

ÅRSREGNSKAB 2023

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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 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

Bemærkninger til årsregnskab 2023

Regnskabet udviser et underskud på driften på kr. 108.365,23 mod et budgetteret underskud på kr. 0

Formål 1 - Fælles indtægter

Der er modtaget 5% midler, i alt kr. 543.227,51

Beløbet fordeles således:

Jf. bevilling af 16. august 2023 er der ydet kr. 13.477,94 yderligere til konfirmandundervisning af S-klasser – udgiften er ført formål 3200 konfirmander.

Og en bevilling af 13. december, dækker udgifter til anskaffelse af tjenestedragt til lokalfinansieret præst kr. 22.679 – udgiften er bogført formål 6000 administration – fælles formål.

Ligeledes to bevillinger af 13. december kr. 446.287,85 til finansiering af istandsættelsesudgifter af præsteboligen i forbindelse med præsteskitte og kr. 21.061,97 vedrørende manglende boligbidrag – udgifterne er ført formål 5100 præstebolig.

Endelig har provstiet bevilliget kr. 39.721 som tilskud til øgede energiafgifter.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård:

Der har været et merforbrug på kr. 91.771,65.

Der har været nogle forskydninger mht. varmeudgifter de seneste år. I opvarmningsåret 2021 blev der betalt en efterbetaling på kr. 80.518, og i opvarmningsåret 2022 (som påvirker dette regnskabsår) er der modtaget *penge retur for kr. 95.849*; dette beløb har påvirket dette års resultat positivt. For regnskabsåret 2023 er praksis ændret, så der nu sker kvartalsvis aflæsning af varmemeforbruget, så forbruget/udgifterne kan følges tættere.

Herudover er der afholdt udgifter til istandsættelse af skur kr. 66.688

Varmtvandsbeholder kr. 47.744

Ny projektor kr. 18.837

Affaldsbeholdere kr. 19.922

Ændring af rør til varmt vand kr. 10.573

Udskiftning af armaturer mv. i tårnet kr. 20.759

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter:

Mindre forbrug kr. 31.170,56.

Udgiften til lokalfinansieret præst har været kr. 127.766,88 større end budgettet, hvilke både skyldes en fejl i budgetteringen, men også at præsten fik reguleret sin løn med tilbagevirkende kraft samt afregning af ikke afholdt ferie i forbindelse med dennes fratræden.

Der har været afholdt kr. 28.576 mindre i løn til kirkens kor end budgetteret.

Det mindre forbrug opstår herudover som følge af et væsentlig lavere aktivitetsniveau mht. kirkelige aktiviteter, som forklares ved sygefravær i præstestaben samt at kirken først i juni fik ansat en ny kirkebogførende præst, og at der derfor gennem hele året konstant har manglet mindst én og ofte to faste præster.

Formål 5 – Præstebolig

Det er ikke muligt at sammenligne regnskab og budget, da boligen er blevet istandsat til sognets nye præst. Udgifterne til istandsættelse og manglende boligbidrag er dækket af provstiets 5% midler.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter:

Merforbrug på kr. 135.827,16

I forbindelse med fratræden og ansættelse af nye præster har der været afholdt udgifter til receptioner, annoncering, tjenestedragt mv., udgifterne andrager kr. 53.000

Endvidere har personalet fået udskiftet it-udstyr for kr. 27.120 og været på førstehjælpskursus, udgift kr. 10.121.

Der har været afholdt udgifter til vikar for kordegnen kr. 40.895, hvilket ikke har været budgetteret.

Frie midler:

Ifølge regnskab 2022.....kr. 576.089,35

Årets underskud kr. 108.365,23

Disponeret af frie midler til rampe/snegl ved Amfiteater kr. 104.190,00 kr.-212.555,23

(jf. bevilling af 11. oktober 2023)

Ultimo 2023..... kr. 363.534,12

Samarbejdsaftaler:

Menighedsrådet har følgende samarbejder gennem Næstved Provsti: Folkekirkens Skoletjeneste KNiPS, Kalkningssamarbejde, Udviklingspuljen, Samarbejde om provstikonsulent samt anlægspuljen.

