

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Sankt Nikolaj Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7676

CVR-nr. 67690311

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering
- 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 2016 for Sankt Nikolaj 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 Sankt Nikolaj Kirke

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Sankt Nikolaj Kirke (kirkekassen) 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 fejl-information, 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 revisionssskik, 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 revisionssskik, 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.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **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 revisionsetik 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.

Trekantområdet, den 10. september 2017

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Per Jansen', written over a light blue horizontal line.

Per Jansen

statsautoriseret revisor

## 1 Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

I fortsættelse af Sct. Nicolai Sogns Menighedsråds erklæring skal kort redegøres for den økonomiske udvikling og baggrunden herfor.

### Indregning af regnskab for Svendborg Kirkegårde

Indledningsvis skal det oplyses at nærværende årsregnskab er et sammendrag af regnskaberne for henholdsvis Sct. Nicolai Sogn og Svendborg Kirkegårde, jf. kirkeministeriets cirkulære af 17/1 2011. Siden 2011 har landets selvstændige kirkegårde ikke modtaget ligningsmidler direkte fra Provstiudvalgene. Udbetaling af ligningsmidler kan alene ske ved ligning direkte til kirkekasserne, og det er i Svendborg Provsti besluttet, at Svendborg Kirkegårde er underlagt Sct. Nicolai Kirkekasse såvel ligningsmæssigt som regnskabsmæssigt.

Svendborg Kirkegårde med egen bestyrelse opretholder fortsat eget regnskab, og det skal bemærkes, at Sct. Nicolai Menighedsråd ikke har gennemgået, analyseret, afstemt eller på anden måde forholdt sig til regnskabsposter, som indgår i biregnskabet for Svendborg Kirkegårde. Sct. Nicolai Menighedsråd har modtaget regnskaberklæring fra Svendborg Kirkegårde, hvori det erklæres, at biregnskabet er retvisende og fuldstændigt.

For at gøre det muligt at gennemskue egne forhold er efterfølgende foretaget en fordeling af den samlede resultatopgørelse på side E-1 på henholdsvis Svendborg Kirkegårde og Sct. Nicolai Kirkekasse.

	REALISERET 2016		BUDGET 2016		2015
	I ALT (side E-1)	Svendborg Kirkegårde	Sct. Nicolai Kirkekasse	Sct. Nicolai Kirkekasse	Sct. Nicolai Kirkekasse
<b>1 LIGNING FRA DRIFT</b>	<u>6.925.000</u>	<u>4.675.000</u>	<u>2.250.000</u>	<u>2.250.000</u>	<u>2.225.000</u>
<b>DRIFTSUDGIFTER</b>					
2 Kirkebygning og sognegård	475.293	0	475.293	460.900	318.508
3 Kirkelige aktiviteter	1.419.139	0	1.419.139	1.248.800	1.280.376
4 Kirkegård	4.875.580	4.820.124	55.456	56.400	55.180
5 Præstebolig	18.965	0	18.965	-13.500	-34.345
6 Administration og fællesudgifter	416.516	0	416.516	490.900	487.444
7 Finansielle poster	<u>45.715</u>	<u>0</u>	<u>45.715</u>	<u>58.500</u>	<u>3.515</u>
<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<u>7.251.208</u>	<u>4.820.124</u>	<u>2.431.084</u>	<u>2.302.000</u>	<u>2.110.678</u>
<b>A. RESULTAT AF DRIFT</b>	<u>-326.208</u>	<u>-145.124</u>	<u>- 181.084</u>	<u>- 52.000</u>	<u>114.322</u>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>					
9 Renteindtægt anlægsopsparing	502	0	502	0	538
Ligningsbeløb til anlæg	1.373.334	913.334	460.000	460.000	493.312
8 Udgifter kirkebygning og sognegård	-2.294.524	0	-2.294.524	-100.000	- 473.092
Udgifter kirkegård	- 133.562	- 133.562	0	0	0
Udgifter præstebolig	- <u>94.904</u>	<u>0</u>	- <u>94.904</u>	- <u>50.000</u>	<u>0</u>
<b>B. RESULTAT AF ANLÆG</b>	<u>- 1.149.154</u>	<u>779.772</u>	<u>-1.928.926</u>	<u>310.000</u>	<u>20.758</u>
<b>C. RESULTATOPGØRELSE</b>	<u>- 1.475.362</u>	<u>634.648</u>	<u>- 2.110.010</u>	<u>258.000</u>	<u>135.080</u>

