

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Nikolai Sogn

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7670

CVR-nr. 39772353

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 Sogn.

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:

Skt. Nikolai kirkekasse har i 2022 modtaget kr. 3.898.930,- i ligningsmidler til drift. Driftsrammen er kr. 100.000,- større end i 2021.

Vores arrangementer og aktiviteter er endelig kommet godt i gang efter Corona-epidemien er afblæst og samfundet igen er åbnet op for, at man kan afholde diverse arrangementer uden restriktioner.

Skt. Nikolai kirkekasse kommer ud med et driftsoverskud på kr. 99.397,-

Note 2 Kirkebygning mm viser et stort mindre forbrug på kr. 227.843,- Lønningerne rammer budgettet men det er vedligeholdelsesdelen som viser den store besparelse. Ingen store renoveringer, da vi også er meget tilbageholdende om store arbejder. Vi ved ikke hvor vi ender med de evt. udvendige projekter samt orgelombygningen. Vand og varme udgifterne viser mindre forbrug med kr. 22.000,- og el-udgifter er steget med kr. 6.000,- i.f.m. med inflation og diverse prisstigninger på energi. Vi havde frygtet det værste angående EL-priserne.

Vedligeholdelse af klokker, orgel mm viser mindreforbrug kr. 22.600,- Ingen service på orgel, da den store ombygning af orglet startede i efteråret 2022.

Nordenkirke 9 viser et merforbrug kr. 23.216,- el, vand og varme budgettet er steget med kr. 12.000,- inflation og prisstigninger, også stigning på rengøringskontoen med 2500,-. Flere brugere af faciliteterne, da alle aktiviteter er startet op igen.

Note 3 Kirkelige aktiviteter viser et merforbrug på kr. 10.905,- Lønningerne til gudstjenester og kirkelige handlinger viser et merforbrug på kr. 75.628,- De 2 ny-ansatte kirkesangere fra efteråret 2021 er ikke indarbejdet i budgettet for 2022. Udsmykning samt kirkebil viser et merforbrug 6.500,- Der er kommet gang i aktiviteterne efter Corona både i kirken samt Caféen. de samlede konti med undervisning og præsternes rådighedsbeløb viser et mindre forbrug på kr. ca. 20.000,- Der er stor interesse for minikonfirmander. Omsorgsudvalget, aktivitetsudvalg og koncerter viser mindre forbrug på kr. 90.000,- dog er interessen for Caféen igen blevet populært især efterårssæsonen og der blev arrangeret juleafslutning som før Corona. Kirkebladet er steget og viser et merforbrug på kr. 28.245,- (inflation) De faste lønudgifter til organist og sangere viser merforbrug på kr. 22.600,-

Note 5 Præsteboligerne mm viser merforbrug på kr. 93.366,-

Præstestræde 4 viser merforbrug på kr. 62.000,- Den nye provst flytte ind i januar md. og der blev udbedret diverse mangler. Ny vaskemaskine, tørretumbler og fryser kr. 25.000,- rep. af bruseniche, dør kr. 7200,- nye rullegardiner mm kr.17.000,- diverse have arbejde kr. 2500,- samt udv. reparation af mur kr. 3600,- hovedrengøring inden indflytning kr. 5000,-

Oksebaksvej 5E viser merforbrug på kr. 6.600,- Indkøb af nyt kølefryseskab kr. 6.000,- EL- og varmemeforbrug er blevet dyrere end budgettet kr. 12.000,-

Nordenkirke 7, st. kontor viser mindre forbrug på kr. 9.700,- Ingen vedligeholdelser dog er EL-forbruget steget kr. 5000,-

Nordenkirke 7, lejligheden 1. + 2. sal viser merforbrug kr. 34.700,- Vores nye præst Lars Bruun skal bruge lejligheden til overnatning mellem torsdag/fredag, derfor blev der hængt lamper op kr. 7300,- nyt toilet kr. 5000,- samt opsætning af gardiner kr. 13.000,- Stort varme- og el-forbrug som ikke var budgetteret kr. 24.000,-

Note 6 Administration og fællesudgifter viser merforbrug på kr. 21.300,-
 kontorhold, tlf. til præsterne viser mindre forbrug kr. 5000,- men
 EDB-anskaffelser er steget kr. 24.000,- indkøb af 2 nye PC'er, Jesper V.
 og Lars Bruun.
 Administration i Nikolaihuset og kirken viser mindreforbrug kr. 10.000,-
 Kirkeweb er blevet dyrere end budget kr. 4400,- abonnement for 3 år

Skt. Nikolai's bidrag til Kirkegården vedr. husleje, kontor, rengøring
 mm er blevet kr. 17.000,- dyrere end budget. Der er blevet opsat nyt
 køkken på kirkekontoret, som ikke var budgetteret på KG-regnskab, men
 som skt. Nikolai valgte at bidrage til.