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	4.982.657,51	4.439.430,00	4.496.852,26
Øvrig drift i alt	-5.091.022,74	-4.439.430,00	-4.581.409,66
2 Kirkebygning og sognegård	-1.139.165,41	-1.047.394,00	-1.343.632,85
Indtægter	1.700,00	0,00	800,00
Udgifter, løn	-547.273,31	-541.076,00	-518.138,60
Udgifter, øvrig drift	-593.592,10	-506.318,00	-826.294,25
3 Kirkelige aktiviteter	-2.551.906,68	-2.583.078,00	-2.275.489,88
Indtægter	28.374,50	26.000,00	50.571,85
Udgifter, løn	-2.253.821,64	-2.185.623,00	-1.893.732,02
Udgifter, øvrig drift	-326.459,54	-423.455,00	-432.329,71
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.	-453.203,27	7.700,00	-5.605,25
Indtægter	41.838,03	62.900,00	44.282,08
Udgifter, løn	0,00	-7.200,00	-5.400,00
Udgifter, øvrig drift	-495.041,30	-48.000,00	-44.487,33
6 Administration og fællesudgifter	-947.485,16	-811.658,00	-941.848,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-539.311,01	-516.700,00	-547.057,89
Udgifter, øvrig drift	-408.174,15	-294.958,00	-394.790,40
7 Finansielle poster	737,78	-5.000,00	-14.833,39
Indtægter	737,78	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	-14.833,39
A Resultat af drift	-108.365,23	0,00	-84.557,40

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-636,98	0,00	-3.999,51
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	-437.891,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-33.018,00
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	-636,98	0,00	-474.908,51
C Resultatopgørelse	-109.002,21	0,00	-559.465,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-361.080,12	636,98	-360.443,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-304.658,19	0,00	-304.658,19
741110 Menighedsrådets frie midler	-576.089,35	212.555,23	-363.534,12
741150 Frie midler - Amfiteater rampe/snegl	0,00	-104.190,00	-104.190,00
742010 Årsafslutningskonto	109.002,21	-109.002,21	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-9.566,48	-19.583,30	-29.149,78

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
 741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

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

951510 Kreditorer
 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
360.317,41	149.935,28
360.317,41	149.935,28
0,00	0,00
1.136.306,68	1.159.991,30
733.368,60	721.051,18
361.080,12	360.443,14
38.957,96	74.870,98
2.900,00	3.626,00
1.496.624,09	1.309.926,58

-1.251.394,14	-1.161.975,23
-361.080,12	-360.443,14
-304.658,19	-304.658,19
-9.566,48	-29.149,78
-576.089,35	-363.534,12
0,00	-104.190,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-245.229,95	-147.951,35
-168.050,67	-135.273,58
-50.351,00	0,00
0,00	-5.988,25
-26.828,28	-6.689,52
-1.496.624,09	-1.309.926,58

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
4.439.430,00	4.439.430,00	4.108.789,00	4.439.430,00	0,00	0,00
543.227,51	0,00	388.063,26	543.227,51	0,00	0,00
4.982.657,51	4.439.430,00	4.496.852,26	4.982.657,51	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-434.290,43	-462.714,00	-574.068,74	0,00	-271.012,74	-163.277,69
-50.601,33	-48.500,00	-27.231,44	0,00	0,00	-50.601,33
-651.468,15	-536.180,00	-736.868,23	1.700,00	-276.260,57	-376.907,58
-2.805,50	0,00	-5.464,44	0,00	0,00	-2.805,50
-1.139.165,41	-1.047.394,00	-1.343.632,85	1.700,00	-547.273,31	-593.592,10

