

ÅRSREGNSKAB 2022

for Sankt Jørgens Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 9111

CVR-nr. 85508717

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 Jørgens 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

Forklaringer til årsregnskab for 2022

Hovedtallene i regnskabet for 2022 er:

1000 kr.	Skt. Jørgens sogn		
	2022		2021
	regnskab	budget	Regnskab
Driftsresultat			
<i>Indtægter</i>	3.889	3.820	3.985
Løn	-2.362	-2.482	-2.435
Kirkebygning	-534	-530	-582
Aktiviteter	-496	-475	-347
Præstebolig	0	-10	-5
Administration	-310	-316	-321
Renter/feriefond	-7	-7	-210
<i>Udgifter i alt</i>	-3.709	-3.820	-3.900
Driftsresultat	180	0	85
Anlægsresultat	2.340	0	-49
Resultat i alt	2.520	0	36

Det samlede resultat blev i 2022 et overskud på 2.520 tkr. hvilket er 2.520 tkr. bedre end det budgetterede resultat på 0 tkr. Resultatet fordeler sig med et overskud på driftsrammen på 180 tkr., mens overskuddet på anlægsrammen var 2.340 tkr. idet præsteboligen er solgt med et nettoprovenue på 2.549 tkr., der er tilbagebetalt tidligere udbetalt ligning til provstiets anlægspulje med 200 tkr., og der har været udgifter på 9 tkr. på ikke afsluttede anlægsprojekter.

Driftsresultatet for 2022 blev et overskud på 180 tkr., hvilket er 180 tkr. bedre end det budgetterede resultat på 0 tkr. Overskuddet skyldes primært mindre udgifter til lønninger på grund af vakant kordegnestilling i en del af året. Herudover er der modtaget 69 tkr. mere i ligning til dækning af højere udgifter til el, vand og varme. Totalt set er der kun mindre budgetafvigelser på de øvrige kontogrupper.

Den positive budgetafvigelse på driftsrammen, 180 tkr., sammensætter sig jf. ovenstående af såvel positive budgetafvigelser som negative budgetafvigelser således:

Ekstra modtaget ligning fra 5%-puljen	+ 69
Løn til egne ansatte	+ 120
Vedligeholdelse og drift af kirkebygning og sognegård	- 4
Kirkelige aktiviteter	- 21
Præstebolig	+ 10
Administration og fællesudgifter incl. IT	+ 6
Renter og indbetaling til feriefonden	- 0
	<u>+180</u>

Forklaringer til årsregnskab for 2022

Hovedtallene i egenkapitalen pr. 31/12 fordeler sig således:

1000 kr.	Skt. Jørgens sogn	
	2022	2021
Frie midler	394	414
Frie midler – afgrænsede projekter	200	0
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	381	381
Arv og donationer	42	52
Kirke- og præsteembedekapitaler	2.549	0
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0	209
Egenkapital i alt	3.566	1.056

Årets bevægelse på egenkapitalen kan specificeres således:

Egenkapital 31/12 2021	1.056
Årets resultat	2.520
Forbrug af arv og donationer	- 10
Egenkapital 31/12 2022	<u>3.566</u>

Der er for i 2023 ikke budgetteret med et forbrug af de frie midler, mens frie midler til afgrænsede projekter forventes forbrugt.

Frie midler til afgrænsede projekter vedrører udgifter til udskiftning af opvaskemaskine, stemning af orgel, sorggruppearbejde og radiokirke, som er udskudt til 2023, samt udgifter til anskaffelse af katafalk og rengøringsmaskine samt til ekstra udgifter relateret til ansættelse af ny organist, som ikke er indeholdt i budgettet for 2023.

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	3.889.000,00	3.820.145,00	3.985.515,00
Øvrig drift i alt	-3.708.563,20	-3.820.145,00	-3.900.037,66
2 Kirkebygning og sognegård	-871.620,46	-868.250,00	-925.013,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-337.954,62	-338.250,00	-341.951,02
Udgifter, øvrig drift	-533.665,84	-530.000,00	-583.062,52
3 Kirkelige aktiviteter	-2.166.930,61	-2.188.650,00	-2.024.870,92
Indtægter	0,00	0,00	2.100,00
Udgifter, løn	-1.794.118,10	-1.799.150,00	-1.797.729,23
Udgifter, øvrig drift	-372.812,51	-389.500,00	-229.241,69
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.	0,00	-10.000,00	-4.914,94
Indtægter	0,00	113.000,00	69.540,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-123.000,00	-74.455,16
6 Administration og fællesudgifter	-661.859,47	-746.600,00	-735.090,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-405.885,96	-486.600,00	-473.646,06
Udgifter, øvrig drift	-255.973,51	-260.000,00	-261.444,81
7 Finansielle poster	-8.152,66	-6.645,00	-210.147,39
Indtægter	0,00	-6.645,00	0,00
Udgifter, løn	-1.387,87	0,00	-200.456,36
Udgifter, øvrig drift	-6.764,79	0,00	-9.691,03
A Resultat af drift	180.436,80	0,00	85.477,34

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	2.549.339,46	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	414.612,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-623.987,50	0,00	-49.534,00
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	2.339.964,46	0,00	-49.534,00
C Resultatopgørelse	2.520.401,26	0,00	35.943,34

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	-2.549.339,46	-2.549.339,46
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-381.014,51	0,00	-381.014,51
741110 Menighedsrådets frie midler	-413.948,17	20.262,20	-393.685,97
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-208.676,00	208.676,00	0,00
741150 Fælleskrematoriet, frie midler	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.520.401,26	2.520.401,26	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-51.971,68	9.788,04	-42.183,64

