

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Peders Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7510

CVR-nr. 40407316

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 2023 for Sankt Peders 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 regnskabet:

Årsregnskabet 2023 udviser et regnskabsmæssigt overskud på kr. 238.816,92.

Grundet underskud i 2022 er det pålagt menighedsrådet at gennemføre besparelser i 2023 og 2024 til dækning af underskuddet. Derved fremkommer der et overskud i 2023.

Årets overskud er kr. 115.935,08 lavere end budgetteret.

Der kan knyttes følgende kommentarer til regnskabet:

Formål 1 Fælles indtægter:

Der er i året modtaget 5% bevilling på opsætning af nyt hegn kr. 17.550,85, dækning af feriepenge mm. på fratrådt medarbejder kr. 44.618,04, selvrisiko i forbindelse med vandskade på kr. 15.000, tomgangsleje af K-2 kr. 31.846 samt betalt kr. 22.191 retur til PU vedr. for meget udbetalt energiudgift.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Der har I året været et merforbrug på kr. 6.983 i forhold til budget. I året har der været ekstra omkostninger til reparation af orgler på i alt kr. 71.863, ekstra omkostninger til el og varme på kr. 28.331 samt mindre forbrug på anskaffelser og vedligeholdelse i øvrigt i forhold til budget.

Formål 3 Kirkelig aktiviteter:

Det har i året været et merforbrug på kr. 85.045. Der har I året været et merforbrug på annoncering og trykning på i alt kr. 52.003, mindre forbrug på kirkebil på kr. 13.845, mindre forbrug på undervisningsmaterialer på kr. 24.165 end budgetteret. Desuden har der været et merforbrug på omkostninger til lønninger på i alt kr. 81.475 som hovedsageligt skyldes ændring i personale samt udbetaling af feriepenge mm. på fratrådt medarbejder. Ekstra omkostninger til fratrådt medarbejder dækkes af 5% bevilling.

Formål 5 Præstebolig mv.:

Der har i året været et merforbrug på kr. 51.087. Dette skyldes at der har været flere omkostninger til rengøring kr. 38.882, ekstra omkostninger til etablering af græsareal, beskæring af træer på kr. 44.842, samt omkostninger til selvrisiko i forbindelse med vandskade som dækkes af 5% bevilling. Desuden har den ene præstebolig stået tom i dele af året, der er søgt 5% bevilling på tomgangslejen.

Formål 6 Administration og fællesudgifter:

Der har i året været et merforbrug på kr. 28.322. Merforbruget skyldes primært flere omkostninger til Folkekirkens IT samt anskaffelser af inventar/ it end budgetteret.

Anlægsbevillinger:

Videreførte anlægsmidler fra tidligere år er afsluttet og overskud er returneret til anlægspuljen hos provstiet, i alt kr. 496.655.

Redegørelse af frie midler:

Frie midler udgør ved årets udgang - 58.800,02 kr. Hertil skal lægges frie midler til afgrænsede projekter: Rest natkirke og tolk kr. 55.780,35

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde om kalkning af kirker og kirkegårdsmure i Næstved Provsti, indgået med Næstved Provsti og menighedsrådene i Næstved Provsti.

Samarbejde om den folkekirkelige skoletjeneste i Næstved Provsti.

Natkirkeprojekt er økonomisk under Sct. Peders Sogn. Det er et samarbejde på tværs af Næstved Provstis Sogne.

Anlægspuljen, regnskabet fremgår af Næstved Provstiets PUK kasse.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.201.122,89	4.146.145,00	4.175.927,00
Øvrig drift i alt	-3.962.305,97	-3.791.393,00	-4.906.820,16
2 Kirkebygning og sognegård	-1.030.680,32	-1.023.698,00	-1.126.483,54
Indtægter	4.200,00	10.000,00	5.600,00
Udgifter, løn	-484.019,13	-516.498,00	-512.699,79
Udgifter, øvrig drift	-550.861,19	-517.200,00	-619.383,75
3 Kirkelige aktiviteter	-2.093.036,38	-2.007.991,00	-2.829.612,21
Indtægter	8.156,95	7.500,00	6.772,50
Udgifter, løn	-1.799.658,12	-1.718.183,00	-1.843.486,11
Udgifter, øvrig drift	-301.535,21	-297.308,00	-992.898,60
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.	-130.587,47	-79.500,00	-187.134,23
Indtægter	212.458,05	213.500,00	239.131,58
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-343.045,52	-293.000,00	-426.265,81
6 Administration og fællesudgifter	-708.969,07	-680.648,00	-764.034,40
Indtægter	4.500,00	0,00	400,00
Udgifter, løn	-431.347,04	-438.866,00	-465.591,12
Udgifter, øvrig drift	-282.122,03	-241.782,00	-298.843,28
7 Finansielle poster	967,27	444,00	444,22
Indtægter	967,27	444,00	444,22
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	238.816,92	354.752,00	-730.893,16

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)	-496.655,00	0,00	65.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-133.700,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-65.000,00
B Resultat af anlæg	-496.655,00	0,00	-133.700,00
C Resultatopgørelse	-257.838,08	354.752,00	-864.593,16

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-88.845,00	0,00	-88.845,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-259.627,17	0,00	-259.627,17
741110 Menighedsrådets frie midler	297.616,94	-238.816,92	58.800,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-496.655,00	496.655,00	0,00
741152 Frie midler - rest natkirke & tolk	-55.780,35	0,00	-55.780,35
742010 Årsafslutningskonto	257.838,08	-257.838,08	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-534,77	-388,00	-922,77

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
188.790,07	436.884,86
99.945,07	348.039,86
88.845,00	88.845,00
0,00	0,00
579.270,96	51.827,40
578.250,96	50.827,40
1.020,00	1.000,00
768.061,03	488.712,26

-603.825,35	-346.375,27
-88.845,00	-88.845,00
-259.627,17	-259.627,17
-534,77	-922,77
297.616,94	58.800,02
-496.655,00	0,00
-55.780,35	-55.780,35
0,00	0,00
0,00	0,00
-164.235,68	-142.336,99
-120.392,72	-121.136,19
0,00	-6.143,00
-43.842,96	-15.057,80
-768.061,03	-488.712,26

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
4.146.145,00	4.146.145,00	4.116.876,00	4.146.145,00	0,00	0,00
54.977,89	0,00	59.051,00	54.977,89	0,00	0,00
4.201.122,89	4.146.145,00	4.175.927,00	4.201.122,89	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-574.562,70	-612.299,00	-682.706,42	0,00	-291.159,45	-283.403,25
-99.208,43	-45.000,00	-30.660,40	0,00	0,00	-99.208,43
-356.909,19	-366.399,00	-413.116,72	4.200,00	-192.859,68	-168.249,51
-1.030.680,32	-1.023.698,00	-1.126.483,54	4.200,00	-484.019,13	-550.861,19

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-660.936,89	0,00	0,00	0,00
-865.525,55	-823.454,00	-789.159,70	0,00	-800.561,20	-64.964,35
-249.702,13	-259.533,00	-244.467,30	0,00	-208.991,54	-40.710,59
-10.700,71	-16.300,00	-10.250,05	0,00	0,00	-10.700,71
-164.081,74	-115.729,00	-182.407,47	0,00	-39.555,18	-124.526,56
-556.371,81	-539.526,00	-636.757,69	0,00	-548.625,74	-7.746,07
-205.754,10	-168.949,00	-253.448,64	0,00	-181.124,46	-24.629,64
-40.900,34	-84.500,00	-52.184,47	8.156,95	-20.800,00	-28.257,29
-2.093.036,38	-2.007.991,00	-2.829.612,21	8.156,95	-1.799.658,12	-301.535,21

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.466,92	-23.000,00	-86.165,35	94.883,52	0,00	-92.416,60
-133.054,39	-56.500,00	-100.968,88	117.574,53	0,00	-250.628,92
-130.587,47	-79.500,00	-187.134,23	212.458,05	0,00	-343.045,52

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-101.783,12	-75.500,00	-52.274,78	0,00	0,00	-101.783,12
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-76.707,58	-79.621,00	-105.318,65	0,00	-46.128,15	-30.579,43
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-98.041,65	-94.916,00	-111.455,96	4.500,00	-44.227,36	-58.314,29
63 Bygning	-11.711,37	-11.768,00	-11.489,40	0,00	-11.711,37	0,00
64 Økonomi	-54.344,57	-51.675,00	-60.026,99	0,00	-51.466,07	-2.878,50
65 Personregistrering - civil	-87.460,31	-86.784,00	-97.632,12	0,00	-87.460,31	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-190.353,78	-189.768,00	-204.425,88	0,00	-190.353,78	0,00
67 Efteruddannelse	-7.950,00	-10.000,00	-26.308,14	0,00	0,00	-7.950,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-445,56	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-80.616,69	-80.616,00	-94.656,92	0,00	0,00	-80.616,69
I alt	-708.969,07	-680.648,00	-764.034,40	4.500,00	-431.347,04	-282.122,03