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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-457.766,88	-330.000,00	-271.240,51	0,00	-457.766,88	0,00
-1.265.505,71	-1.307.543,00	-1.222.480,08	6.745,00	-1.119.516,25	-152.734,46
-114.786,31	-143.600,00	-111.364,14	0,00	-82.191,16	-32.595,15
-177.688,98	-299.181,00	-173.223,53	20.399,50	-162.744,27	-35.344,21
-179.582,39	-168.032,00	-178.803,59	0,00	-107.703,83	-71.878,56
-252.732,56	-225.259,00	-221.138,55	0,00	-235.660,07	-17.072,49
-103.843,85	-109.463,00	-97.239,48	1.230,00	-88.239,18	-16.834,67
-2.551.906,68	-2.583.078,00	-2.275.489,88	28.374,50	-2.253.821,64	-326.459,54

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

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-453.203,27	7.700,00	-5.605,25	41.838,03	0,00	-495.041,30
-453.203,27	7.700,00	-5.605,25	41.838,03	0,00	-495.041,30

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-155.590,00	-95.200,00	-183.700,34	0,00	0,00	-155.590,00
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-160.773,80	-162.600,00	-158.467,00	0,00	-108.295,58	-52.478,22
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-109.426,05	-59.600,00	-32.702,95	0,00	-13.553,77	-95.872,28
63 Bygning	-2.891,22	-12.000,00	-11.489,40	0,00	-2.891,22	0,00
64 Økonomi	-163.207,26	-155.600,00	-158.176,12	0,00	-148.326,89	-14.880,37
65 Personregistrering - civil	-131.123,81	-114.960,00	-145.816,03	0,00	-131.072,96	-50,85
66 Personregistrering - kirkelig	-135.223,33	-118.940,00	-149.869,59	0,00	-135.170,59	-52,74
67 Efteruddannelse	-6.490,00	-11.600,00	-6.038,00	0,00	0,00	-6.490,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-7.190,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-82.759,69	-81.158,00	-88.398,86	0,00	0,00	-82.759,69
I alt	-947.485,16	-811.658,00	-941.848,29	0,00	-539.311,01	-408.174,15

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-5.000,00	-13.833,20	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	737,78	0,00	0,00	737,78	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-1.000,19	0,00	0,00	0,00
I alt	737,78	-5.000,00	-14.833,39	737,78	0,00	0,00

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	0,00	0,00	-33.018,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-636,98	0,00	-3.999,51	-636,98	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	-437.891,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-636,98	0,00	-474.908,51	-636,98	0,00	0,00

Kollekter 2023

Bibelselskabet	212,00
Julemærkehjemmene	1.401,00
Døvemøenighederne	302,00
Frelsens Hær Krisecenter	1.018,00
Home Start	480,00
Menighedsplejen	4.592,50
Svanevig Hospice	1.457,50
Forfulgte kristne	536,00
Kirkens korshær	1.313,00
Danske sømandskirker	237,00
Total	11.549,00

Regnskab for Holsted Menighedspleje 2023

	2023	2022
Indtægter		
Lysgloben	2.579,50	1.006,00
Kollekter/donationer Holsted Kirke	12.041,00	18.989,10
Andre indtægter	4.320,00	
Renteindtægter bank	10,80	
Indtægter i alt	18.951,30	19.995,10
Udgifter		
Konfirmandhjælp	1.500,00	-
Julehjælp	-	6.838,00
Kontingent - De samvirkende menighedsplejer	-	1.200,00
Renter og gebyrer	1.000,00	1.910,58
Diverse	1.473,00	
Udgifter i alt	3.973,00	9.948,58
Årets resultat	14.978,30	10.046,52

Balance pr. 31. december 2023

	2023	2022
Aktiver		
Kassebeholdning	-	2.175,00
Mobilpay	-	2.430,00
Indestående Sparnord	29.149,78	9.566,48
Aktiver i alt	29.149,78	14.171,48
Passiver		
Egenkapital primo	14.171,48	4.124,96
Årets resultat	14.978,30	10.046,52
Egenkapital	29.149,78	14.171,48
Passiver i alt	29.149,78	14.171,48


 Kasserer Hanne Stegmann