

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Nikolai Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7274

CVR-nr. 42668613

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 2023 for Sankt Nikolai 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 årsregnskabet

Det realiserede driftsresultat udviser kr. 823.867 mod budgetteret kr. 479.460 en difference på kr. 344.417.

Afvielser på hovedformål mellem regnskab og budget:

Formål 2: Kirkebygning og sognegård	Kr. + 172.615
Formål 3: Kirkelig aktiviteter	Kr. - 6.816
Formål 4: Kirkegård	Kr. - 428.274
Formål 5: Præstebolig	Kr. + 26.043
Formål 6: Administration og fællesudgifter	Kr. + 858.634
Formål 7: Finansielle poster	Kr. + 7.061
5% midler til dækning af ikke budgetterede uforudsete udgifter	Kr. - 973.670
	Kr. + 344.417

Den væsentligste årsag til det positive resultat er, at der er tilbagebetalt energiudgifter kr. 364.821, som vedr. 2022.

Konsulentudgifter udgør kr. 876.862, heraf er kr. 696.294 refunderet via 5% midler fra Holbæk Provsti.

Langtidssyge medarbejdere udgør kr. 252.376 som er refunderet via 5% midler fra Holbæk 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.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til dagsværdi den sidste dag i året (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	13.220.277,77	12.246.607,00	12.031.197,94
Øvrig drift i alt	-12.396.409,99	-11.767.147,00	-12.643.945,59
2 Kirkebygning og sognegård	-1.459.945,82	-1.287.331,00	-1.822.058,56
Indtægter	69.376,84	0,00	13.639,49
Udgifter, løn	-525.917,96	-564.700,00	-564.666,14
Udgifter, øvrig drift	-1.003.404,70	-722.631,00	-1.271.031,91
3 Kirkelige aktiviteter	-3.864.884,02	-3.871.700,00	-3.979.440,58
Indtægter	103.477,72	88.000,00	153.685,65
Udgifter, løn	-3.418.037,67	-3.337.200,00	-3.530.839,54
Udgifter, øvrig drift	-550.324,07	-622.500,00	-602.286,69
4 Kirkegård	-3.144.466,22	-3.572.740,00	-4.378.283,84
Indtægter	3.163.784,81	3.132.860,00	3.073.654,09
Udgifter, løn	-4.609.558,48	-4.913.100,00	-5.530.206,17
Udgifter, øvrig drift	-1.698.692,55	-1.792.500,00	-1.921.731,76
5 Præstebolig mv.	28.825,99	54.868,00	46.361,09
Indtægter	71.397,80	63.500,00	70.048,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-42.571,81	-8.632,00	-23.687,35
6 Administration og fællesudgifter	-3.836.326,23	-2.977.692,00	-2.262.369,28
Indtægter	366.337,90	40.000,00	25.790,43
Udgifter, løn	-1.807.633,15	-1.738.000,00	-1.035.500,53
Udgifter, øvrig drift	-2.395.030,98	-1.279.692,00	-1.252.659,18
7 Finansielle poster	-119.613,69	-112.552,00	-248.154,42
Indtægter	1.081,66	681,00	789,03
Udgifter, løn	0,00	0,00	-79.108,21
Udgifter, øvrig drift	-120.695,35	-113.233,00	-169.835,24
A Resultat af drift	823.867,78	479.460,00	-612.747,65

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)	1.053.333,96	1.233.334,00	1.431.017,47
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-180.000,00	-225.592,36
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-206.673,78
B Resultat af anlæg	1.053.333,96	1.053.334,00	998.751,33
C Resultatopgørelse	1.877.201,74	1.532.794,00	386.003,68

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-136.184,90	0,00	-136.184,90
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-792.787,01	0,00	-792.787,01
721150 Langfristet gæld	11.586.666,64	-1.053.333,34	10.533.333,30
741110 Menighedsrådets frie midler	-221.871,91	-823.868,40	-1.045.740,31
742010 Årsafslutningskonto	-1.877.201,74	1.877.201,74	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-126.372,22	5.596,50	-120.775,72

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
13.513.599,78	13.614.805,92
125.381,69	44.222,49
348.179,44	420.955,69
136.184,90	136.184,90
12.903.853,75	13.013.442,84
82.914,16	82.373,58
81.515,70	81.515,70
1.398,46	857,88
2.064.162,63	3.382.277,89
1.554.867,15	1.601.712,45
509.295,48	1.780.565,44
15.660.676,57	17.079.457,39

10.309.450,60	8.437.845,36
-136.184,90	-136.184,90
-792.787,01	-792.787,01
11.586.666,64	10.533.333,30
-126.372,22	-120.775,72
-221.871,91	-1.045.740,31
-12.998.440,66	-13.108.029,75
-94.586,91	-94.586,91
-12.903.853,75	-13.013.442,84
-11.586.666,64	-10.533.333,30
-11.586.666,64	-10.533.333,30
-1.385.019,87	-1.875.939,70
-130.705,87	-597.309,84
0,00	-28.528,03
-1.108.328,42	-1.179.545,25
-145.985,58	-70.556,58
-15.660.676,57	-17.079.457,39

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
12.246.607,08	12.246.607,00	11.685.920,04	12.246.607,08	0,00	0,00
973.670,69	0,00	345.277,90	973.670,69	0,00	0,00
13.220.277,77	12.246.607,00	12.031.197,94	13.220.277,77	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)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-516.835,90	-564.700,00	0,00	0,00	-515.253,63	-1.582,27
-263.189,75	-206.975,00	-380.833,46	9.401,84	0,00	-272.591,59
-77.615,23	-45.000,00	-87.950,03	0,00	0,00	-77.615,23
-658.780,04	-469.656,00	-388.729,31	3.500,00	-10.664,33	-651.615,71
56.475,00	0,00	-888.702,03	56.475,00	0,00	0,00
0,10	-1.000,00	-75.843,73	0,00	0,00	0,10
-1.459.945,82	-1.287.331,00	-1.822.058,56	69.376,84	-525.917,96	-1.003.404,70

