

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Nikolaj Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7676

CVR-nr. 67690311

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 Nikolaj 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

Efterfølgende redegøres kort for den økonomiske udvikling i 2022 i Sct. Nicolai Sogn - og baggrunden herfor.

Årets underskud driftsrammen – ordinær bevilling	- 90.573
Årets underskud driftsrammen – midlertidig bevilling	<u>- 94.434</u>
	-185.007
Årets overskud på anlægsrammen	<u>576.313</u>
Resultatopgørelsen for 2022 viser et realiseret overskud (E-1)	391.306
Der var budgetteret med overskud på	<u>292.071</u>
Overskud ud over det budgetterede	<u>kr. 99.235</u>

Afvigelserne kommer alene fra driftsrammen, hvor der var budgetteret med et underskud på Kr. - 284.242 sammenholdt med årets underskud på kr. -185.007

Årets resultat påvirker de frie midler således:

Resultat driftsrammens ordinære bevilling – ifølge ovenstående	- 90.573
- egenfinansiering via frie midler (henstilling fra Provststudvalget) indregnet med	-100.000
- realiseret faktisk overskud	<u>9.427</u>
	<u>-90.573</u>
Underskud på afsluttede midlertidige bevillinger, jf. internt bilag	<u>-94.909</u>
Reduktion af frie midler fra drift, jf. overskudsdisponeringen (F-1)	<u>kr.-185.482</u>
De frie midler udgør herefter pr. 31/12 2022	<u>kr. 422.323</u>

RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN

Det realiserede underskud på den <u>ordinære</u> driftsrammebevilling	90.573
er reduceret væsentligt sammenholdt med det budgetterede underskud på	<u>284.242</u>
Reducerede udgifter	<u>193.669</u>

Udgiftsreduktionen kan henføres til et bredt udsnit af poster fordelt på hele driftsrammen. De væsentligste afvigelser fordelt på hovedgrupper kan sammenfattes således:

Lønninger og pensioner:

er regnskabsmæssigt den overvejende udgiftspost og udgør 61% af de modtagne ligningsmidler. Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens formål 2-7.

De samlede løn og pensioner er budgetteret til 1.452.000 og realiseret med kr. 1.376.000 eller en besparelse på + 76.000

Årsagen kan primært henføres til lønudgifter omkring de kirkelige handlinger (formål 3100) Der var budgetteret med kr. 688.000 og er afholdt 612.000 eller en reduktion på kr. 76.000 Besparelsen kan henføres til såvel kantoret samt kirkesangere.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

Resultat af driftsrammen, fortsat

2. Kirken bygninger:

Kirken:

- Anskaffelser og vedligeholdelse bygning - besparelser	+ 10.000
- Anskaffelser og vedligeholdelse inventar – besparelser	+ 4.000
- Energi – overskridelser	- 9.000
- Vintertjeneste – ej budgetteret	- 19.000

Sognehuset:

- Anskaffelser og vedligeholdelse – overskridelser	- 10.000
- Energi -merudgift	- 3.000
- Udskiftning af alarmanlæg	- 8.000

Tjenstlige lokaler præstegård:

- Anskaffelser og vedligeholdelse – besparelse	+ 3.000
- Konsulentarbejde ifm. indretning kontor	- 6.000

3. Kirkelige aktiviteter:

Gudstjenesten:

- Kirkebil, besparelse	+ 14.000
- Indkøb af noder, sangbøger og hilsener ved dåb og vielse, besparelser	+ 11.000
- Merudgift til udsmykning / belysning kirken	- 8.000
Konfirmander / minikonfirmander – besparelse	+ 40.000
Sognemøder inkl. udflugt - besparelse	+ 26.000
Studiekreds – ej afholdt honorar	+ 10.000
Kirkeblad / hjemmeside - besparelser	+ 7.000
Kirkekor – udgift til arbejdsbeklædning og sociale arrangementer ej afholdt	+ 16.000
Kirkekoncerter – overskridelser vedr. annoncering	- 6.000
Foredrag – besparelser honorarer	+ 16.000
Øvrige aktiviteter (arrangementer i PU-regi) – besparelser	+ 8.000

6. Administration og fællesudgifter:

Menighedsrådets studietur mv. – besparelser	+ 27.000
---------------------------------------------	----------

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter.

RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN

De ligningsmæssige indtægter medgår primært til afdrag på gæld, opsparinger samt større bygningsarbejder med Stiftslån.

