ÅRSREGNSKAB 2016

for Nykøbing F Sogns Menighedsråd

i Falster Provsti

i Guldborgsund Kommune

Myndighedskode 7578

CVR-nr. 60137315

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
G	Finansiel 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 2016 for Nykøbing F 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Nykøbing F Sogns Menighedsråd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nykøbing F Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.

- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Haslev, den 19. juni 2017

Beierholm
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 32 89 54 68

Grethe Clausen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:
Menighedsrådet har disponeret de frie midler således:

Ekstraordinært afdrag på lån til anetavle / varmeanlæg	kr. 400.000
Etablering af ny udsugning / rådgiverhonorar, Lindeskovkirken	kr. 226.000
Ny styring af klokker og reparation af urværk mv., Klosterkirken	kr. 175.000
Udskiftning af orgelmotorer, Klosterkirken	kr. 200.000
Udkiftning af 2 vinduespartier, Lindeskovkirken	kr. 30.000
Energiforanstaltninger	kr. 46.864
I alt	kr.1.077.864

Generelle bemærkninger:
Med henblik på at tage højde for, at der sker en væsentlig reduktion af indtægterne fra gravstedskapitalerne i 2018 er der både ved budgetteringen og gennem regnskabsåret forsøgt at udvise rettidig omhu ved bl.a. at skære i normeringen og rationalisere driften. Overordnet set er missionen lykkedes, hvilket kan ses af resultatet ift. de frie midler.

Der er således udover den budgetterede nedgang i normeringen reduceret yderligere én stilling på kirkegårdene ved naturlig afgang. I forhold til det øvrige lønbudget har udgiften til løn under ferie været lavere end budgetteret dels pga. nyansættelser dels med baggrund i, at enkelte medarbejdere har skiftet stillingskategori og dermed er afregnet for ferie vedr. 2016 i slutningen af 2015. Dette giver sig udslag på hovedkonto 2 og 3.

Ud af driftsresultatet på driftsrammen på side E1 i regnskabet (Resultat af dift A) har provstiudvalget godkendt nogle overførsler til anlægsrammen bl.a. med henblik på at få et retvisende billede af regnskabet. Det gælder således midler til delvis finansiering af renovering af murværk på Klosterfløjen, installation og køb af emhætte i præstebolig, vinduer i kirkerummet i Lindeskovkirken, infostander ved Klosterkirken, IPADs med løst tastatur til menighedsrådet og midler til evt. nedrivning af gammel mandskabsbygning og butik ved gartneriet. I alt ca. kr. 545.800.

Provstiudvalget har i forbindelse med udmeldingen af budgetrammerne meddelt menighedsrådet, at kr. 525.000 skulle finansieres via 'likviditet stillet til rådighed af provstiudvalget'. Dette gælder bl.a. renovering af Nordresalen (kr. 200.000)og renovering af murværk på Klosterfløjen (kr. 94.000). Renovering af Nordresalen afventer stillingtagen til placering af evt. bygning af administrationsbygning og renovering af murværk og tag på Klosterfløjen har vist sig dyrere end skønnet ved overslag i rapport fra Kulturstyrelsen, og afventer udbud af noget af opgaven.

Andre tilgodehavender på bilag 3-4 i regnskabet er opført med en kreditsaldo. Der er en sag kørende ved advokat om et skyldigt beløb, hvor kun delvist afdrag er indbetalt. Beløbet venter på afslutning hos advokat.

Hovedkonto 1 (Fælles indtægter i alt):
Ligning modtaget, jfr. det budgetterede herudover 5% midler bevilget af provstiudvalget på kr. 270.000. Sidstnævnte med baggrund i, at sognet mistede indtægter som konsekvens af indførelsen af den såkaldte 'huslejemodel' i Fælleskrematoriet. Provstiudvalget har således bevilget kr. 270.000 via 5% midlerne til dækning af det indtægtstab sognet har lidt. Resultatet af indtægterne på kirkegården viser samlet set merindtægter på kr. 130.200. Som følge af det endelige resultat har menighedsrådet disponeret de frie midler således, at kr. 400.000 disponeres til afdrag på lån, således at tillægsbevillingen indirekte går tilbage til gavn for 'fælleskabet' i provstiet til forbedring af den samlede økonomi.