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

### Forklaringer til regnskabet for Sct. Nicolai Kirkekasse (intern):

Årets underskud driftsrammen ekskl. Svendborg Kirkegårde	- 181.084
Årets underskud anlægsrammen ekskl. Svendborg Kirkegårde	-1.928.926
Resultatopgørelsen for 2016 ekskl. Svendborg Kirkegårde	-2.110.010
Der var budgetteret med overskud på	<u>258.000</u>

**Nettoudgifter ud over det budgetterede** **-2.368.010**

Afvigelserne fordeler sig således:

Resultatafvigelse driftsramme – formål 1-7	- 129.084
Resultatafvigelse anlægsramme – formål 8-9	-2.238.926

**Budgetafvigelse** **-2.368.010**

### Årets resultat påvirker de frie midler således:

Resultat driftsramme	- 181.084
Overskud på anlægsaktiviteter	+ <u>48.727</u>

**Forbrug af frie midler, jf. overskudsdisponeringen** **- 132.357**

**De frie midler udgør herefter (Sct. Nicolai Kirkekasse ekskl. Svendborg Kirkegårde)** **kr. 228.198**

### RESULTAT AF DRIFTSRAMMEN (Sct. Nicolai Kirkekasse ekskl. Svendborg Kirkegårde)

Underskuddet på driftsrammen ud over det budgetterede, kr. – 129.084, kan henføres til et bredt udsnit af poster fordelt på hele driftsrammen. De væsentligste afvigelser fordelt på hovedgrupper kan sammenfattes således:

#### Lønninger og pensioner:

er regnskabsmæssigt den altovervejende udgiftspost (60%). Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens formål 2-7. De samlede løn og pensioner er budgetteret til 1.384.000 og realiseret med kr. 1.463.000 eller en merudgift på kr. - 79.000

Den væsentligste afvigelse kan henføres til kantori og kirkesangerfunktionen, hvor udgiften har andraget kr. 306.000 mod budgetteret kr. 181.000 eller en merudgift på ca. kr. 125.000. Til gengæld har udgiften til organistvikarer og kordegnfunktionen været samlet kr. 46.000 mindre end forventet.

#### 2. Kirken bygninger:

Kirken:

Anskaffelser og vedligeholdelse, merudgifter til reparation kvist og udskiftning lyskilder	- 60.000
Energi, besparelser i forhold til det budgetterede	+ 38.000
Inventar, klokker og ringeanlæg, overskridelse	- 7.000

Sognehuset:

Anskaffelser og vedligeholdelse, merudgifter v/udskiftning af lyskilder	- 10.000
Energi, besparelse	+ 10.000

Præsteboligen (tjenestedel):

Energi, besparelser	+ 14.000
---------------------	----------



## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

### Forklaringer til regnskabet for Sct. Nicolai Kirkekasse (intern), fortsat:

#### 3. Kirkelige aktiviteter:

Gudstjenesten ekskl. løn (varer og tjenester), overskridelser	-	7.000
Konfirmander, minikonfirmander og børn og unge arbejde i øvrigt, besparelse	+	18.000
Sogneudflugt ej budgetteret	-	11.000
Hilsner og menighedspleje, reduktion	+	5.000
Koncertudgifter inkl. honorarer, budgetoverskridelser	-	24.000
Foredragsvirksomhed, budgetoverskridelser	-	24.000

#### 5. Præsteboligen mv.:

Anskaffelser og vedligeholdelse, overskridelser grundet fjernvarmeinstallation	-	36.000
--	---	--------

