

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Povls Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7348

CVR-nr. 52721512

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 Povls 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 regnskabet:

11. Lønafstemning

Forklaring på større afvigelser mellem 2021 og 2022

Stillingerne som hhv. kordegn og kommunikationsmedarbejder er fra 1/1-2022 lagt sammen til én stilling

Der har været længerevarende sygdom og udskiftning i kirketjenerfunktionen med deraf følgende vikarudgifter.

Bogføring af lønudgifter er i 2022 fordelt mere realistisk end oprindeligt budgetteret.

15. Andet materiale

Anlægsprojekter

To anlægsprojekter er afsluttet i 2022 på følgende måde:

1/ Projekt "Kobbertag" er nedlagt for nuværende og anlægsmidlerne er tilbagebetalt til provstiet. Projektet genansøges, hvis det bliver aktuelt.

2/ Projekt "Handicaptoliet" er nedlagt, der er konverteret midler til hhv. projekt "flagstang", der er afsluttet i 2022 og til projekt "køkken - Lyshøj 13", der er overført til 2023. Restbeløbet efter konvertering er tilbagebetalt til provstiet.

Udskudte anlægsprojekter

Enkelte anlægsprojekter er overført til 2023 bl.a. køkken - Lyshøj 13 som følge af travlhed blandt områdets håndværkere, projektet iværksættes vinter/forår 2023.

Budgetoverskridelser

Udgifter til el og varme for alle formål er steget væsentligt i 2022, op til 50 % stigning. Udgiften er i 2022 dækket inden for egen budgetramme.

Der er foretaget større indkøb bl.a. salmebogsvogne og hjemmeberettelsessæt, som har medført et merforbrug på formål 2105, konto 223130. Merforbruget er dækket inden for budgetramme.

Kassedifference

Kassedifferencen på formål 3305 er en udligning af fejlposterings ved årsafslutning 2021 og opstart 2022, aftalt med revisionen og efterfølgende godkendt på MR-møde 13/10-2022.

Bankskifte

Som følge af, at der ikke var foretaget opdateringer af menighedsrådets sammensætning gennem flere år i Jyske Bank, var det ikke muligt for ny regnskabsfører at få adgang til sognets konti. Menighedsrådet valgte derfor at flytte engagementet fra Jyske bank til Danske Bank i løbet af februar 2022. Det har ikke været muligt at få opdaterede kontooversigter fra Jyske Bank efter 31/12-2022.

Menighedsrådets frie midler ved udgangen af 2022

Menighedsrådet er opmærksom på, at de frie midler er forøget væsentligt i 2022. Det skyldes en gennemgang af alle konti, hvorved det er lykkedes at nedbringe udgifterne på faste driftskonti. Menighedsrådet har ligeledes været tilbageholdende med forbrug og anskaffelser, set i lyset af de forventede højere udgifter til varme og el.

Projekter, hvor frie midler fra 2022 kunne have været anvendt i 2022, men som af forskellige årsager først vil blive anvendt i 2023.

Det drejer sig om nedenstående projekter og indkøb i prioriteret rækkefølge:

Anlægsprojekt: SPK - fuger i udvendigt murværk færdiggøres i 2023

Nye projekter, der har været behandlet på MR-møder i 2022 til iværksættelse i 2023:

SPK - knæfald, alterskranke og glasplade renoveres

SPK - rengøring på kirkeloft

SPK - udjævning af trægulv ved forreste bænkerække til niveaufri højde

Nye projekter, der kan iværksættes under Frie midler i 2023

SPK/SGH - Anskaffelse af Kirkesangbog eller anden rytmisk sangbog

SGH - Havemøbler til atriumgård anskaffes

SGH/SPK - Nedtagning af hygiejneudstyr og malereparation, ultimo 2023, eksisterende lejeaftale er opsagt til ophør senest med udgangen af februar 2024

SPK/SGH - Indkøb af nyt hygiejneudstyr, ultimo 2023

Ud over det anførte skal der tages højde for anskaffelse af ny printer/kopimaskine, da serviceaftalen på den eksisterende udløber juni 2024.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådene i Halskov og Skt. Povls sogne driver i fællesskab Korsør Kirkegård med fælles kirkegårdsbestyrelse med 3 valgte repræsentanter fra hvert menighedsråd. Kirkegården har selvstændig økonomi.