Hovedkonto 2 (kirkebygning og sognegård):
Hovedkonto 2 balancerer samlet set. Der er anvendt midler til energistyring, idet

varmestyringen i Nordre Kirke er forbedret. Der er etableret automatisk klokkeringning i Lindeskovkirken. Skindet på knæfaldet i Nordre Kirke er udskiftet.
Over budgetrammen til almindelig vedligeholdelse er hoveddøren til Klosterkirken bl.a. vedligeholdt (kr. 31.300). Kalkningen af Klosterkirkens kælder, som var budgetsat til kr. 8.000 ved syn af kirken, beløb sig til kr. 31.500. Nyt gulvtæppe til reception i administrationen etableret til ca. kr. 37.000. Der er anskaffet en hjertestarter til Lindeskovkirken (kr. 13.800). Der er anskaffet en lydskærm til orgelet i Klosterkirken (kr. 12.600). Mikrofonanlæg til Nordresalen anskaffet (kr. 17.900).
Forbrugsudgifter til varme / el svarer nogenlunde til det budgetterede.

Hovedkonto 3 (kirkelige aktiviteter):
Samlet set et mindreforbrug ift. det budgetterede. Dog er det ikke et entydigt billede, idet der er et mindreforbrug på kt. 31 og 32 (gudstjenester / kirkelig undervisning), men et merforbrug på kt. 37 (foredrag og mødevirksomhed) ift. det budgetterede. Det afsatte beløb til fejring af Lutheråret på kr. 30.000 er forbrugt til bl.a. en festgudstjeneste.

Hovedkonto 4(kirkegård):
Flere indtægter end budgetteret samlet set (130.200 kr.) på kt. 40-41 (kirkegård og kapel). Ikke budgetteret indtægt fra Fælleskrematoriet på kr. 67.000 til indfrielse af gæld. Modtaget kr. 39.000 mere i indtægt fra kølerumsopbevaring end budgetteret. Lidt færre udgifter end budgetteret (kr. 212.000), men der er også arbejdet med en rationalisering af driften i løbet af året. Bl.a. indkøbt en løvsuger, en plæneklipper og en AF-vogn.

Hovedkonto 5 (præstebolig mv.):
Færre indtægter end forventet fra boligbidrag, idet den ene præstebolig ikke har været beboet og under istandsættelse i første halvår af 2016. Der har ikke været større arbejder udendørs, hvilket afspejler sig i lønudgiften. Provstiudvalget har givet tilladelse til øremærkning af kr. 68.750 til installation og køb af emhætte i provsteboligen til implementering i 2017. Denne udgift afspejler sig derfor ikke i regnskabet for driften.

Hovedkonto 6 (administration og fællesudgifter):
Udgifter svarer stort set til det budgetterede. Udgifter til kopimaskiner (toner mv.) væsentligt over det budgetterede - stigningen ses især over de seneste to regnskabsår, hvilket må have baggrund i trykning af materiale til arrangementer etc. Lidt flere udgifter til mørkt tøj end normalt pga. nyansættelser.

Hovedkonto 7 (finansielle poster):
Budgetteringen stort set svarende til regnskabsaflæggelsen på kt. 7. Renteudgifter til stiftslån svarende til det budgetterede (kr. 32.500). Ganske få renteindtægter af bankindestående grundet den meget lave indlånsrente. Renteindtægter fra kirkekapitaler kr. 85.000 omtrent svarende til budgettet. Afløftningsprocenten for moms svarende til a conto procenten ved årets start.

