.873
Formål 7: Finansielle poster	Kr.	+ 107.131
5 %-midler til dækning af ikke budgetterede uforudsete udgifter	Kr.	- 345.278
	Kr.	- 618.537

Den væsentligste årsag til det store driftsunderskud skyldes merudgifter til el og gas. Menighedsrådet agter efter modtagelse af årsopgørelser for 2022 fra energileverandører at søge provstiets energi-pulje om hel eller delvis dækning. Der har desuden været afvigelser på adskillige andre konti grundet en mangelfuld økonomistyring.

Vedrørende anlægsopgaver er der i 2022 gennemført udskiftning af køkken i præsteboligen, udført arbejder på kirkegårdene i.h.t. helhedsplan og foretaget renovering af kirkegårdsmuren på Østre kirkegård. Anlægsudgifter i alt kr. 432.266 hvor der fra provstiets anlægspulje er refunderet kr. 377.684. Merudgiften kr. 54.582 indgår i driftsresultatet og skyldes hovedsaglig renoveringen af kirkegårdsmuren, hvor arbejdet først afsluttes i foråret 2023, hvorefter der vil blive søgt refusion for restbeløbet.

Årets resultat fremgår af "Resultatdisponering af årets resultat" side F-1 og bliver kr. - 667.330, da udgift til afdrag på stiftslån optaget til finansiering af sognehuset ikke fremgår af "Resultat af anlæg".

Sankt Nikolai menighedsråd deltager i følgende samarbejder:

DFK – Det fælles kirke- og regnskabskontor. Regnskabet føres som bi regnskab i Vipperød kirkekasse. Kalkningssamarbejdet i Holbæk provsti. Regnskabet føres i provstiudvalgskassen.

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.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	12.031.197,94	11.685.920,00	11.632.116,96
Øvrig drift i alt	-12.643.945,59	-11.680.129,00	-10.739.911,28
2 Kirkebygning og sognegård	-1.822.058,56	-1.495.164,00	-1.860.102,35
Indtægter	13.639,49	0,00	10.000,00
Udgifter, løn	-564.666,14	-725.164,00	-898.209,74
Udgifter, øvrig drift	-1.271.031,91	-770.000,00	-971.892,61
3 Kirkelige aktiviteter	-3.979.440,58	-3.501.168,00	-3.293.080,09
Indtægter	153.685,65	10.000,00	104.106,92
Udgifter, løn	-3.530.839,54	-3.024.468,00	-2.972.607,11
Udgifter, øvrig drift	-602.286,69	-486.700,00	-424.579,90
4 Kirkegård	-4.378.283,84	-3.879.632,00	-3.979.118,19
Indtægter	3.073.654,09	2.639.632,00	3.015.736,07
Udgifter, løn	-5.530.206,17	-5.087.814,00	-5.385.555,36
Udgifter, øvrig drift	-1.921.731,76	-1.431.450,00	-1.609.298,90
5 Præstebolig mv.	46.361,09	-8.900,00	25.157,40
Indtægter	70.048,44	63.500,00	68.792,97
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-23.687,35	-72.400,00	-43.635,57
6 Administration og fællesudgifter	-2.262.369,28	-2.654.242,00	-1.451.433,50
Indtægter	25.790,43	40.000,00	822.760,68
Udgifter, løn	-1.035.500,53	-1.455.490,00	-1.100.290,23
Udgifter, øvrig drift	-1.252.659,18	-1.238.752,00	-1.173.903,95
7 Finansielle poster	-248.154,42	-141.023,00	-181.334,55
Indtægter	789,03	681,00	776,58
Udgifter, løn	-79.108,21	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-169.835,24	-141.704,00	-182.111,13
A Resultat af drift	-612.747,65	5.791,00	892.205,68

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)	1.431.017,47	1.273.334,00	1.053.334,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-225.592,36	-100.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-206.673,78	-120.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	998.751,33	1.053.334,00	1.053.334,08
C Resultatopgørelse	386.003,68	1.059.125,00	1.945.539,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-136.184,90	0,00	-136.184,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-792.787,01	0,00	-792.787,01
721150 Langfristet gæld	12.639.999,98	-1.053.333,34	11.586.666,64
741110 Menighedsrådets frie midler	-889.201,57	667.329,66	-221.871,91
742010 Årsafslutningskonto	-386.003,68	386.003,68	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-151.533,06	25.160,84	-126.372,22

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

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

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)

Likvide beholdninger

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
12.703.270,96	13.513.599,78
107.158,80	125.381,69
123.747,04	348.179,44
136.184,90	136.184,90
12.336.180,22	12.903.853,75
98.277,83	82.914,16
95.435,10	81.515,70
2.842,73	1.398,46
3.238.142,58	2.064.162,63
1.201.363,75	1.554.867,15
2.036.778,83	509.295,48
16.039.691,37	15.660.676,57

