

ÅRSREGNSKAB 2022

for Holsted Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 9162

CVR-nr. 25780949

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Holsted 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

Bemærkninger til årsregnskab 2022

Regnskabet udviser et underskud på driften på kr. 84.557,40 mod budgetteret kr. 15.000

Af det budgetteret underskud vedrører kr. 59.978,00 udgifter til indkøb af salme- og højskolesangbøger beløbene var disponeret af de frie midler i 2021.

Formål 1 - Fælles indtægter

Der er modtaget 5 % midler i alt kr. 388.063,26

Beløbet fordeles således:

Jf. bevilling af 11. november 2021 er der ydet kr. 20.000 til sogneanalyse – udgiften er ført formål 6000 administration.

Ligeledes en bevilling af 11. november 2021 til finansiering af 50% yderligere lokalfinansieret sognepræst kr. 135.620,26 – udgiften er ført formål 3000 kirkelige aktiviteter

Endelig har provstiet bevilliget kr. 232.443 som tilskud til de øgede energiafgifter.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Der har været et merforbrug på kr. 407.803,09 hvilke skyldes at der har været øgede udgifter til varme i alt kr. 302.600. Det er ikke kun de øgede energipriser som skyldes merudgiften, men der har også været en efterbetaling for 2021 på kr. 80.518.

Herudover er der afholdt udgifter til udbedring af kloak i Atriumgård kr. 41.125

Reparation af sætningsskader kr. 34.794

Malerarbejde facade, døre og udhæng kr. 35.325

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug kr. 133.769,36, dette skyldes primært vakante stillinger.

Der har været vakantstilling til organist i 3 måneder, til kirketjener i 3 måneder og lokalfinansieret præst i 4 måneder

De udgifter der har været afholdt til vikarer har ikke været på samme niveau som de budgetterede udgifter til lønningerne, da den eksisterende medarbejderstab har ydet en ekstra indsats i disse perioder.

Der har været afholdt kr. 98.992 mindre i løn til kirkens kor end budgetteret.

Yderligere udgifter kr. 103.658 til indkøb af kirkesalmebøger, højskolesangbøger samt salmebogstillæg 100 salmer.

Formål 5 – Præstebolig

Manglende indtægter -17.305,25, vedrører manglende boligbidrag for 3,5 måned, da sognets præst er fraflyttet.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Merforbrug på kr. 153.949,29

I forbindelse fratræden og ansættelse af nye præster har der været afholdt udgifter til receptioner og der er blevet indkøbt nyt it-udstyr som beløber sig til kr. 50.000

Udgifter til sogneanalyse samt opfølgning på denne er der administrativt afholdt udgifter for kr. 30.570,00.

Under kordegnens sygefravær har der været vikarassistance hvilke har betydet en yderligere udgift på kr. 41.378 efter fradrag af refusion fra det offentlige.

Formål 7 – Finansielle poster:

Merforbrug kr. 12.333,39 der er betalt negative renter til pengeinstituttet kr. 13.833

Frie midler:

Ifølge regnskab 2021.....	kr.	602.743,15
Årets driftsresultat	kr. -	84.557,40
Underskud anlægsarbejder	kr. -	2.083,40
Disponeret af frie midler til højskolesangbøger.....	kr.	33.577,00
Disponeret af frie midler til kirkesalmebøger.....	kr.	26.410,00
	kr. -	26.653,80
Ultimo 2022.....	kr.	576.089,25

Anlægsarbejder:

Anlægsarbejderne var afsluttet i 2021 og overskud er tilbagebetalt til provstiet.

Der er i 2022 jf. bevilling af 15. juni 2022 bevilliget midler fra anlægspuljen til tilgangs- og arbejdsforhold til amfiteateret, udgiften er afholdt i regnskabsåret og blev kr. 2083 dyrere end tilbuddet. Beløbet er dækket af de frie midler.

Samarbejdsaftaler:

Folkekirkens Skoletjeneste KNiPS, Kalkningsamarbejde, Udviklingspuljen, Samarbejde om provstikonsulent samt anlægspuljen alle samarbejder med Næstved Provsti.

