

ÅRSREGNSKAB 2023

for Sankt Nikolai Sogn

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7670

CVR-nr. 39772353

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 Sogn.

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:

Skt. Nikolai kirkekasse har i 2023 modtaget kr. 4.229.326,- ligningsmidler til drift. En fremskrivning på kr. 330.000,- fra 2022.

Vi kommer ud med et driftsoverskud i 2023 på kr. 139.069,-

Den helt store besparelse ligger i, at vi ikke har haft uforudsete vedligeholdelser i Skt. Nikolai kirke. Ombygning af orgel er finansieret af opsparede midler. Det samme gælder forundersøgelser af udv. murværk samt spiret. EL-budgettet er også overbudgetteret på alle konti da der var stor usikkerhed om inflation og el-prisudviklingen.

Note 2 Kirke og sognegård viser et stort mindreforbrug på kr. 219.775,-

Lønningerne passer fint med budget.

Skt. Nikolai viser stor besparelse på kr. 214.991,-

Ingen større vedligeholdelser eller uforudsete projekter. Kun alm. vedligeholdelse som rensning af tagrender kr. 10.000,- Indkøb af kerter mm kr. 4.000,- udskiftning af rude til tårndør kr. 1500,-

Der er et merforbrug på varmen i kirken, hvilket skyldes et merforbrug fra 2022 på kr. 26.000,- og ud fra dette bliver a/c varmen for 2023 også større. EL-forbruget viser mindreforbrug på kr. 11.985,- hvilket skyldes usikkerhed vedr. inflationen.

Orgel og klokker viser et merforbrug på kr. 12.375,- Vi har fået udskiftet ringemaskinen til klokkerne kr. 47.118,- ellers er det kun den almindelige service på klokker og orgel. Den store renovering af orgelet er konteret under anlægsinvesteringer med kr. 1.352.604,-

Nikolaihuset viser et mindreforbrug på kr. 4.891,-

Varmestyring og varmeinstallation har der været problemer med. Så det er blevet eftersat og diverse ting er udskiftet kr. 27.000,- Ellers ingen uforudsete udgifter. Varme og EL forbruget passer fint med budgettet.

Note 3 Kirkelige aktiviteter viser et merforbrug på kr. 57.458,-

Lønningerne er underbudgetteret og vi har brugt lidt flere vikarer.

Blomster og anden udsmykning i kirken passer med budget.

Vi har fået 2 gange tilskud fra Lolland Kommune kr. 7.575,- til kørsel til café Nikolai.

Præsternes rådighedsbeløb er ikke brugt op besparelse på kr. 10.600,-

Mini-konfirmander og børnegudstjenester rammer budgettet fint.

Menighedsrådets aktiviteter viser mindreforbrug på kr. 21.502,- og koncertkontoen passer med budget.

Kirkebladet er blevet dyrere, udgifter til trykning er steget merforbrug på kr. 6.569,-

Note 5 Præsteboliger viser merforbrug på kr. 33.724,-

Præstestræde 4 viser stort merforbrug på kr. 87.550,-

Dette skyldes at præsteboligen har stået tom i 10 måneder, hvor vi mangler husleje og varmebidrag kr. 89.898,-

Cirkulationspumpe er udskiftet kr. 11.895,- Kælder døren er udskiftet kr. 15.565,- rep. af toilet kr. 1.600,- rep. af opvaskemaskine kr. 2300, Træfældning mm i haven kr. 5.700,-

Oksebæksvej 5 viser mindreforbrug på kr. 1.740,-

Vindue på 1. sal er udskiftet kr. 11.065,- nyt beslag kr. 2.700,-

rep. af stophane og termostat kr. 6.067,- Træfældning kr. 3.200,-

2 x vurdering af ejendommen kr. 8.600,- Faste udgifter el, vand og varme passer med budget.

Nordenkirke 7, st kontor viser et mindreforbrug på kr. 2.160,-

Ingen vedligeholdelsesudgifter og EL udgiften er steget i.f.t. budget.

Nordenkirke 7, I + II sal viser mindreforbrug på kr. 46.406,-
Vi har fået ikke budgetteret huslejeindtægt, da der er etableret provstikontor på 1. sal fra 1. august 2023 indtægt på kr. 22.164,-
Der er opsat en ny opvaskemaskine kr. 3.898,- samt nyt nøglesystem på kr. 2.062,-