Menighedsrådet havde arrangeret en ekskursion til Møn med stop ved Fane-
 fjord kirke, Møn Bryghus og Nyord (bilfri by) Dog ikke budgetteret.
 Vi har haft både provste- og præsteindsættelse og biskoppen har været på
 besøg som prædikant i kirken.
 Der har været afholdt provstesyn i 2022, honorarer og lønninger viser
 merforbrug på ca. 7.500,-
 Bidrag til kirkegårdens EDB mm passer med budgettet.
 Marianne G. og Erik L. har været på kursus (årsmøde). Ingen menig-
 hedsrådsmedlemmer har været på landsmøde, kun høstfest i Maribo.

Note 7 Finansielle poster viser større udgifter med kr. 2.800,-
 Renteudgifter på indestående i banken samt feriemidler til indberetning.

Note 8 Anlægsinvesteringer: Vi har brugt kr. 40.150,-
 Fugtmåling af spiret samt konsulentbidrag til forundersøgelser
 vedr. det udvendige murværk.

Vi har ansøgt og modtaget kr. 500.000,- fra Augustinus Fonden til vores
 renovering/ombygning af orgel. Ombygningsarbejdet er startet op i efter-
 året 2022 og forventes afsluttet til påske 2023.
 Projektpris ca. 1,8 mill.

Note 9 Ja, det er dyrt at have opsparet penge i banken. Det koster
 kr. 28.700,- i renteudgifter.

kassebeholdningen pr. 1. januar 2022	kr. 297.751,-
driftsoverskud 2022	kr. 99.397,-
penge fra opsparing overført til drift	kr. 21.248,-
kassebeholdningen pr. 31. december 2022	kr. 418.396,-

Samlede opsparinger pr. 31. december 2022:

Skt. Nikolai kirke spiret	kr. 1.938.797,-
Nordenkirke 7, udv. maling vinduer	kr. 19.193,-
Nordenkirke 7, indiv. vedligeholdelse og inventar	kr. 100.000,-
Skt. Nikolai kirke ombygning orgel	kr. 1.550.000,-
Skt. Nikolai kirke renovering udv. murværk	kr. 1.062.393,-
Skt. Nikolai kirke lys og lydanlæg	kr. 50.000,-

Nakskov d. 7 marts 2023
 Kirsten Suhr, regnskabsfører

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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	3.989.930,00	3.989.930,00	3.876.718,00
Øvrig drift i alt	-3.890.533,17	-3.989.930,00	-3.484.638,19
2 Kirkebygning og sognegård	-698.068,57	-925.912,00	-609.608,60
Indtægter	5.500,00	1.000,00	6.650,00
Udgifter, løn	-340.475,20	-339.000,00	-333.841,82
Udgifter, øvrig drift	-363.093,37	-587.912,00	-282.416,78
3 Kirkelige aktiviteter	-1.856.755,25	-1.845.850,00	-1.663.888,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.631.099,56	-1.576.050,00	-1.490.298,83
Udgifter, øvrig drift	-225.655,69	-269.800,00	-173.590,06
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.	-180.066,16	-86.700,00	-139.440,20
Indtægter	153.920,13	147.800,00	142.466,79
Udgifter, løn	-7.968,88	-8.500,00	-9.961,10
Udgifter, øvrig drift	-326.017,41	-226.000,00	-271.945,89
6 Administration og fællesudgifter	-1.145.676,42	-1.124.368,00	-1.060.354,97
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-689.338,86	-660.300,00	-678.215,12
Udgifter, øvrig drift	-456.337,56	-464.068,00	-382.139,85
7 Finansielle poster	-9.966,77	-7.100,00	-11.345,53
Indtægter	-3.482,25	-800,00	-4.969,65
Udgifter, løn	-671,71	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.812,81	-6.300,00	-6.375,88
A Resultat af drift	99.396,83	0,00	392.079,81

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-28.763,40	0,00	-24.336,97
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	500.000,00	0,00	1.260.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-40.150,42	0,00	-132.702,17
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	431.086,18	0,00	1.102.960,86
C Resultatopgørelse	530.483,01	0,00	1.495.040,67

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg spiret	-4.331.275,50	-389.108,69	-4.720.384,19
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-184.572,27	0,00	-184.572,27
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-513.826,55	0,00	-513.826,55
721150 Langfristet gæld Ny Kredit	164.840,05	-12.937,03	151.903,02
741110 Menighedsrådets frie midler	232.302,63	-128.437,29	103.865,34
742010 Årsafslutningskonto	-530.483,01	530.483,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-20.221,65	0,00	-20.221,65

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

612110-619019	Andre tilgodehavender		
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler		

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg		
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter		
638140-60	Bank- og Girokonti		

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

721110	Opsparing til anlæg		
721130	Kirke- og præsteembedekapital		
721140	Likviditet stillet til rådighed		
721150	Langfristet gæld		
721160	Arv og donationer		
741110	Menighedsrådets frie midler		