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	4.496.852,26	4.108.789,00	4.297.062,00
Øvrig drift i alt	-4.581.409,66	-4.123.789,00	-4.106.267,54
2 Kirkebygning og sognegård	-1.343.632,85	-935.830,00	-992.066,44
Indtægter	800,00	1.300,00	0,00
Udgifter, løn	-518.138,60	-536.520,00	-525.861,86
Udgifter, øvrig drift	-826.294,25	-400.610,00	-466.204,58
3 Kirkelige aktiviteter	-2.275.489,88	-2.409.260,00	-2.101.408,90
Indtægter	50.571,85	35.100,00	26.632,50
Udgifter, løn	-1.893.732,02	-2.077.080,00	-1.845.434,33
Udgifter, øvrig drift	-432.329,71	-367.280,00	-282.607,07
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.	-5.605,25	11.700,00	7.616,93
Indtægter	44.282,08	62.400,00	62.911,59
Udgifter, løn	-5.400,00	0,00	-7.200,00
Udgifter, øvrig drift	-44.487,33	-50.700,00	-48.094,66
6 Administration og fællesudgifter	-941.848,29	-787.899,00	-805.764,46
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-547.057,89	-510.100,00	-495.092,50
Udgifter, øvrig drift	-394.790,40	-277.799,00	-310.671,96
7 Finansielle poster	-14.833,39	-2.500,00	-214.644,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-190.510,20
Udgifter, øvrig drift	-14.833,39	-2.500,00	-24.134,47
A Resultat af drift	-84.557,40	-15.000,00	190.794,46

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-3.999,51	0,00	-4.054,20
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	-437.891,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-33.018,00	0,00	-713.674,40
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	-474.908,51	0,00	-717.728,60
C Resultatopgørelse	-559.465,91	-15.000,00	-526.934,14

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-365.079,63	3.999,51	-361.080,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-304.658,19	0,00	-304.658,19
741110 Menighedsrådets frie midler	-602.743,15	26.653,80	-576.089,35
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-468.825,60	468.825,60	0,00
741150 Frie midler - Højskolesangbøger	-33.577,00	33.577,00	0,00
741151 Frie midler - Kirkesalmebøger	-26.410,00	26.410,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	559.465,91	-559.465,91	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-9.566,48	-9.566,48

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638120-39 Opsparing til anlæg, inkl. renter
 638140-60 Bank- og Girokonti
 639110-30 Kontant- og udlægskasser

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

721110 Opsparing til anlæg
 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
 951810 Gæld til andre menighedsråd
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
75.173,77	360.317,41
75.173,77	360.317,41
0,00	0,00
1.846.880,24	1.136.306,68
1.466.597,85	733.368,60
365.079,63	361.080,12
14.025,26	38.957,96
1.177,50	2.900,00
1.922.054,01	1.496.624,09

-1.801.293,57	-1.251.394,14
-365.079,63	-361.080,12
-304.658,19	-304.658,19
0,00	-9.566,48
-602.743,15	-576.089,35
-468.825,60	0,00
-59.987,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-120.760,44	-245.229,95
-105.818,68	-168.050,67
0,00	-50.351,00
-14.941,76	-26.828,28
-1.922.054,01	-1.496.624,09

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.108.789,00	4.108.789,00	4.297.062,00	4.108.789,00	0,00	0,00
388.063,26	0,00	0,00	388.063,26	0,00	0,00
4.496.852,26	4.108.789,00	4.297.062,00	4.496.852,26	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
-574.068,74	-416.015,00	-402.779,17	0,00	-243.981,47	-330.087,27
-27.231,44	-29.500,00	-85.337,88	0,00	0,00	-27.231,44
-736.868,23	-490.315,00	-503.949,39	800,00	-274.157,13	-463.511,10
-5.464,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.464,44
-1.343.632,85	-935.830,00	-992.066,44	800,00	-518.138,60	-826.294,25

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-271.240,51	-285.000,00	-224.906,14	0,00	-271.240,51	0,00
-1.222.480,08	-1.260.350,00	-1.092.150,98	17.705,00	-1.012.134,01	-228.051,07
-111.364,14	-123.400,00	-113.733,29	12.004,25	-87.518,67	-35.849,72
-173.223,53	-254.266,00	-195.844,39	19.512,60	-138.358,98	-54.377,15
-178.803,59	-162.082,00	-168.651,43	0,00	-95.470,86	-83.332,73
-221.138,55	-216.899,00	-222.536,98	0,00	-207.241,08	-13.897,47
-97.239,48	-107.263,00	-83.585,69	1.350,00	-81.767,91	-16.821,57
-2.275.489,88	-2.409.260,00	-2.101.408,90	50.571,85	-1.893.732,02	-432.329,71

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

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.605,25	11.700,00	7.616,93	44.282,08	-5.400,00	-44.487,33
-5.605,25	11.700,00	7.616,93	44.282,08	-5.400,00	-44.487,33

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-183.700,34	-74.000,00	-99.730,09	0,00	0,00	-183.700,34
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-158.467,00	-160.300,00	-152.565,99	0,00	-106.773,57	-51.693,43
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.702,95	-57.000,00	-66.586,80	0,00	12.474,90	-45.177,85
63 Bygning	-11.489,40	-12.000,00	-7.509,90	0,00	-11.489,40	0,00
64 Økonomi	-158.176,12	-157.000,00	-155.456,09	0,00	-145.982,27	-12.193,85
65 Personregistrering - civil	-145.816,03	-112.630,00	-110.579,74	0,00	-145.620,61	-195,42
66 Personregistrering - kirkelig	-149.869,59	-116.570,00	-115.442,58	0,00	-149.666,94	-202,65
67 Efteruddannelse	-6.038,00	-10.000,00	-11.979,75	0,00	0,00	-6.038,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-7.190,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.190,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-88.398,86	-88.399,00	-85.913,52	0,00	0,00	-88.398,86
I alt	-941.848,29	-787.899,00	-805.764,46	0,00	-547.057,89	-394.790,40