Note 6 Administration og fællesudgifter viser mindreforbrug på kr. 2.540,-

Samlet kontorhold, IT, EDB og inventar til præsterne viser mindreforbrug på kr. 26.218,-
Der er ikke indkøbt inventar. Ny mobil til Carina kr. 3.000,- Ny PC til Lars og Carina kr. 15.000,-
kontorhold, IT og EDB til kirken og Nikolaihuset viser et mindreforbrug på kr. 3.120,-
Kirkeweb viser mindreforbrug på kr. 28.815,- Fornyelse af abonnementet er kun hvert 3. år.
Kontingenterne er steget kr. 10.498,- samt annoncering er steget med kr. 16.484,- Vi har ansøgt om 2 præster i 2023 hvoraf den ene stilling var et genopslag.
Sogneudflugt til Ærø for menighedsrådet kr. 23.000,- prøveprædiken samt præsteindsættelse kr. 3.000,-
Personalekonti viser et merforbrug på kr. 4.953,-
Mørkt tøj til begge kirketjenere, gave til ny præst Carina samt afsked med Jesper V.
Honorar til kirkeværge er større end budget. Forhøjelse af honorar er ikke budgetsat.

EDB-andel fra kirkegården er steget i forhold til budget kr. 3.500,-
Efteruddannelse til menighedsrådsmedlemmerne viser et mindreforbrug på kr. 5.304,-

Note 7 Finansielle poster viser et mindreforbrug på kr. 7.936,-
Ingen renteudgifter mm

Note 8 Anlægsinvesteringer viser et forbrug på kr. 4.455.880,-

renovering samt ombygning af orgel:	kr. 1.352.604,-
- tilskud fra Lollands Bank.	kr. - 35.000,-
ialt ombygning i 2023	kr. 1.317.604,-
Konsulentudgifter vedr. udv. murværk	kr. 57.442,-
Konsulentudgifter vedr. spiret	kr. 130.834,-
Indkøb af ny provstebolig	kr. 2.950.000,-

Kassebeholdningen pr. 1. januar 2023	kr. 412.831,-
driftsoverskud 2023	kr. 139.069,-
lån i stiftet til provstebolig ekstra	kr. 50.000,-
Kassebeholdningen pr. 31. december 2023	kr. 601.900,-

Samlede opsparinger pr. 31. december 2023

Skt Nikolai kirke spiret	kr. 1.806.369,-
Skt Nikolai kirke udv. murværk renovering	kr. 1.004.951,-
Skt Nikolai kirke, ombygning / renovering orgel	kr. 232.396,-
Skt Nikolai kirke, lyd og lysanlæg	kr. 50.000,-
Nordenkirke 7, maling vinduer	kr. 19.194,-
Nordenkirke 7, vedligeholdelse	kr. 100.000,-

Nakskov d. 11. marts 2024
Kirsten Suhr, regnskabsfører

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	4.229.326,00	4.229.326,00	3.989.930,00
Øvrig drift i alt	-4.090.257,08	-4.229.326,00	-3.890.533,17
2 Kirkebygning og sognegård	-786.301,22	-1.006.076,00	-698.068,57
Indtægter	5.300,00	1.000,00	5.500,00
Udgifter, løn	-338.143,22	-364.000,00	-340.475,20
Udgifter, øvrig drift	-453.458,00	-643.076,00	-363.093,37
3 Kirkelige aktiviteter	-1.971.708,11	-1.914.250,00	-1.856.755,25
Indtægter	6.400,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.713.710,34	-1.610.050,00	-1.631.099,56
Udgifter, øvrig drift	-264.397,77	-304.200,00	-225.655,69
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.	-172.924,08	-139.200,00	-180.066,16
Indtægter	110.088,63	176.800,00	153.920,13
Udgifter, løn	-4.980,55	-8.500,00	-7.968,88
Udgifter, øvrig drift	-278.032,16	-307.500,00	-326.017,41
6 Administration og fællesudgifter	-1.155.860,25	-1.158.400,00	-1.145.676,42
Indtægter	-101,25	0,00	0,00
Udgifter, løn	-736.681,82	-708.400,00	-689.338,86
Udgifter, øvrig drift	-419.077,18	-450.000,00	-456.337,56
7 Finansielle poster	-3.463,42	-11.400,00	-9.966,77
Indtægter	1.845,74	-5.100,00	-3.482,25
Udgifter, løn	0,00	0,00	-671,71
Udgifter, øvrig drift	-5.309,16	-6.300,00	-5.812,81
A Resultat af drift	139.068,92	0,00	99.396,83

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-265,01	0,00	-28.763,40
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	500.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.505.880,36	0,00	-40.150,42
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.950.000,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-4.456.145,37	0,00	431.086,18
C Resultatopgørelse	-4.317.076,45	0,00	530.483,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg spiret	-4.720.384,19	1.507.474,37	-3.212.909,82
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-184.572,27	0,00	-184.572,27
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-513.826,55	0,00	-513.826,55
721150 Langfristet gæld Ny Kredit	151.903,02	2.986.205,10	3.138.108,12
741110 Menighedsrådets frie midler	88.529,78	-176.603,02	-88.073,24
742010 Årsafslutningskonto	4.317.076,45	-4.317.076,45	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-4.886,09	0,00	-4.886,09