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
70.809,46	2.607.501,97
70.809,46	58.162,51
0,00	2.549.339,46
0,00	0,00
1.035.666,83	3.548.120,04
979.016,48	3.318.609,87
53.592,35	208.027,17
3.058,00	21.483,00
1.106.476,29	6.155.622,01

-1.055.610,36	-3.566.223,58
0,00	-2.549.339,46
-381.014,51	-381.014,51
-51.971,68	-42.183,64
-413.948,17	-393.685,97
-208.676,00	0,00
0,00	-200.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-50.865,93	-2.589.398,43
-26.928,11	-2.593.601,93
-23.937,82	4.203,50
-1.106.476,29	-6.155.622,01

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			
3.820.145,00	3.820.145,00	3.985.515,00	3.820.145,00	0,00	0,00
68.855,00	0,00	0,00	68.855,00	0,00	0,00
3.889.000,00	3.820.145,00	3.985.515,00	3.889.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
			2022	2021	indtægter
2022	2022	2021			
-5.980,75	-20.000,00	-17.305,59	0,00	0,00	-5.980,75
-593.706,76	-532.950,00	-489.883,99	0,00	-202.772,91	-390.933,85
-62.295,57	-87.000,00	-202.628,95	0,00	0,00	-62.295,57
-203.446,81	-205.300,00	-186.159,20	0,00	-135.181,71	-68.265,10
-6.190,57	-23.000,00	-29.035,81	0,00	0,00	-6.190,57
-871.620,46	-868.250,00	-925.013,54	0,00	-337.954,62	-533.665,84

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			
-10.568,15	-17.000,00	0,00	0,00	0,00	-10.568,15
-1.122.756,09	-1.063.050,00	-1.107.276,26	0,00	-1.002.712,93	-120.043,16
-149.883,33	-217.700,00	-176.213,31	0,00	-104.000,09	-45.883,24
-300.302,96	-308.150,00	-299.632,67	0,00	-292.591,25	-7.711,71
-259.925,00	-229.750,00	-186.723,61	0,00	-150.621,35	-109.303,65
-192.614,19	-195.000,00	-159.208,69	0,00	-129.739,62	-62.874,57
-112.991,14	-103.000,00	-85.427,23	0,00	-105.779,36	-7.211,78
-16.889,75	-55.000,00	-7.189,15	0,00	-8.673,50	-8.216,25
-1.000,00	0,00	-3.200,00	0,00	0,00	-1.000,00
-2.166.930,61	-2.188.650,00	-2.024.870,92	0,00	-1.794.118,10	-372.812,51

4 Kirkegård

I alt

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

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-10.000,00	-4.914,94	0,00	0,00	0,00
0,00	-10.000,00	-4.914,94	0,00	0,00	0,00

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-50.728,97	-39.000,00	-53.426,66	0,00	0,00	-50.728,97
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-155.090,81	-206.500,00	-134.744,49	0,00	-103.663,90	-51.426,91
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-49.224,27	-55.000,00	-60.447,03	0,00	-14.361,66	-34.862,61
63 Bygning	-10.525,66	-12.000,00	-7.753,70	0,00	-10.525,66	0,00
64 Økonomi	-104.348,18	-143.850,00	-128.759,12	0,00	-96.644,09	-7.704,09
65 Personregistrering - civil	-67.264,28	-106.625,00	-62.598,32	0,00	-41.854,38	-25.409,90
66 Personregistrering - kirkelig	-144.232,86	-89.625,00	-205.405,15	0,00	-143.565,62	-667,24
67 Efteruddannelse	-10.705,18	-30.000,00	-17.670,40	0,00	4.729,35	-15.434,53
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-69.739,26	-64.000,00	-64.286,00	0,00	0,00	-69.739,26
I alt	-661.859,47	-746.600,00	-735.090,87	0,00	-405.885,96	-255.973,51

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-6.764,79	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.764,79
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-6.645,00	-9.691,03	0,00	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.387,87	0,00	-200.456,36	0,00	-1.387,87	0,00
I alt	-8.152,66	-6.645,00	-210.147,39	0,00	-1.387,87	-6.764,79

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-623.987,50	0,00	-49.534,00	0,00	0,00	-623.987,50
91 Salg af anlæg m.v.	2.549.339,46	0,00	0,00	2.549.339,46	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	414.612,50	0,00	0,00	414.612,50	0,00	0,00
I alt	2.339.964,46	0,00	-49.534,00	2.963.951,96	0,00	-623.987,50

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		
Ejendomsværdi i alt					

**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
Kollekt Menighedsplejen	2.647,50
Kirkens Korshær	277,00
KFUM og K	523,00
FDF	20,00
Folkekirkens Nødhjælp	312,00

Overskud fra salg af Skt. Jørgens sogn's præstebolig, Abrikosvej 27, 4700 Næstved

Salgspris, jf. salgsaftale		2.650.000,00
Salgsomkostninger:		
Ejendomsmægler	44.881,75	
Tilstands- og elrapport	10.565,00	
Foto til salgsopstilling	2.062,50	
El-reparationer jf. elrapport	4.346,30	
Drift i liggeperiode	18.934,17	
Refusionsopgørelse	3.349,52	
Renter og gebyr, deponeringskonto	10.490,05	
Advokat, mortifikation af pantebrev	6.031,25	
	100.660,54	-100.660,54
Overskud fra salg		2.549.339,46