Hovedkonto 8 (anlægsrammen):
Afdrag på lån svarende til det budgetterede. Fra likviditet stillet til rådighed af provstiet anvendt midler til renovering af P-plads, Lindeskovkirken, og til reparation af utætheder langs ovenlyset på Lindeskovkirkens nordgavl samt til understrygning af tag, Klosterkirken.
Anetavlens byggeregnskab er afsluttet. Efter tilladelse fra provstiudvalget skulle restlånet anvendes til etablering af forsatsvinduer i Klosterkirken. Der er imidlertid givet et midlertidigt afslag på etablering af disse, idet sognet skal afprøve forskellige tiltag, så restbeløbet afventer en evt. ændring af denne afgørelse. Der er anvendt kr. 207.600 til afholdelse af menighedsrådsvalg. Herudover midler til nordalléen på Nordre Kirkegård og til etablering af en skovkirkegård. Kr. 1.027.000 til renovering af præsteboligen på Folemarken, som for størsteparten frigives af embedskapitalerne.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

		Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1	**Fælles indtægter i alt**	**15.719.457,96**	**15.449.458,00**	**14.966.192,00**
	Øvrig drift i alt	**-14.577.479,90**	**-15.449.458,00**	**-14.152.757,19**
2	**Kirkebygning og sognegård**	**-2.690.637,71**	**-2.744.200,00**	**-2.374.558,10**
	Indtægter	146.891,99	152.000,00	139.045,34
	Udgifter, løn	-840.315,39	-965.700,00	-890.635,68
	Udgifter, øvrig drift	-1.997.214,31	-1.930.500,00	-1.622.967,76
3	**Kirkelige aktiviteter**	**-5.089.611,09**	**-5.279.700,00**	**-5.315.268,45**
	Indtægter	47.694,00	45.500,00	43.874,50
	Udgifter, løn	-4.383.136,34	-4.495.800,00	-4.706.355,55
	Udgifter, øvrig drift	-754.168,75	-829.400,00	-652.787,40
4	**Kirkegård**	**-3.998.884,42**	**-4.760.300,00**	**-3.916.365,63**
	Indtægter	3.912.203,30	3.782.000,00	4.262.895,12
	Udgifter, løn	-5.586.084,29	-6.021.400,00	-6.145.024,15
	Udgifter, øvrig drift	-2.325.003,43	-2.520.900,00	-2.034.236,60
5	**Præstebolig mv.**	**2.712,39**	**-6.100,00**	**15.581,04**
	Indtægter	140.488,62	202.500,00	178.206,74
	Udgifter, løn	-7.240,29	-35.000,00	-7.184,12
	Udgifter, øvrig drift	-130.535,94	-173.600,00	-155.441,58
6	**Administration og fællesudgifter**	**-2.864.387,74**	**-2.718.100,00**	**-2.619.775,33**
	Indtægter	7.873,00	12.900,00	13.370,04
	Udgifter, løn	-1.475.195,63	-1.477.500,00	-1.343.196,70
	Udgifter, øvrig drift	-1.397.065,11	-1.253.500,00	-1.289.948,67
7	**Finansielle poster**	**63.328,67**	**58.942,00**	**57.629,28**
A	**Resultat af drift**	**1.141.978,06**	**0,00**	**813.434,81**
	ANLÆGSBEVILLINGER			
	Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	525,00	4,01
	Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
	Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	230.324,04	230.324,00	549.501,00
	Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-284.317,50	-975.351,00	218.797,88
	Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-41.902,85	0,00	-142.684,33
	Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.026.744,82	0,00	14.892,50
B	**Resultat af anlæg**	**-1.122.641,13**	**-744.502,00**	**640.511,06**
C	**Resultatopgørelse**	**19.336,93**	**-744.502,00**	**1.453.945,87**

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110	Opsparing til anlæg	-366.479,01	-6,01	-366.485,02
721130	Kirke- og præsteembedekapitaler	-4.268.681,75	10.616,00	-4.258.065,75
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.703.385,00	525.000,00	-1.178.385,00
721150	Langfristet gæld	1.685.496,62	-230.314,04	1.455.182,58
741110	Frie midler	-712.672,10	-365.190,88	-1.077.862,98
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.387.019,00	40.558,00	-1.346.461,00
741130	Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140	Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010	Årsafslutning	-19.336,93	19.336,93	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn		Primo	Bevægelse	Ultimo
721160	Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