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.159,99	-114.000,00	14.115,65	13.228,92	0,00	-5.068,93
-2.928.476,90	-2.588.200,00	-2.426.817,99	0,00	-2.729.277,95	-199.198,95
-254.384,77	-397.500,00	-580.776,48	0,00	-215.873,13	-38.511,64
-323.653,68	-295.000,00	-269.086,42	0,00	-323.653,68	0,00
-141.199,52	-286.000,00	-306.702,91	0,00	-27.423,04	-113.776,48
-88.401,16	-150.800,00	-317.677,53	0,00	-79.005,21	-9.395,95
-4.001,99	-2.000,00	-65.787,53	0,00	0,00	-4.001,99
-130.725,99	-36.000,00	-24.507,37	90.248,80	-42.804,66	-178.170,13
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-3.864.884,02	-3.871.700,00	-3.979.440,58	103.477,72	-3.418.037,67	-550.324,07

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42 Krematorium

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.893.170,21	-3.288.640,00	-4.047.273,64	2.734.667,61	-4.345.045,22	-1.282.792,60
-248.491,27	-232.100,00	-407.114,36	426.801,49	-264.514,89	-410.777,87
-2.804,74	-52.000,00	76.104,16	2.315,71	1,63	-5.122,08
-3.144.466,22	-3.572.740,00	-4.378.283,84	3.163.784,81	-4.609.558,48	-1.698.692,55

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
28.825,99	54.868,00	46.361,09	71.397,80	0,00	-42.571,81
28.825,99	54.868,00	46.361,09	71.397,80	0,00	-42.571,81

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-2.877.633,51	-1.942.530,00	-1.400.613,35	366.337,90	-1.688.984,58	-1.554.986,83
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-106.983,51	-176.470,00	-122.493,74	0,00	-60.481,86	-46.501,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-154.979,22	-171.500,00	-224.313,45	0,00	-17.000,04	-137.979,18
63 Bygning	-34.264,43	-26.000,00	-21.474,95	0,00	-30.333,38	-3.931,05
64 Økonomi	-512.220,36	-451.000,00	-355.161,79	0,00	-10.833,29	-501.387,07
67 Efteruddannelse	-30.053,05	-90.000,00	0,00	0,00	0,00	-30.053,05
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-120.192,15	-120.192,00	-138.312,00	0,00	0,00	-120.192,15
I alt	-3.836.326,23	-2.977.692,00	-2.262.369,28	366.337,90	-1.807.633,15	-2.395.030,98

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-113.233,34	-113.233,00	-123.766,67	0,00	0,00	-113.233,34
72 Øvrige renteudgifter	-17,62	0,00	-22.268,76	0,00	0,00	-17,62
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	400,74	0,00	108,11	400,74	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	680,92	681,00	680,92	680,92	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.444,39	0,00	-23.799,81	0,00	0,00	-7.444,39
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-79.108,21	0,00	0,00	0,00
I alt	-119.613,69	-112.552,00	-248.154,42	1.081,66	0,00	-120.695,35

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-180.000,00	-225.592,36	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-206.673,78	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.053.333,96	1.233.334,00	1.431.017,47	1.053.333,96	0,00	0,00
I alt	1.053.333,96	1.053.334,00	998.751,33	1.053.333,96	0,00	0,00

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		
136B Klosterporten 10	307	2.950.000	511.900		Præstebolig
131C Kirkestræde 2B	147	1.000.000	251.400		Præstekontorer
133C Klosterstræde 7	206	2.750.000	154.500		Kirkekontor m.v.
Sognehus, Kirkestæde 9			2.350.000		Sognehus
Ejendomsværdi i alt		6.700.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Kollekt regnskab	Beløb
Folkekirkens ungdomskor	72,00
Det Danske Bibelselskab, kollekt	90,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.509,50
KFUM & K	682,50
Folkekirkens Nødhjælp	301,00
KFUM & K	365,00
Folkekirkens Nødhjælp	926,00
Korliv	125,00
KFUM & K	365,00
Kirkens Korshær Holbæk	284,00
KFUM	250,15
FDF	250,15
KFUK-spejderne	250,20
Nikolaj Tjenesten, Roskilde	726,00
Børnesagens Fællesråd -	540,00
Mission Øst	252,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	384,50
Holbæk Fælleskirkelige hjælpearbejde	443,50
KFUM	250,15
FDF	250,15
De Lokale Spejdere	426,30
Børnesagens Fællesråd	805,00
Fælles Kirkelig hjælpearbejde	410,00
DSMK	180,00
Mission Øst	320,00
FDF Holbæk	170,00
KFUM-K	380,00
Folkekirkens Nødhjælp	400,00
Kirkens Korshær	870,00
KFUM & K	1.048,50
FDF - Holbæk	241,00
KFUM - Holbæk	242,00
De grønne pigespejdere	242,00
Nikolaj Tjenesten, Roskilde	429,50
Folkekirkens Nødhjælp	319,00
Holbæk Fælleskirkelige hjælpearbejde	558,50
Børnesagens Fællesråd	512,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	470,00
Mission Øst	414,00
Mission Øst	55,00
Holbæk Fælleskirkelige hjælpearbejde	130,00
Børnesagens Fællesråd	1.560,00
Missiøn Øst	150,00
KFUK	306,00
KFUM	305,00
FDF	305,00
Nicolai tj.	183,00
Folkekirkens Nødhjælp	205,00
	<u>19.953,60</u>