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
-----------	---

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
185.572,27	176.484,57
1.000,00	-8.087,70
184.572,27	184.572,27
0,00	0,00
5.357.813,13	3.965.438,40
632.542,85	747.642,49
4.720.384,19	3.212.909,82
4.886,09	4.886,09
5.543.385,40	4.141.922,97

-5.183.236,30	-866.159,85
-4.720.384,19	-3.212.909,82
-184.572,27	-184.572,27
-513.826,55	-513.826,55
151.903,02	3.138.108,12
-4.886,09	-4.886,09
88.529,78	-88.073,24
0,00	0,00
-151.903,02	-3.138.108,12
0,00	-3.000.000,00
-151.903,02	-138.108,12
-208.246,08	-137.655,00
-208.246,08	-137.655,00
-5.543.385,40	-4.141.922,97

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.229.326,00	4.229.326,00	3.989.930,00	4.229.326,00	0,00	0,00
4.229.326,00	4.229.326,00	3.989.930,00	4.229.326,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-429.193,14	-667.576,00	-373.599,04	3.500,00	-169.071,61	-263.621,53
-62.375,00	-50.000,00	-27.350,43	0,00	0,00	-62.375,00
-294.733,08	-288.500,00	-297.119,10	1.800,00	-169.071,61	-127.461,47
-786.301,22	-1.006.076,00	-698.068,57	5.300,00	-338.143,22	-453.458,00

3 Kirkelige aktiviteter

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.311.874,74	-1.230.500,00	-1.261.894,24	0,00	-1.262.960,96	-48.913,78
-37.756,55	-54.000,00	-34.647,36	0,00	0,00	-37.756,55
-176.362,95	-205.050,00	-107.352,96	6.400,00	-108.250,00	-74.512,95
-93.476,53	-88.000,00	-96.577,70	0,00	0,00	-93.476,53
-114.350,90	-106.500,00	-112.910,11	0,00	-114.166,46	-184,44
-121.335,54	-121.500,00	-128.262,77	0,00	-114.166,46	-7.169,08
-114.350,90	-106.500,00	-112.910,11	0,00	-114.166,46	-184,44
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-1.971.708,11	-1.914.250,00	-1.856.755,25	6.400,00	-1.713.710,34	-264.397,77

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

56 Funktionærbolig

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-99.750,02	-12.200,00	-79.460,09	13.901,25	0,00	-113.651,27
-28.239,58	-33.500,00	-18.599,53	74.023,38	-4.980,55	-97.282,41
-16.090,38	-18.250,00	-21.769,36	0,00	0,00	-16.090,38
-28.844,10	-75.250,00	-60.237,18	22.164,00	0,00	-51.008,10
-172.924,08	-139.200,00	-180.066,16	110.088,63	-4.980,55	-278.032,16

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikring/Arb. miljørådsg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
-158.072,98	-216.000,00	-238.562,40	-101,25	0,00	-157.971,73
-163.320,54	-118.000,00	-127.010,91	0,00	-40.239,00	-123.081,54
-67.453,30	-62.500,00	-67.358,78	0,00	-28.393,92	-39.059,38
-49.517,56	-44.500,00	-31.910,07	0,00	-46.417,56	-3.100,00
-173.992,97	-161.400,00	-167.950,20	0,00	-157.486,07	-16.506,90
-478.454,02	-480.000,00	-442.847,35	0,00	-464.145,27	-14.308,75
-19.974,58	-26.000,00	-16.964,14	0,00	0,00	-19.974,58
-45.074,30	-50.000,00	-53.072,57	0,00	0,00	-45.074,30
-1.155.860,25	-1.158.400,00	-1.145.676,42	-101,25	-736.681,82	-419.077,18

7 Finansielle poster

- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
-5.309,16	-6.300,00	-5.812,81	0,00	0,00	-5.309,16
0,00	-7.000,00	-4.405,11	0,00	0,00	0,00
1.845,74	1.900,00	922,86	1.845,74	0,00	0,00
0,00	0,00	-671,71	0,00	0,00	0,00
-3.463,42	-11.400,00	-9.966,77	1.845,74	0,00	-5.309,16

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2023	2023	2022			
-1.505.880,36	0,00	-40.150,42	35.000,00	0,00	-1.540.880,36
-2.950.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.950.000,00
-265,01	0,00	-28.763,40	-265,01	0,00	0,00
0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00
-4.456.145,37	0,00	431.086,18	34.734,99	0,00	-4.490.880,36

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		
Nakskov Bygrunde 210		540.000	260.800		præstekontor
Nakskov Bygrunde 211 n		1.100.000	177.000		sognehus
Nakskov Bygrunde 281		1.700.000	731.000		præstebolig
Nakskov Markjorder 225k		620.000	181.300		præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.960.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb