

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Mortens Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7511

CVR-nr. 40178910

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 Mortens 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 forklaring til regnskabet

Årets resultat af driften viser et underskud kr. 69.356

Menighedsrådets frie midler udgør kr. 440.368.

+ hensat til afgrænsede projekter

Kr. 95.661 til konfirmand- & minikonfirmand undervisning.

Formål 1: årets ligningsmidler til drift kr. 3.613.694 er modtaget i henhold til det budgetterede. Næstved Provsti har bevilget 5% midler kr. 53.011, til øgede energiudgifter for 2023. For 2022 er der lavet korrektion i 2023, for meget udbetalt kr. 17.677, 5% bevilling øgede energiudgifter. Der er bevilget 5% midler til del af ikke budgetteret omkostning til anskaffet ejendom ultimo 2022 Ostenfeldtsvej 14, Næstved kr. 74.736.

Formål 2: merforbrug på anskaffelser af inventar, øgede omkostninger vand, el og varme udgifter. Lønomsomkostninger ændret i forhold til budget, ændring personalesammensætning, lønstigning og barselsrefusion, er samlet bogført på formål 6.

Formål 3 regnskab holder i forhold til det budgetteret. Der har været merforbrug på vikarlønninger, kirkebil, indkøb af noder, hilsner i forbindelse med kirkehandlinger og fortæring. Der har været besparelser på annoncering og trykning af kirkeblad.

Formål 5: merforbrug Ostenfeldtsvej 14 Næstved, er driftsomkostninger ikke budgetteret, ejendommen blev købt i 2022, efter budgetudarbejdelse. På øvrig ejendom har der også været et merforbrug på varme, el, renovation og ejendomsskat.

Formål 6: besparelse. Der er ikke budgetteret med syge og barselsrefusion. Der er blandt andet besparelse på løn, efteruddannelse, hosting-pakker, indkøb fortæring og arbejdstøj.

Anlægsarbejder:

Vi har afsluttet anlægsprojekt hegn mellem, Ostenfeldtsvej 14 & 16. restbeløb kr. 29.500 er sendt retur til Næstved Provsti. Biregnskab er vedhæftet årsregnskabet.

Vi har afsluttet anlægsprojekt køb af Ostenfeldtsvej 14, Næstved. Restbeløb kr. 211.883 er sendt retur til Næstved Provsti. Biregnskab er vedhæftet årsregnskabet.

**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 udviklingspuljen i Næstved Provsti, indgået med Næstved Provsti og menighedsrådene i Næstved Provsti, undtagen Rislev.

Samarbejde om anlægspuljen i Næstved Provsti, indgået med Næstved Provsti og menighedsrådene i Næstved Provsti.

Der er ligeledes indgået samarbejde med Kalundborg / Næstved Provsti om provstikonsulent.

Samarbejde om den folkekirkelige skoletjeneste (KNIPS) i Næstved Provsti.

Samarbejde med Næstved Kirkegårde om organistbetjening

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.723.763,70</b>	<b>3.613.694,00</b>	<b>3.645.318,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.793.119,30</b>	<b>-3.690.794,00</b>	<b>-3.693.392,10</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-960.673,57</b>	<b>-862.984,00</b>	<b>-876.930,90</b>
Indtægter	0,00	500,00	0,00
Udgifter, løn	-542.938,75	-512.240,00	-494.640,65
Udgifter, øvrig drift	-417.734,82	-351.244,00	-382.290,25
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.161.432,02</b>	<b>-2.164.520,00</b>	<b>-2.079.651,40</b>
Indtægter	20.590,00	5.000,00	3.474,22
Udgifter, løn	-1.844.459,47	-1.883.703,00	-1.628.494,55
Udgifter, øvrig drift	-337.562,55	-285.817,00	-454.631,07
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-133.442,57</b>	<b>-15.894,00</b>	<b>-77.399,45</b>
Indtægter	117.222,18	111.700,00	111.746,18
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-250.664,75	-127.594,00	-189.145,63
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-538.220,59</b>	<b>-650.473,00</b>	<b>-662.974,67</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-276.443,34	-358.856,00	-337.225,51
Udgifter, øvrig drift	-261.777,25	-291.617,00	-325.749,16
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>649,45</b>	<b>3.077,00</b>	<b>3.564,32</b>
Indtægter	690,55	11.812,00	9.335,65
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-41,10	-8.735,00	-5.771,33
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-69.355,60</b>	<b>-77.100,00</b>	<b>-48.074,10</b>