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-13.833,20	-2.500,00	-24.134,47	0,00	0,00	-13.833,20
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-1.000,19	0,00	-190.510,20	0,00	0,00	-1.000,19
I alt	-14.833,39	-2.500,00	-214.644,67	0,00	0,00	-14.833,39

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-632.149,40	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-33.018,00	0,00	-81.525,00	0,00	0,00	-33.018,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-3.999,51	0,00	-4.054,20	-3.999,51	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-437.891,00	0,00	0,00	-437.891,00	0,00	0,00
I alt	-474.908,51	0,00	-717.728,60	-441.890,51	0,00	-33.018,00

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		
Holsted Allé 1	7467	28.000.000	1.194.700		Kirke+Sognegård
Mejerivej 2	1396	2.000.000	695.900		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		30.000.000			

**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.*

Kollekter 2022

Bibelselskabet	703,50
Julemærkehjemmene	900,50
Døvemenighederne	465,50
Frelsens Hær Krisecenter	330,00
Folkekirkens ungdomskor	425,00
Home Start	752,00
Menighedsplejen	2.956,50
Blå kors	297,00
Svanevig Hospice	838,00
Veteranhjemmene i Kbh	529,00
Spejderhjælpen	2,00
Kirkens korshær	1.210,00
Danske sømandskirker	225,00
Total	9.634,00

Bi-regnskab

foldevæg ovensalen

2020

Ligningsmidler	500.000
----------------	---------

Overskud overført til 2021	500.000
----------------------------	---------

2021

Reparations arbejde	70.000
---------------------	--------

Arkitektbistand	11.525
-----------------	--------

	81.525
--	--------

Overskud overført til 2022	418.475
----------------------------	---------

2022

Tilbagebetaling Næstved Provsti	418.475
---------------------------------	---------

Overskud	-
----------	---

Færdiggørelse af orgel

2019

Ligningsmidler	300.000
----------------	---------

Overført til 2020	300.000
-------------------	---------

2020

Overført af frie midler	382.500
-------------------------	---------

Overført til 2021	682.500
-------------------	---------

Orgelrenovering	- 628.464
-----------------	-----------

Orgelkonsulent	- 3.685
----------------	---------

Overskud	50.351
-----------------	---------------

Beløbet tilbagebetales til Næstved Provsti

Tilgangs- og arbejdsforhold til Amfiteater

Udgifter	33.018
----------	--------

Finanseret af provstiets anlægspulje	30.935
--------------------------------------	--------

jf. Bevilling af 15. juni 2022

Underskud 2.083

Beløbet dækkes af frie midler

REGNSKAB FOR HOLSTED MENIGHEDSPLEJE

Periode	År til dato	
Indtægter		
Lysgloben		1.006,00 kr.
Kollekt - Donation		18.989,10 kr.
Renter		<u>0,00 kr.</u>
Indtægter i alt		<u>19.995,10 kr.</u>
Udgifter		
Konfirmationshjælp		0,00 kr.
Julehjælp		-6.838,00 kr.
Kontingent - De samvirkende menighedsplejer		-1.200,00 kr.
Renter og gebyr		-1.910,58 kr.
Diverse		<u>0,00 kr.</u>
Udgifter i alt		<u>-9.948,58 kr.</u>
Årets resultat		<u><u>10.046,52 kr.</u></u>

STATUS

AKTIVER

Kassebeholdning	Primo	0,00 kr.
Bevægelse		<u>2.175,00 kr.</u>

Kassebeholdning	Ultimo	<u>2.175,00 kr.</u>
-----------------	--------	---------------------

MobilePay	Primo	- kr.
Bevægelse		<u>2.430,00 kr.</u>

MobilePay	Ultimo	<u>2.430,00 kr.</u>
-----------	--------	---------------------

Spar Nord	Primo	4.124,96 kr.
Bevægelse		<u>5.441,52 kr.</u>

Spar Nord	Ultimo	<u>9.566,48 kr.</u>
-----------	--------	---------------------

Aktiver i alt		<u><u>14.171,48 kr.</u></u>
----------------------	--	------------------------------------

PASSIVER

Egenkapital	Primo	4.124,96 kr.
-------------	-------	--------------

Årets resultat		<u>10.046,52 kr.</u>
----------------	--	----------------------

Passiver i alt		<u><u>14.171,48 kr.</u></u>
-----------------------	--	------------------------------------