10.670.293,44	10.309.450,60
-136.184,90	-136.184,90
-792.787,01	-792.787,01
12.639.999,98	11.586.666,64
-151.533,06	-126.372,22
-889.201,57	-221.871,91
-12.431.203,50	-12.998.440,66
-95.023,28	-94.586,91
-12.336.180,22	-12.903.853,75
-12.639.999,98	-11.586.666,64
-12.639.999,98	-11.586.666,64
-1.638.781,33	-1.385.019,87
-321.063,78	-130.705,87
-1.061.604,50	-1.108.328,42
-256.113,05	-145.985,58
-16.039.691,37	-15.660.676,57

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.685.920,04	11.685.920,00	11.632.116,96	11.685.920,04	0,00	0,00
345.277,90	0,00	0,00	345.277,90	0,00	0,00
12.031.197,94	11.685.920,00	11.632.116,96	12.031.197,94	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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-380.833,46	-281.000,00	-451.552,96	5.539,74	-3.867,03	-382.506,17
-87.950,03	-45.000,00	-90.010,09	0,00	0,00	-87.950,03
-388.729,31	-467.966,00	-405.263,30	527,00	-9.223,21	-380.033,10
-888.702,03	-563.957,00	-822.847,94	7.572,75	-551.575,90	-344.698,88
-75.843,73	-137.241,00	-90.428,06	0,00	0,00	-75.843,73
-1.822.058,56	-1.495.164,00	-1.860.102,35	13.639,49	-564.666,14	-1.271.031,91

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
14.115,65	-25.000,00	31.240,72	65,65	0,00	14.050,00
-2.426.817,99	-1.782.655,00	-1.951.566,85	0,00	-2.233.126,34	-193.691,65
-580.776,48	-594.809,00	-547.973,51	0,00	-529.687,71	-51.088,77
-269.086,42	-285.483,00	-180.680,63	0,00	-269.086,42	0,00
-306.702,91	-270.000,00	-268.465,79	0,00	0,00	-306.702,91
-317.677,53	-384.521,00	-316.323,52	1.000,00	-301.728,15	-16.949,38
-65.787,53	-102.000,00	-50.700,58	124.556,80	-165.159,00	-25.185,33
-24.507,37	-54.500,00	-6.409,93	28.063,20	-32.051,92	-20.518,65
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.979.440,58	-3.501.168,00	-3.293.080,09	153.685,65	-3.530.839,54	-602.286,69

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-4.047.273,64	-3.527.621,00	-3.768.694,33	2.637.184,96	-5.071.908,52	-1.612.550,08
-407.114,36	-380.109,00	-346.928,19	217.233,00	-366.638,12	-257.709,24
76.104,16	22.098,00	136.504,33	219.236,13	-91.659,53	-51.472,44
0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.378.283,84	-3.879.632,00	-3.979.118,19	3.073.654,09	-5.530.206,17	-1.921.731,76

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
46.361,09	-8.900,00	25.157,40	70.048,44	0,00	-23.687,35
46.361,09	-8.900,00	25.157,40	70.048,44	0,00	-23.687,35

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-1.400.613,35	-1.633.459,00	-867.679,01	25.790,43	-904.447,98	-521.955,80
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-122.493,74	-106.493,00	-64.923,59	0,00	-42.976,10	-79.517,64
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-224.313,45	-187.156,00	-226.751,25	0,00	-43.873,23	-180.440,22
63 Bygning	-21.474,95	-21.882,00	-23.361,77	0,00	-21.071,33	-403,62
64 Økonomi	-355.161,79	-336.500,00	-346.772,86	0,00	-23.131,89	-332.029,90
65 Personregistrering - civil	0,00	-200.000,00	472.830,27	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-268.656,45	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-138.312,00	-128.752,00	-126.118,84	0,00	0,00	-138.312,00
I alt	-2.262.369,28	-2.654.242,00	-1.451.433,50	25.790,43	-1.035.500,53	-1.252.659,18

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-123.766,67	-123.767,00	-134.300,00	0,00	0,00	-123.766,67
72 Øvrige renteudgifter	-22.268,76	-17.937,00	-34.174,41	0,00	0,00	-22.268,76
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	108,11	0,00	95,66	108,11	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	680,92	681,00	680,92	680,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-23.799,81	0,00	-13.636,72	0,00	0,00	-23.799,81
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-79.108,21	0,00	0,00	0,00	-79.108,21	0,00
I alt	-248.154,42	-141.023,00	-181.334,55	789,03	-79.108,21	-169.835,24

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-225.592,36	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-225.592,36
85 Præsteboliger	-206.673,78	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	-206.673,78
92 Ligningsbeløb anlæg	1.431.017,47	1.273.334,00	1.053.334,08	1.431.017,47	0,00	0,00
I alt	998.751,33	1.053.334,00	1.053.334,08	1.431.017,47	0,00	-432.266,14

972010

Kollektindsamling 2022

KFUM -K	1.858,85 kr.
Bibelselskabet	90,00 kr.
Folkekirkens Nødhjælp	2.861,50 kr.
Nikolaitjeneste Roskilde	726,00 kr.
Kirkens Korshær	284,00 kr.
Mission Øst	572,00 kr.
DSUK	564,50 kr.
Børnesagens Fællesråd	1.345,00 kr.
Fælleskirkelige hjælpearbej	853,50 kr.
FDF	420,00 kr.

9.575,35 kr.