

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Mortens Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7511

CVR-nr. 40178910

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 2022 for Sankt Mortens 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 forklaring til regnskabet

Årets resultat af driften viser et underskud kr. 48.074.

Menighedsrådets frie midler udgør kr. 484.584.

+ hensat til afgrænsede projekter

Kr. 120.800 til konfirmand- & minikonfirmand undervisning.

Formål 1: årets ligningsmidler til drift kr. 3.585.746 er modtaget i henhold til det budgetterede. Næstved Provsti har bevilget 5% midler kr. 59.572, til øgede energiudgifter.

Formål 2: besparelse på vedligeholdelse af inventar, græsslåning og diverse forbrugsvarer kr. 75.200. Merforbrug: anskaffelse af inventar, rengøring, varme- og elforbrug kr. 66.800.

Formål 3: besparelse kr. 224.600. Lønninger har der været en del besparelser på i forhold til budgettet: Organist gennem mange år fratrådte sin stilling i september 2021 grundet pension, og der blev ansat en ny organist i juni 2022. Kirketjener fratrådte d. 31.07.2022, og en ny kirketjener blev ansat pr. 01.09.2022. Bevilling til hjælpepræst blev ikke brugt i 2021, hvorfor der blev afsat frie midler på kr. 150.000 på afgrænset projekt til brug for omkostninger til konfirmand- & minikonfirmand undervisning. I 2022 har vi anvendt kr. 29.200 til konfirmandundervisning. Vi har valgt at øge vores aktiviteter til fremme af kirkelivet efter covid-19. Til dette formål har vi haft et merforbrug på kr. 46.700. Indkøb af noder har betydet et merforbrug på kr. 24.100.

Formål 5: merforbrug kr. 61.000. Vi har købt naboejendommen Ostenfeldtsvej 14, 4700 Næstved og driftsomkostninger til ejendomsskat, vand, varme og el udgifter er ikke budgetteret. På øvrige ejendomme har der også været et merforbrug på varme og el, grundet de øgede energiudgifter. Merforbrug på anskaffelser inventar og vedligeholdes udenomsarealer.

Formål 6: merforbrug kr. 30.700, der er ikke budgetteret med anskaffelser af PC, jobannoncer, arbejdstøj til nyansatte samt opkrævning af omkostninger 2022 fra Folkekirkens IT.

Anlægsarbejder:

I 2020 godkendte Næstved Provsti konvertering mellem anlæg kr. 42.354 og brug af frie midler kr. 13.821 til anlægsprojekt: indkøb af inventar til præstekontorer. Projektet blev afsluttet i 2021, og Næstved Provsti blev ansøgt vedr. brug af frie midler til dækning af projektets underskud på kr. 15.674. Næstved Provsti har godkendt anvendelse af frie midler.

Vi ansøgte Næstved Provsti om køb af Ostenfeldtsvej 14. Næstved Provsti gav tilsagn til køb under forudsætning af, at grunden / ejendommen bliver anvendt til tjenestebolig for den kirkebogførende sognepræst. Ligeledes har provstiet godkendt en anlægsbevilling på kr. 600.000+, der blev modtaget i 2022. Stiftsrådet har godkendt, at vi kunne anvende vores indestående salgskapital til ejendommen, og beløbet blev modtaget i 2022. Vi skal holde møde med Næstved Provsti i april 2023, og derefter forventer vi at afslutte anlægsprojektet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde om kalkning af kirker og kirkegårdsmure i Næstved Provsti, indgået med Næstved Provsti og menighedsrådene i Næstved Provsti, undtagen Marvede.

Samarbejde om udviklingspuljen i Næstved Provsti, indgået med Næstved Provsti og menighedsrådene i Næstved Provsti, undtagen Rislev.

Samarbejde om anlægspuljen i Næstved Provsti, indgået med Næstved Provsti og menighedsrådene i Næstved Provsti.

Der er ligeledes indgået samarbejde med Kalundborg / Næstved Provsti om provstikonsulent.

Samarbejde om den folkekirkelige skoletjeneste (KNIPS) i Næstved Provsti.

Samarbejde med Næstved Kirkegårde om organistbetjening

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.

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	3.645.318,00	3.585.746,00	3.913.155,00
Øvrig drift i alt	-3.693.392,10	-3.765.746,00	-3.585.664,73
2 Kirkebygning og sognegård	-876.930,90	-886.713,00	-899.675,61
Indtægter	0,00	500,00	500,00
Udgifter, løn	-494.640,65	-494.096,00	-491.149,30
Udgifter, øvrig drift	-382.290,25	-393.117,00	-409.026,31
3 Kirkelige aktiviteter	-2.079.651,40	-2.241.782,00	-1.790.963,33
Indtægter	3.474,22	0,00	362.503,04
Udgifter, løn	-1.628.494,55	-1.916.759,00	-1.784.211,54
Udgifter, øvrig drift	-454.631,07	-325.023,00	-369.254,83
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.	-77.399,45	-14.446,00	-32.351,46
Indtægter	111.746,18	103.917,00	106.431,87
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-189.145,63	-118.363,00	-138.783,33
6 Administration og fællesudgifter	-662.974,67	-624.617,00	-688.266,53
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-337.225,51	-338.108,00	-341.948,51
Udgifter, øvrig drift	-325.749,16	-286.509,00	-346.318,02
7 Finansielle poster	3.564,32	1.812,00	-174.407,80
Indtægter	9.335,65	11.812,00	11.812,20
Udgifter, løn	0,00	0,00	-177.485,02
Udgifter, øvrig drift	-5.771,33	-10.000,00	-8.734,98
A Resultat af drift	-48.074,10	-180.000,00	327.490,27