FINANSIEL STATUS:

		Primo 2016	Ultimo 2016
AKTIVER			
Tilgodehavender		**15.301.676,23**	**14.002.353,02**
611510-90	Debitorer	138.296,52	139.195,14
612110-619019	Andre tilgodehavender	12.735,38	-679.510,17
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse	0,00	0,00
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler	4.268.681,75	4.258.065,75
619090	Gravstedkapitaler	10.881.962,58	10.284.602,30
Værdipapirer		**0,00**	**0,00**
581210	Værdipapirer frie midler	0,00	0,00
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer	0,00	0,00
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg	0,00	0,00
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)	0,00	0,00
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler	0,00	0,00
Likvide beholdninger		**4.246.242,69**	**4.717.896,76**
638105	Bank drift og anlæg	234.695,60	205.830,08
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter	366.479,01	366.485,02
638140-60	Bank- og Girokonti	3.634.781,08	4.128.304,16
639110-30	Kontant- og udlægskasser	10.287,00	17.277,50
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)	0,00	0,00
Aktiver i alt		**19.547.918,92**	**18.720.249,78**
PASSIVER			
Egenkapital		**-6.752.740,24**	**-6.772.077,17**
721110	Opsparing til anlæg	-366.479,01	-366.485,02
721130	Kirke- og præsteembedekapital	-4.268.681,75	-4.258.065,75
721140	Likviditet stillet til rådighed	-1.703.385,00	-1.178.385,00
721150	Langfristet gæld	1.685.496,62	1.455.182,58
721160	Arv og donationer	0,00	0,00
741110	Menighedsrådets frie midler	-712.672,10	-1.077.862,98
741130	Præstegårdens frie midler	0,00	0,00
741140	Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00
741120	Videreførte anlægsmidler	-1.387.019,00	-1.346.461,00
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00
742010	Årsafslutningskonto	0,00	0,00
Hensættelser		**-10.881.962,58**	**-10.284.602,30**
761110	Hensættelser	0,00	0,00
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)	0,00	0,00
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold	-10.881.962,58	-10.284.602,30
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer	0,00	0,00
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)	0,00	0,00
Lån		**-1.685.496,62**	**-1.455.182,58**
841210-19	Stiftsmiddellån	-1.685.496,62	-1.455.182,58
841220-39	Realkredit og andre lån	0,00	0,00
Skyldige omkostninger		**-227.719,48**	**-208.387,73**
951510	Kreditorer	0,00	0,00
951810	Gæld til andre menighedsråd	0,00	0,00
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser	0,00	0,00
969020	Forskud på kommunal kirkeskat	0,00	0,00
969030	Deposita mv.	-5.200,00	-7.168,50
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele	-222.519,48	-201.219,23
Passiver i alt		**-19.547.918,92**	**-18.720.249,78**

Formål

Indtægter

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1 Fælles indtægter i alt						
10 Ligningsbeløb til drift	15.449.457,96	15.449.458,00	14.966.192,00	15.449.457,96	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	270.000,00	0,00	0,00	270.000,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**15.719.457,96**	**15.449.458,00**	**14.966.192,00**	**15.719.457,96**	**0,00**	**0,00**

Driftsudgifter

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2 Kirkebygning og sognegård						
20 Fælles formål	-15,97	0,00	-154,80	0,00	-15,97	0,00
21 Kirkebygning	-1.171.045,98	-1.376.900,00	-1.143.359,44	10.441,31	-645.098,68	-536.388,61
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-479.365,33	-249.900,00	-345.378,38	0,00	-20.023,17	-459.342,16
23 Sognegård	-266.267,64	-335.000,00	-169.027,05	1.400,00	-98.655,00	-169.012,64
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-773.942,79	-773.800,00	-711.756,74	135.050,68	-76.522,57	-832.470,90
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	-8.600,00	-4.881,69	0,00	0,00	0,00
I alt	**-2.690.637,71**	**-2.744.200,00**	**-2.374.558,10**	**146.891,99**	**-840.315,39**	**-1.997.214,31**