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	523,05	0,00	0,00	523,05	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	444,22	444,00	444,22	444,22	0,00	0,00
I alt	967,27	444,00	444,22	967,27	0,00	0,00

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-133.700,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-65.000,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-496.655,00	0,00	0,00	-496.655,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	65.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-496.655,00	0,00	-133.700,00	-496.655,00	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		
Købmagergade 2, Næstv	914 m ²	2.800.000	802.000		Præstebolig m/ kontor
Sct Peders Kirkeplads 5	389 m ²	3.850.000	1.011.400		Sognegård
Skyttevænget 21	3.325 m ²	2.800.000	976.800		Præstebolig m/kontor
Ejendomsværdi i alt		9.450.000			

**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
Kirkens korshær	125,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.813,00
KFUM og KFUK	50,00
Folkekirkens Ungdom	175,00
Tværkulturelt Center	125,00
Læger uden grænser	150,00
We Shelter	50,00
Sømands- og udenlandskirker	100,00
Red Barnet	100,00
Menighedsplejen	3.385,50

Sct. Peders Sogn - Biregnskab afsluttet projekter

Hynder til kirken		Beløb:
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2019		100.000,00
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2020		100.000,00
Næstved Provsti bevilget konvertering af anlægsmidler 2020		108.003,00
2021:		
Nyt sædeflet - 25 stole	-20.875,00	
2022:		
Omflettet 10 kirkestole	-8.700,00	
Hynder til stolestader	<u>-125.000,00</u>	-154.575,00
Rest beløb overført til anlægspuljen		153.428,00
Digitalisering af ur		Beløb:
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2019		200.000,00
2019:		
Elinstallationer - nyt tårnur	-46.397,69	
Tårnur anlæg og ring anlæg	<u>-130.375,00</u>	-176.772,69
Rest beløb overført til anlægspuljen		23.227,31
Købmagergade 2 - Renovering af brønd		Beløb:
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2019		50.000,00
Projektet er aldrig gennemført, beløbet betales tilbage til anlægspuljen		50.000,00
Købmagergade 2 - Omlægning af terrasse		Beløb:
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2019		20.000,00
Projektet er aldrig gennemført, beløbet betales tilbage til anlægspuljen		20.000,00
Købmagergade - revne i mur		Beløb:
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2018		250.000,00
Projektet er aldrig gennemført, beløbet betales tilbage til anlægspuljen		250.000,00
I alt returneret til anlægspuljen december 2023		496.655,31

Regnskab 2023

Bankindestående 1/1 2023

57.236,82

Indtægter:

Kollekt/indsamling	10.510,00
VP-renter	<u>3.640,00</u>
Rente	<u>30,40</u>
I alt	<u>14.180,40</u>

Udgifter:

Uddeling af julehjælp	20.000,00
Uddeling af konfirmationshjælp	5.000,00
Betaling iht. udskrift	50,00
Gebyrer iht. udskrift	82,50
MasterCard års gebyr	235,00
- Kontingent Samvirkende Men. Plejer	<u>1.200,00</u>
I alt	<u>26.567,50</u>

Årets underskud:

-12.387,10

Bankindestående 30/12 2023

44.849,72

Kassebeholdning 1/1 2023

1.218,50

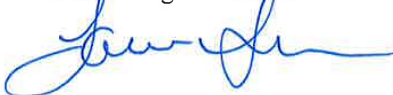
Kassebeholdning 31/12 2023

1.218,50

Obligationsbeholdning pr. 30/12 2021 nom. 52.000 kr., kursværdi 53.788,80 kr.

Næstved den 2. februar 2023

Jannic Aagaard Jacobsen



Ovenstående regnskab er d.d. revideret.

Bankbeholdning er i overensstemmelse med bankens noteringer



Lene Cortz Pedersen