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)	600.000,00	0,00	81.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-67.748,77
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.780.522,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.180.522,00	0,00	13.751,23
C Resultatopgørelse	-2.228.596,10	-180.000,00	341.241,50

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-2.362.438,78	2.346.204,28	-16.234,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-138.016,29	0,00	-138.016,29
741110 Menighedsrådets frie midler	-503.458,01	18.873,82	-484.584,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-106.500,25	-165.682,00	-272.182,25
741150 Frie midler - konfirmandundervisning	-150.000,00	29.200,00	-120.800,00
742010 Årsafslutningskonto	2.228.596,10	-2.228.596,10	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.575,72	1.575,72	0,00

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

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.524.218,69	97.938,31
161.779,91	81.703,81
2.362.438,78	16.234,50
0,00	0,00
970.234,03	1.067.613,37
965.599,03	1.067.225,87
4.635,00	387,50
3.494.452,72	1.165.551,68

-3.261.989,05	-1.031.817,23
-2.362.438,78	-16.234,50
-138.016,29	-138.016,29
-1.575,72	0,00
-503.458,01	-484.584,19
-106.500,25	-272.182,25
-150.000,00	-120.800,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-232.463,67	-133.734,45
-201.492,44	-98.868,09
-30.971,23	-34.866,36
-3.494.452,72	-1.165.551,68

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
3.585.746,00	3.585.746,00	3.913.155,00	3.585.746,00	0,00	0,00
59.572,00	0,00	0,00	59.572,00	0,00	0,00
3.645.318,00	3.585.746,00	3.913.155,00	3.645.318,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-386.576,02	-424.923,00	-386.843,24	0,00	-218.224,13	-168.351,89
-105.119,69	-104.316,00	-83.862,10	0,00	0,00	-105.119,69
-385.235,19	-357.474,00	-428.970,27	0,00	-276.416,52	-108.818,67
-876.930,90	-886.713,00	-899.675,61	0,00	-494.640,65	-382.290,25

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-230.619,56	-300.000,00	-112.002,04	0,00	-230.619,56	0,00
-929.716,21	-797.335,00	-846.361,67	1.898,50	-786.800,19	-144.814,52
-70.276,99	-107.831,00	-43.754,23	0,00	-29.284,04	-40.992,95
-59.739,20	-11.199,00	-6.906,99	0,00	-19.031,00	-40.708,20
-174.140,35	-192.011,00	-158.227,83	0,00	-51.746,55	-122.393,80
-385.522,40	-532.008,00	-475.087,32	0,00	-382.021,55	-3.500,85
-129.803,69	-181.022,00	-135.216,40	0,00	-121.491,66	-8.312,03
-97.633,00	-118.176,00	-11.206,85	1.575,72	-7.500,00	-91.708,72
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.079.651,40	-2.241.782,00	-1.790.963,33	3.474,22	-1.628.494,55	-454.631,07

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
54 Præstebolig 4

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-61.007,97	-14.446,00	-32.351,46	111.746,18	0,00	-172.754,15
-16.391,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.391,48
-77.399,45	-14.446,00	-32.351,46	111.746,18	0,00	-189.145,63

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-114.269,78	-125.593,00	-147.657,58	0,00	0,00	-114.269,78
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-263.389,90	-235.494,00	-257.877,50	0,00	-209.487,85	-53.902,05
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-78.325,62	-40.180,00	-70.098,67	0,00	-14.361,66	-63.963,96
63 Bygning	-11.489,40	-15.431,00	-11.283,83	0,00	-11.489,40	0,00
64 Økonomi	-31.191,92	-37.939,00	-37.312,09	0,00	-31.191,92	0,00
65 Personregistrering - civil	-35.444,20	-33.988,00	-36.060,53	0,00	-35.347,34	-96,86
66 Personregistrering - kirkelig	-35.444,20	-33.988,00	-36.060,53	0,00	-35.347,34	-96,86
67 Efteruddannelse	-5.116,00	-18.520,00	-10.499,56	0,00	0,00	-5.116,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-6.583,00	-1.763,00	0,00	0,00	0,00	-6.583,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-81.720,65	-81.721,00	-81.416,24	0,00	0,00	-81.720,65
I alt	-662.974,67	-624.617,00	-688.266,53	0,00	-337.225,51	-325.749,16

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.771,33	-10.000,00	-8.734,98	0,00	0,00	-5.771,33
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.335,65	11.812,00	11.812,20	9.335,65	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-177.485,02	0,00	0,00	0,00
I alt	3.564,32	1.812,00	-174.407,80	9.335,65	0,00	-5.771,33

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-67.748,77	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-2.780.522,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.780.522,00
92 Ligningsbeløb anlæg	600.000,00	0,00	81.500,00	600.000,00	0,00	0,00
I alt	-2.180.522,00	0,00	13.751,23	600.000,00	0,00	-2.780.522,00

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		
Ostenfeldtsvej 16 - 18	1.340 m ²	8.350.000	3.350.000		Provstebolig & sognegård
Ostenfeldtsvej 14	804 m ²	2.650.000	1.777.800		
Ejendomsværdi i alt		11.000.000			

**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.*

Kollektregnskab 2022

Beløb

Folkekirkens Nødhjælp	1.375,00
Mødrehjælpen Næstved	2.785,00
Ventilen Næstved	1.981,00
TUBA Næstved	1.620,00
Børns Vilkår	556,00
I alt	<u>8.317,00</u>

Biregnskab

Næstved Søjler 2021 & 2022

Donation Historiske Festivaler i Næstved	3.000,00
Legat Bikubens Fusionsfond	<u>3.500,00</u>
Donation / Legat i alt	6.500,00
Salg af produkter	<u>330,00</u>
Indtægter i alt	6.830,00
Omkostninger	-6.830,00
Restbeløb	<u><u>0,00</u></u>