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3 Kirkelige aktiviteter						
30 Fælles formål	-150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-150,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-2.510.374,11	-2.626.800,00	-2.842.870,37	2.205,50	-2.265.707,60	-246.872,01
32 Kirkelig undervisning	-548.945,45	-556.000,00	-463.064,46	40,00	-416.629,16	-132.356,29
33 Diakonal virksomhed	-738.657,40	-756.700,00	-740.996,62	43.936,00	-673.081,80	-109.511,60
34 Kommunikation	-433.426,05	-473.600,00	-417.777,64	0,00	-235.854,48	-197.571,57
35 Kirkekor	-362.298,77	-350.800,00	-363.171,86	1.512,50	-347.026,08	-16.785,19
36 Kirkekoncerter	-384.926,91	-406.100,00	-404.459,97	0,00	-365.537,17	-19.389,74
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-109.032,40	-109.200,00	-81.127,53	0,00	-79.300,05	-29.732,35
39 Kontingent til DSUK	-1.800,00	-500,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
I alt	**-5.089.611,09**	**-5.279.700,00**	**-5.315.268,45**	**47.694,00**	**-4.383.136,34**	**-754.168,75**

	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4 Kirkegård						
40 Kirkegården	-3.845.756,88	-4.530.400,00	-4.066.662,56	3.433.931,69	-5.249.654,32	-2.030.034,25
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-154.677,87	-229.900,00	148.428,63	476.721,28	-336.429,97	-294.969,18
42 Krematorium	1.550,33	0,00	1.868,30	1.550,33	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**-3.998.884,42**	**-4.760.300,00**	**-3.916.365,63**	**3.912.203,30**	**-5.586.084,29**	**-2.325.003,43**

Formål

5 Præstebolig mv.	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-52.670,43	-29.000,00	-58.308,34	50.464,90	-7.240,29	-95.895,04
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	-27.800,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	55.382,82	0,00	75.089,38	90.023,72	0,00	-34.640,90
55 Præstebolig 5	0,00	50.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**2.712,39**	**-6.100,00**	**15.581,04**	**140.488,62**	**-7.240,29**	**-130.535,94**

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-479.490,68	-530.179,00	-597.803,39	350,00	3.941,85	-483.782,53
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-591.678,10	-553.100,00	-635.579,51	1.123,00	-402.110,52	-190.690,58
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-491.834,37	-527.000,00	-482.435,06	6.400,00	-304.720,27	-193.514,10
63 Bygning	-58.487,77	-58.200,00	-58.311,18	0,00	-58.073,90	-413,87
64 Økonomi	-359.344,75	-378.800,00	-280.510,89	0,00	-356.796,64	-2.548,11
65 Personregistrering - civil	-374.389,22	-338.200,00	-284.136,99	0,00	-373.206,15	-1.183,07
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-128.155,24	-159.900,00	-117.240,55	0,00	15.770,00	-143.925,24
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-207.603,48	0,00	0,00	0,00	0,00	-207.603,48
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-173.404,13	-172.721,00	-163.757,76	0,00	0,00	-173.404,13
I alt	**-2.864.387,74**	**-2.718.100,00**	**-2.619.775,33**	**7.873,00**	**-1.475.195,63**	**-1.397.065,11**

7 Finansielle poster	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-32.558,34	-32.558,00	-34.712,24	0,00	0,00	-32.558,34
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-205,74	0,00	0,00	0,00	0,00	-205,74
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.733,73	10.000,00	7.974,80	3.733,73	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	85.202,02	81.500,00	85.373,64	85.202,02	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	7.157,00	0,00	-1.006,92	7.157,00	0,00	0,00
I alt	**63.328,67**	**58.942,00**	**57.629,28**	**96.092,75**	**0,00**	**-32.764,08**