Der er ingen afvigelsen på anlægsrammen i forhold til det budgetterede.

De modtagne ligningsmidler er anvendt til afdrag på Stiftslån (orgel), som nu er indfriet i sin helhed.

SAMLET RESULTATDISPONERING

Årets regnskabsmæssige resultat udgør (E-1)	+391.306
som er disponeret således:	
Afdrag på Stiftslån	- 576.313
Reservation ej udførte midlertidige bevillinger (reduktion af reservation / er afsluttet)	-475
Årets reduktion af frie midler <u>fra drift</u> , jf. foran	<u>185.482</u>
Forøgelse af egenkapital	<u>391.306</u>

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	2.358.554,04	2.358.554,00	2.628.588,00
Øvrig drift i alt	-2.543.560,84	-2.642.796,00	-2.382.994,83
2 Kirkebygning og sognegård	-833.671,10	-687.375,00	-611.576,84
Indtægter	8.857,00	5.000,00	7.350,00
Udgifter, løn	-245.206,31	-242.550,00	-238.641,71
Udgifter, øvrig drift	-597.321,79	-449.825,00	-380.285,13
3 Kirkelige aktiviteter	-1.210.051,16	-1.373.390,00	-1.109.090,78
Indtægter	4.034,75	4.000,00	0,00
Udgifter, løn	-1.032.440,10	-1.086.490,00	-941.843,28
Udgifter, øvrig drift	-181.645,81	-290.900,00	-167.247,50
4 Kirkegård	-61.360,93	-63.100,00	-61.072,93
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-61.200,85	-63.100,00	-60.911,43
Udgifter, øvrig drift	-160,08	0,00	-161,50
5 Præstebolig mv.	13.420,44	14.050,00	-10.979,10
Indtægter	66.113,00	65.000,00	65.165,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-52.692,56	-50.950,00	-76.144,10
6 Administration og fællesudgifter	-446.241,24	-517.505,00	-466.336,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-145.686,23	-192.860,00	-146.633,91
Udgifter, øvrig drift	-300.555,01	-324.645,00	-319.702,65
7 Finansielle poster	-5.656,85	-15.476,00	-123.938,62
Indtægter	247,20	247,00	494,44
Udgifter, løn	-378,84	-9.300,00	-112.975,86
Udgifter, øvrig drift	-5.525,21	-6.423,00	-11.457,20
A Resultat af drift	-185.006,80	-284.242,00	245.593,17

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)	576.312,96	576.313,00	250.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
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	576.312,96	576.313,00	250.000,00
C Resultatopgørelse	391.306,16	292.071,00	495.593,17

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-719.190,84	0,00	-719.190,84
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.884,69	0,00	-98.884,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-131.347,70	0,00	-131.347,70
721150 Langfristet gæld	576.312,75	-576.312,75	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-607.805,77	185.482,45	-422.323,32
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	475,86	-475,86	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-391.306,16	391.306,16	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-98.820,34	0,00	-98.820,34

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**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
144.947,92	147.761,65
46.063,23	48.876,96
98.884,69	98.884,69
0,00	0,00
1.901.960,23	1.674.184,18
1.083.833,87	854.258,70
719.190,84	719.190,84
98.935,52	100.734,64
2.046.908,15	1.821.945,83

-1.079.260,73	-1.470.566,89
-719.190,84	-719.190,84
-98.884,69	-98.884,69
-131.347,70	-131.347,70
576.312,75	0,00
-98.820,34	-98.820,34
-607.805,77	-422.323,32
475,86	0,00
0,00	0,00
-576.312,75	0,00
-576.312,75	0,00
-391.334,67	-351.378,94
-59.716,47	-52.843,82
-244.572,25	-213.818,00
-87.045,95	-84.717,12
-2.046.908,15	-1.821.945,83

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
2.358.554,04	2.358.554,00	2.628.588,00	2.358.554,04	0,00	0,00
2.358.554,04	2.358.554,00	2.628.588,00	2.358.554,04	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
-566.805,63	-444.075,00	-326.482,16	900,00	-162.529,28	-405.176,35
-81.784,12	-85.550,00	-137.555,29	0,00	-30.537,37	-51.246,75
-146.877,64	-122.750,00	-97.664,78	1.200,00	-52.139,66	-95.937,98
-38.203,71	-35.000,00	-49.874,61	6.757,00	0,00	-44.960,71
-833.671,10	-687.375,00	-611.576,84	8.857,00	-245.206,31	-597.321,79