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.407.070,04	3.407.070,00	3.376.716,00
Øvrig drift i alt	-3.209.344,09	-3.407.070,00	-3.197.686,48
2 Kirkebygning og sognegård	-873.589,70	-730.980,00	-707.325,06
Indtægter	198,97	0,00	0,00
Udgifter, løn	-365.933,94	-374.180,00	-351.558,62
Udgifter, øvrig drift	-507.854,73	-356.800,00	-355.766,44
3 Kirkelige aktiviteter	-1.470.221,33	-1.872.670,00	-1.628.983,39
Indtægter	17.219,85	5.000,00	11.690,00
Udgifter, løn	-1.195.340,55	-1.587.670,00	-1.360.829,25
Udgifter, øvrig drift	-292.100,63	-290.000,00	-279.844,14
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	33.069,75	68.800,00	-10.354,75
Indtægter	145.357,25	130.800,00	131.704,56
Udgifter, løn	-13.702,47	0,00	-13.172,55
Udgifter, øvrig drift	-98.585,03	-62.000,00	-128.886,76
6 Administration og fællesudgifter	-884.882,55	-860.620,00	-835.507,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-558.683,90	-512.820,00	-521.886,05
Udgifter, øvrig drift	-326.198,65	-347.800,00	-313.621,75
7 Finansielle poster	-13.720,26	-11.600,00	-15.515,48
Indtægter	197,88	1.400,00	-1.475,76
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-13.918,14	-13.000,00	-14.039,72
A Resultat af drift	197.725,95	0,00	179.029,52

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)	550.424,96	486.550,00	912.204,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-556.872,25	-116.550,00	-75.675,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-63.875,00	-200.000,00	-165.194,03
B Resultat af anlæg	-70.322,29	170.000,00	671.334,97
C Resultatopgørelse	127.403,66	170.000,00	850.364,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-39.576,31	0,00	-39.576,31
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-210.000,00	0,00	-210.000,00
721150 Langfristet gæld	510.000,00	-170.000,00	340.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-183.501,72	-216.195,66	-399.697,38
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-576.800,00	258.792,00	-318.008,00
742010 Årsafslutningskonto	-127.403,66	127.403,66	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-199,25	199,25	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån**

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
101.824,62	54.848,16
33.002,38	0,00
29.245,93	15.271,85
39.576,31	39.576,31
0,00	0,00
1.055.923,32	1.069.255,81
1.054.711,82	1.068.044,31
1.211,50	1.211,50
1.157.747,94	1.124.103,97

-500.077,28	-627.281,69
-39.576,31	-39.576,31
-210.000,00	-210.000,00
510.000,00	340.000,00
-199,25	0,00
-183.501,72	-399.697,38
-576.800,00	-318.008,00
0,00	0,00
-510.000,00	-340.000,00
-510.000,00	-340.000,00
-147.670,66	-156.822,28
-122.217,82	-107.975,32
23.765,00	0,00
-49.217,84	-48.846,96
-1.157.747,94	-1.124.103,97

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.407.070,04	3.407.070,00	3.376.716,00	3.407.070,04	0,00	0,00
3.407.070,04	3.407.070,00	3.376.716,00	3.407.070,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-413.660,88	-253.158,00	-258.129,87	198,97	-116.736,15	-297.123,70
-55.186,92	-57.800,00	-85.323,21	0,00	0,00	-55.186,92
-398.126,93	-374.486,00	-335.856,25	0,00	-242.582,82	-155.544,11
-6.614,97	-45.536,00	-28.015,73	0,00	-6.614,97	0,00
-873.589,70	-730.980,00	-707.325,06	198,97	-365.933,94	-507.854,73