#### 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)	-241.383,00	0,00	600.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-30.799,00	0,00	-2.780.522,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-272.182,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.180.522,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-341.537,60</b>	<b>-77.100,00</b>	<b>-2.228.596,10</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-16.234,50	0,00	-16.234,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-138.016,29	0,00	-138.016,29
741110 Menighedsrådets frie midler	-484.584,19	44.216,35	-440.367,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-272.182,25	272.182,25	0,00
741150 Frie midler - konfirmandundervisning	-120.800,00	25.139,00	-95.661,00
742010 Årsafslutningskonto	341.537,60	-341.537,60	0,00



**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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
97.938,31	192.784,79
81.703,81	176.550,29
16.234,50	16.234,50
0,00	0,00
1.067.613,37	874.901,57
1.067.225,87	870.394,57
387,50	4.507,00
<b>1.165.551,68</b>	<b>1.067.686,36</b>

-1.031.817,23	-690.279,63
-16.234,50	-16.234,50
-138.016,29	-138.016,29
-484.584,19	-440.367,84
-272.182,25	0,00
-120.800,00	-95.661,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-133.734,45	-377.406,73
0,00	-228.441,80
-98.868,09	-137.335,52
-34.866,36	-11.629,41
<b>-1.165.551,68</b>	<b>-1.067.686,36</b>

## 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
3.613.694,00	3.613.694,00	3.585.746,00	3.613.694,00	0,00	0,00
110.069,70	0,00	59.572,00	110.069,70	0,00	0,00
<b>3.723.763,70</b>	<b>3.613.694,00</b>	<b>3.645.318,00</b>	<b>3.723.763,70</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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
-439.887,74	-368.224,00	-386.576,02	0,00	-226.988,97	-212.898,77
-97.836,26	-83.862,00	-105.119,69	0,00	0,00	-97.836,26
-422.949,57	-410.898,00	-385.235,19	0,00	-315.949,78	-106.999,79
<b>-960.673,57</b>	<b>-862.984,00</b>	<b>-876.930,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-542.938,75</b>	<b>-417.734,82</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foretags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-241.949,04	-300.000,00	-230.619,56	0,00	-241.949,04	0,00
-998.191,78	-771.375,00	-929.716,21	9.150,00	-851.196,39	-156.145,39
-56.075,97	-52.085,00	-70.276,99	0,00	-25.138,92	-30.937,05
-14.142,23	-39.958,00	-59.739,20	0,00	0,00	-14.142,23
-130.651,47	-160.176,00	-174.140,35	0,00	-53.893,69	-76.757,78
-502.616,63	-529.981,00	-385.522,40	0,00	-489.784,48	-12.832,15
-186.369,17	-178.790,00	-129.803,69	0,00	-174.496,95	-11.872,22
-29.235,73	-129.955,00	-97.633,00	11.440,00	-8.000,00	-32.675,73
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-2.161.432,02</b>	<b>-2.164.520,00</b>	<b>-2.079.651,40</b>	<b>20.590,00</b>	<b>-1.844.459,47</b>	<b>-337.562,55</b>