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
-668.032,77	-762.700,00	-590.386,84	0,00	-611.823,68	-56.209,09
-56.905,78	-97.000,00	-48.705,44	0,00	-40.107,58	-16.798,20
-52.825,48	-93.000,00	-47.566,75	0,00	-40.107,58	-12.717,90
-112.263,37	-91.220,00	-118.338,63	700,00	-55.241,07	-57.722,30
-3.786,90	-20.000,00	-12.918,00	0,00	0,00	-3.786,90
-285.141,73	-263.470,00	-271.052,32	3.334,75	-261.277,01	-27.199,47
-29.595,13	-44.500,00	-18.622,80	0,00	-23.883,18	-5.711,95
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-1.210.051,16	-1.373.390,00	-1.109.090,78	4.034,75	-1.032.440,10	-181.645,81

4 Kirkegård

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-30.743,52	-32.550,00	-30.582,17	0,00	-30.663,48	-80,04
-30.617,41	-30.550,00	-30.490,76	0,00	-30.537,37	-80,04
-61.360,93	-63.100,00	-61.072,93	0,00	-61.200,85	-160,08

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
10.600,49	11.250,00	-13.798,94	58.976,00	0,00	-48.375,51
2.819,95	2.800,00	2.819,84	7.137,00	0,00	-4.317,05
13.420,44	14.050,00	-10.979,10	66.113,00	0,00	-52.692,56

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-62.963,84	-62.000,00	-81.357,84	0,00	0,00	-62.963,84
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-87.335,05	-112.760,00	-104.348,01	0,00	-50.471,64	-36.863,41
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-70.610,30	-69.380,00	-64.496,24	0,00	-48.859,60	-21.750,70
63 Bygning	0,00	0,00	-2.109,38	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-141.064,16	-141.500,00	-137.922,91	0,00	0,00	-141.064,16
65 Personregistrering - civil	-30.132,91	-69.000,00	-33.583,82	0,00	-30.132,91	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-16.222,08	-26.220,00	-12.833,78	0,00	-16.222,08	0,00
67 Efteruddannelse	-5.100,00	-7.000,00	0,00	0,00	0,00	-5.100,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalg	-3.143,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.143,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-29.669,90	-29.645,00	-29.684,58	0,00	0,00	-29.669,90
I alt	-446.241,24	-517.505,00	-466.336,56	0,00	-145.686,23	-300.555,01

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-5.470,90	-6.423,00	-11.457,20	0,00	0,00	-5.470,90
72 Øvrige renteudgifter	-54,31	0,00	0,00	0,00	0,00	-54,31
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	247,20	247,00	494,44	247,20	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-378,84	-9.300,00	-112.975,86	0,00	-378,84	0,00
I alt	-5.656,85	-15.476,00	-123.938,62	247,20	-378,84	-5.525,21

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	576.312,96	576.313,00	250.000,00	576.312,96	0,00	0,00
I alt	576.312,96	576.313,00	250.000,00	576.312,96	0,00	0,00

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		
472 Bygrunde	485	2.600.000	595.800		Præstebolig, Sct.NicolaiGa
489a Bygrunde	262	1.550.000	267.200		Menighedshus NicolaiKirke
123 Græsholmene	4610	461.000	461.000		Kolonihave, Skovstjernehav
Ejendomsværdi i alt		4.611.000			

**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.

Der er i 2022 indsamlet midler til følgende formål, jf. kollektbogen:

Kirkens Korshær (lokalafdeling)		274,00
Mødre rådgivningen – indgået ved koncerter		440,50
Mødre rådgivningen		321,50
Læger uden grænser		1.402,50
Børnesagens Fællesråd		912,50
Røde Kors – Ukraine		1.971,00
Folkekirkens Tværfaglige Samarbejde		394,00
Menighedsplejen	Kirkens blok	3.728,50
Folkekirkens Nødhjælp	Kirkens blok	<u>1.785,00</u>
I ALT		<u>11.229,50</u>

BILAG A – Arv og donationer (Friedrich Jens Mathiesen)

Saldo 1/1 2022

Indestående Fynske Bank, 815-43-02612

98.820,34

Årets transaktioner:

Renter Fynske Bank, 815-43-02612

0

Hævet menighedspleje

0

Saldo 31/12 2022 – Indestående Fynske Bank, 815-43-02612

98.820,34