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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-911.456,90	-992.983,00	-965.261,57	6.110,45	-812.046,44	-105.520,91
-68.062,98	-163.564,00	-60.109,71	2.697,00	-40.578,31	-30.181,67
-44.871,87	-30.000,00	-29.584,73	8.412,40	-7.253,00	-46.031,27
-191.405,38	-251.139,00	-305.786,13	0,00	-111.246,02	-80.159,36
-2.238,00	-144.525,00	-76.969,22	0,00	0,00	-2.238,00
-213.133,29	-225.847,00	-181.190,43	0,00	-198.355,76	-14.777,53
-39.052,91	-64.612,00	-10.081,60	0,00	-25.861,02	-13.191,89
-1.470.221,33	-1.872.670,00	-1.628.983,39	17.219,85	-1.195.340,55	-292.100,63

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.071,25	0,00	-13.172,55	0,00	3.071,25	0,00
4.304,24	25.400,00	-35.914,28	69.433,10	-13.230,00	-51.898,86
25.694,26	43.400,00	38.732,08	75.924,15	-3.543,72	-46.686,17
33.069,75	68.800,00	-10.354,75	145.357,25	-13.702,47	-98.585,03

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-146.523,25	-154.900,00	-106.475,33	0,00	0,00	-146.523,25
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-223.950,11	-198.560,00	-242.971,58	0,00	-164.038,79	-59.911,32
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-118.060,98	-128.540,00	-106.992,42	0,00	-86.524,77	-31.536,21
63 Bygning	-12.644,70	-14.400,00	-12.734,60	0,00	-12.644,70	0,00
64 Økonomi	-196.590,50	-163.060,00	-185.555,87	0,00	-196.590,50	0,00
65 Personregistrering - civil	-24.721,20	-21.040,00	-47.885,51	0,00	-24.721,20	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-74.163,94	-89.420,00	-47.885,51	0,00	-74.163,94	0,00
67 Efteruddannelse	-10.440,00	-15.500,00	-13.468,50	0,00	0,00	-10.440,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-6.065,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.065,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-71.722,87	-75.200,00	-71.538,48	0,00	0,00	-71.722,87
I alt	-884.882,55	-860.620,00	-835.507,80	0,00	-558.683,90	-326.198,65

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-4.675,00	-7.000,00	-6.375,00	0,00	0,00	-4.675,00
72 Øvrige renteudgifter	-9.243,14	-6.000,00	-7.664,72	0,00	0,00	-9.243,14
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	197,88	1.400,00	197,88	197,88	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.673,64	0,00	0,00	0,00
I alt	-13.720,26	-11.600,00	-15.515,48	197,88	0,00	-13.918,14

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-556.872,25	-116.550,00	-75.675,00	0,00	0,00	-556.872,25
85 Præsteboliger	-63.875,00	-200.000,00	-165.194,03	0,00	0,00	-63.875,00
92 Ligningsbeløb anlæg	486.549,96	486.550,00	912.204,00	486.549,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	63.875,00	0,00	0,00	63.875,00	0,00	0,00
I alt	-70.322,29	170.000,00	671.334,97	550.424,96	0,00	-620.747,25

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Korsør markjorder 170be	955 (Ejr 7524)	1.650.000	421.200		Præstebolig: Lyshøj 13
Korsør Bygrunde 103	409 (Ejr 10575)	2.400.000	214.600		Præstebolig: Præstestræde
Korsør Bygrunde 97a	440 (Ejr 4702)	1.950.000	211.200		Menighedshus: Kirkepladse
Ejendomsværdi i alt		6.000.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Sankt Povls Sogn - sognekode 7348

Regnskab for sognehjælp 2022	Indtægt	Udgifter	Indestående 31/12-22
Saldo ved årets start	701,50		
Årets donationer i kirkebøsser	5.011,50		
MobilePay	9.034,00		
Donation Lions Club Korsør	5.000,00		
Donation Søsterloge nr. 48	2.500,00		
Donation Korsør Rotary Klub	12.000,00		
Donation Korsør Nor Innerwheel	2.000,00		
Donation Korsør Nor Rotary Klub	5.000,00		
Kontant Kirkehøjskolen m.fl.	1.328,50		
Renter		21,90	
Rema 1000 indkøb julehjælpsposer		12.890,50	
Rema 1000 indkøb julehjælpsposer		9.068,29	
Rema 1000 indkøb julehjælpsposer		216,00	
Føtex		428,00	
I alt	42.575,50	22.624,69	19.950,81