#### 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  
54 Præstebolig 4

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.568,97	-15.894,00	-61.007,97	117.222,18	0,00	-149.791,15
-100.873,60	0,00	-16.391,48	0,00	0,00	-100.873,60
<b>-133.442,57</b>	<b>-15.894,00</b>	<b>-77.399,45</b>	<b>117.222,18</b>	<b>0,00</b>	<b>-250.664,75</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-112.091,04	-117.067,00	-114.269,78	0,00	0,00	-112.091,04
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-249.159,38	-261.652,00	-263.389,90	0,00	-206.635,67	-42.523,71
62 Personale, inkl. delt medarbejder	19.343,30	-54.470,00	-78.325,62	0,00	51.072,81	-31.729,51
63 Bygning	-11.711,37	-15.762,00	-11.489,40	0,00	-11.711,37	0,00
64 Økonomi	-39.929,31	-39.277,00	-31.191,92	0,00	-39.929,31	0,00
65 Personregistrering - civil	-34.719,59	-36.549,00	-35.444,20	0,00	-34.619,90	-99,69
66 Personregistrering - kirkelig	-34.719,59	-36.549,00	-35.444,20	0,00	-34.619,90	-99,69
67 Efteruddannelse	-1.300,00	-15.213,00	-5.116,00	0,00	0,00	-1.300,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-6.583,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-73.933,61	-73.934,00	-81.720,65	0,00	0,00	-73.933,61
<b>I alt</b>	<b>-538.220,59</b>	<b>-650.473,00</b>	<b>-662.974,67</b>	<b>0,00</b>	<b>-276.443,34</b>	<b>-261.777,25</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-41,10	-8.735,00	-5.771,33	0,00	0,00	-41,10
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	609,37	0,00	0,00	609,37	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	81,18	11.812,00	9.335,65	81,18	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>649,45</b>	<b>3.077,00</b>	<b>3.564,32</b>	<b>690,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-41,10</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
85 Præsteboliger	-30.799,00	0,00	-2.780.522,00	0,00	0,00	-30.799,00
92 Ligningsbeløb anlæg	-241.383,00	0,00	600.000,00	-241.383,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-272.182,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.180.522,00</b>	<b>-241.383,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.799,00</b>

**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		
Ostenfeldtsvej 16 - 18	1.340 m <sup>2</sup>	8.350.000	3.350.000		Provstebolig & sognegård
Ostenfeldtsvej 14	804 m <sup>2</sup>	2.650.000	1.777.800		
Ejendomsværdi i alt		11.000.000			

*\*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.*

## Kollektregnskab 2023

## Beløb

Fredsgudstjeneste Ukraine	4.068,00
Mødrehjælpen Næstved	747,00
Ventilen Næstved	2.406,50
TUBA Næstved	1.269,50
Børns Vilkår	829,50
I alt	<u>9.320,50</u>

## Biregnskab,

<b>Ostenfeldtsvej 14 og 16 - hegn mellem boligerne</b>		<b>Beløb:</b>
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2020		25.000,00
Næstved Provsti bevilget anlægsmidler 2021		81.500,00
2022:		
Levering af materialer til hegn	-46.201,00	-46.201,00
2023		
Opsætning af hegn	-26.799,00	
Ekstra montage på grund af fejl	<u>-4.000,00</u>	-30.799,00
<b>Rest beløb overført til Næstved Provsti ultimo 2023</b>		<b>29.500,00</b>

## Biregnskab

### Køb af Ostenfeldtsvej 14, 4700 Næstved

Næstved Provsti bevilget anlægsmidler i 2022	600.000
Stiftsmidler frigivelse salgskapital 2022	2.346.204

**Anlægsmidler og salgskapital** 2.946.204

Købesum	2.700.000
Advokatfirma salær	7.500
Tinglysningsafgift	17.950
Tinglysningsafgift, påtegning om påtaleberettigede	1.750
Danske Boligforsikring - ejerskifteforsikring	14.242
Danske Boligforsikring - ejerskifteforsikring, sælger refunderer halvdele af præmien	-7.121

Refusionsopgørelse på ejendomsskatter og  
renovation er udgiftsført i 2022, på de enkelte driftskonti og formål.

**Købesum og omkostninger i forbindelse med købet** 2.734.321

**Restbeløb overføres til Næstved provsti - anlægsmidler retur** 211.883