Hensættelser**Lån**

841220-39	Realkredit og andre lån		
-----------	-------------------------	--	--

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser		
-----------	---	--	--

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
186.432,82	185.572,27
1.860,55	1.000,00
184.572,27	184.572,27
0,00	0,00
4.803.904,93	5.357.813,13
467.654,49	632.542,85
4.331.275,50	4.720.384,19
4.974,94	4.886,09
4.990.337,75	5.543.385,40

-4.652.753,29	-5.183.236,30
-4.331.275,50	-4.720.384,19
-184.572,27	-184.572,27
-513.826,55	-513.826,55
164.840,05	151.903,02
-20.221,65	-20.221,65
232.302,63	103.865,34
0,00	0,00
-164.840,05	-151.903,02
-164.840,05	-151.903,02
-172.744,41	-208.246,08
-172.744,41	-208.246,08
-4.990.337,75	-5.543.385,40

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
3.989.930,00	3.989.930,00	3.876.718,00	3.989.930,00	0,00	0,00
3.989.930,00	3.989.930,00	3.876.718,00	3.989.930,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-373.599,04	-601.912,00	-347.418,07	3.500,00	-170.237,60	-206.861,44
-27.350,43	-50.000,00	-33.661,81	0,00	0,00	-27.350,43
-297.119,10	-274.000,00	-228.528,72	2.000,00	-170.237,60	-128.881,50
-698.068,57	-925.912,00	-609.608,60	5.500,00	-340.475,20	-363.093,37

3 Kirkelige aktiviteter

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
-1.261.894,24	-1.183.700,00	-1.177.497,02	0,00	-1.205.229,71	-56.664,53
-34.647,36	-54.000,00	-23.879,75	0,00	0,00	-34.647,36
-107.352,96	-199.050,00	-39.391,23	0,00	-79.471,36	-27.881,60
-96.577,70	-68.000,00	-63.085,89	0,00	0,00	-96.577,70
-112.910,11	-108.100,00	-108.645,81	0,00	-112.725,67	-184,44
-128.262,77	-123.100,00	-138.103,38	0,00	-120.947,15	-7.315,62
-112.910,11	-108.100,00	-111.085,81	0,00	-112.725,67	-184,44
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.856.755,25	-1.845.850,00	-1.663.888,89	0,00	-1.631.099,56	-225.655,69

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.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-79.460,09	-17.200,00	-42.847,81	82.351,80	0,00	-161.811,89
-18.599,53	-12.500,00	-11.101,61	71.568,33	-7.968,88	-82.198,98
-21.769,36	-31.500,00	-29.697,06	0,00	0,00	-21.769,36
-60.237,18	-25.500,00	-55.793,72	0,00	0,00	-60.237,18
-180.066,16	-86.700,00	-139.440,20	153.920,13	-7.968,88	-326.017,41

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-238.562,40	-215.000,00	-157.798,30	0,00	0,00	-238.562,40
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-127.010,91	-128.000,00	-124.731,20	0,00	-40.239,00	-86.771,91
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-67.358,78	-60.000,00	-71.627,12	0,00	-25.501,91	-41.856,87
63 Bygning	-31.910,07	-33.000,00	-28.369,47	0,00	-28.132,47	-3.777,60
64 Økonomi	-167.950,20	-163.368,00	-165.934,55	0,00	-152.618,13	-15.332,07
65 Personregistrering - civil	-442.847,35	-445.000,00	-450.202,10	0,00	-442.847,35	0,00
67 Efteruddannelse	-16.964,14	-30.000,00	-12.732,55	0,00	0,00	-16.964,14
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-53.072,57	-50.000,00	-48.959,68	0,00	0,00	-53.072,57
I alt	-1.145.676,42	-1.124.368,00	-1.060.354,97	0,00	-689.338,86	-456.337,56

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	-5.812,81	-6.300,00	-6.375,88	0,00	0,00	-5.812,81
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-4.405,11	-2.700,00	-6.815,39	-4.405,11	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	922,86	1.900,00	1.845,74	922,86	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-671,71	0,00	0,00	0,00	-671,71	0,00
I alt	-9.966,77	-7.100,00	-11.345,53	-3.482,25	-671,71	-5.812,81

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-40.150,42	0,00	-132.702,17	0,00	0,00	-40.150,42
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-28.763,40	0,00	-24.336,97	-28.763,40	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	500.000,00	0,00	10.000,00	500.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	1.250.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	431.086,18	0,00	1.102.960,86	471.236,60	0,00	-40.150,42

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		
Nakskov Bygrunde 210		540.000	260.800		præstekontor
Nakskov Bygrunde 211 n		1.100.000	177.000		sognehus
Nakskov Bygrunde 281		1.700.000	731.000		præstebolig
Nakskov Markjorder 225k		620.000	181.300		præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.960.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