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf -- indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-241.192,50	-481.151,00	385.888,18	0,00	0,00	-241.192,50
81 Sognegård	-43.125,00	-494.200,00	-167.090,30	0,00	0,00	-43.125,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-41.902,85	0,00	-18.676,75	0,00	0,00	-41.902,85
84 Krematorium	0,00	0,00	-124.007,58	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-1.026.744,82	0,00	14.892,50	0,00	0,00	-1.026.744,82
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	525,00	4,01	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	230.324,04	230.324,00	549.501,00	230.324,04	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	**-1.122.641,13**	**-744.502,00**	**640.511,06**	**230.324,04**	**0,00**	**-1.352.965,17**

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	 Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
1 BO	1604	1.800.000,00	521.700,00	Præstebolig
10 CL	3045	810.000,00	407.000,00	Mandskabsbygning / maskinhal
Ejendomsværdi i alt		2.610.000,00		

Kollekt 2016

Det danske bibelselskab	275,00
Danmarks folkekirkelige søndagsskoler	390,50
Diakonhøjskolen	55,00
KLF kirke og medie	198,00
Religionspædagogisk center	160,00
Filidalfia	304,00
Kristeligt forbund for stud.	120,00
Folkekirkens nødhjælp	879,50
Kofoeds skole	188,50
KFUM og KFUK i danmark	758,00
Samvirkende Menighedsplejer	184,50
NFS Grundtvig	268,00
Dansk bibelinstitut	195,00
Dansk Sømands og udenlandskirker	139,50
Kirkefondet	40,00
Den danske israel Mission	245,00
Agape	208,00
Døvemenigheden	191,50
Kirkens Korshær	444,50
Blå kors	210,00
Indenlandsk Sømandsmission	88,00
Danmission	211,00
Spedalskhedsmissionen	185,00
Norea Danmark	186,50
FDF	20,00
Folkekirkens Nødhjælp	621,00
KFUM Soldatermission	238,00
Bibellæserringen i Danmark	190,00
Den grønlandske bibelsag	317,00
Indre mission i Danmark	223,00
Børnesagens fællesråd	3.796,50
Søster Flores Børnehjem i Tanzania	1.124,00
Pilgrimhuset i Maribo	1.170,00
	13.824,50
Blokpenge til Menighedsplejen	2.716,50
Menighedsplejen	3.333,50
Armenien Mission	5.739,00
Indsamlinger i alt	25.613,50

BIREGNSKAB RESTAURERING AF ANETAVLEN I KLOSTERKIRKEN

	Realiseret	Budget
Budget Arkitekt Peter Bering		**3.377.125**
Realiseret 2014	1.129.632	
Realiseret 2015	1.355.187	
Realiseret 2016	20.000	
Realiseret i 2014 og 2015	**2.504.819**	

Finansiering

	Budgettal		
Rest overført fra forprojekt	28.820	28.820	
Fondsmidler	1.800.000	1.800.000	
Afdrag og renter ikke forbrugt	414.731	414.731	
Tilsagn om lån, LF-Stift	1.150.000	800.000	
Foreløbig finansiering	**3.393.551**	**3.043.551**	
Godtkendt af provstiudvalget til finansiering af forsats-vinduer i Klosterfløjen			**-538.732**

BIREGNSKAB - ISTANDSÆTTELSE PRÆSTEBOLIG, FOLEMARKEN

	Realiseret	Budget
Budget Arkitekt Friis Andersen A/S		**1.025.298**
Realiseret 2016	1.026.745	
Realiseret i 2016	**1.026.745**	

Finansiering

	Budget		
Videreførte anlægsmidler	25.000	25.000	
Embedskapital til frigivelse		991.745	
Embedskapital optil 1,3 mio.	1.300.000		
Tilgodehavende (kompensation udestue)		10.000	
	1.325.000	**1.026.745**	
			-0

Provstiudvalget har bevilget frigivelse af embedskapital optil 1,3 mio. kr.