#### 6. Administration og fællesudgifter:

Administrative udgifter til IT, telefon, porto og kontor, merudgift	-	9.000
Menighedsrådets aktiviteter, besparelse	+	18.000
Efteruddannelse, besparelser	+	10.000

#### 7. Finansielle poster:

Renteudgifter Stiftsslån, besparelse grundet udskudt hjemtagelsesestidspunkt	+	13.000
--	---	--------

En gennemgang af regnskabets enkeltposter viser derudover ingen iøjnefaldende poster af hverken positiv eller negativ karakter.

### **RESULTAT AF ANLÆGSRAMMEN (Sct. Nicolai Kirkekasse, ekskl. Svendborg Kirkegårde)**

Underskuddet på anlægsrammen i forhold til det budgetterede, kr. -2.238.926, kan i hovedtræk specificeres således:

Renovering orgel, ej budgetteret (byggeregnskab)	-	2.288.992
Øvrige syns- og anlægsarbejder (forskydning)	+	838
Renteindtægter opsparingskonti ud over det budgetterede	+	501
Overskud på afsluttede syns- og anlægsarbejder	+	<u>48.727</u>
	-	<u>2.238.926</u>

For nærmere specifikation af udførte/ikke udførte syns- og anlægsarbejder henvises til oversigt over styring af anlægsarbejder. Oversigten er et sammendrag af de underliggende specifikationer, jf. budget/formål gruppe 8.

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

### Forklaringer til regnskabet for Sct. Nicolai Kirkekasse (inkl. Svendborg Kirkegårde), fortsat:

#### **SAMLET RESULTATDISPONERING**

Årets samlede resultat udgør:

Sct. Nicolai Kirkekasse	- 2.110.010
Svendborg Kirkegårde	<u>634.648</u>

**I ALT** **- 1.475.362**

#### **Sct. Nicolai Kirkekasses**

resultatandel er disponeret således:

Afdrag på Stiftslån	733.687
Rentetilskrivning bundne opsparinger	501
Reservation til ikke udførte synsarbejder/anlægsarbejder (forskydning)	838
Finansiering orgelrenovering via lån og opsparinger	- 2.712.679
Reduktion af frie midler	<u>- 132.357</u>

**I alt Sct. Nicolai Kirkekasse** **- 2.110.010**

#### **Svendborg Kirkegårdes**

Resultatandel er overført til egenkapitalen ("Kirkegårdens frie midler", konto 741140) 634.648

**Samlet resultatdisponering** **- 1.475.362**

Det skal for god ordens skyld anføres, at det akkumulerede beløb på konto 741140 ikke er udtryk for Svendborg Kirkegårdens frie midler, men for kirkegårdens samlede negative egenkapital på kr. 11.292.838

## 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 nominal værdi.

	Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>6.925.000,00</b>	<b>6.925.000,00</b>	<b>6.782.149,92</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.251.208,04</b>	<b>-6.977.000,00</b>	<b>-5.996.364,51</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-475.292,59</b>	<b>-460.900,00</b>	<b>-318.508,28</b>
Indtægter	34.996,96	35.000,00	36.545,96
Udgifter, løn	-221.301,03	-220.400,00	-209.679,33
Udgifter, øvrig drift	-288.988,52	-275.500,00	-145.374,91
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.419.138,65</b>	<b>-1.248.800,00</b>	<b>-1.280.376,08</b>
Indtægter	8.400,00	1.500,00	22.165,00
Udgifter, løn	-1.045.045,56	-918.300,00	-952.836,59
Udgifter, øvrig drift	-382.493,09	-332.000,00	-349.704,49
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-4.875.580,05</b>	<b>-4.731.400,00</b>	<b>-3.940.867,78</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.296,47	-56.400,00	-55.020,40
Udgifter, øvrig drift	-4.820.283,58	-4.675.000,00	-3.885.847,38
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-18.964,84</b>	<b>13.500,00</b>	<b>34.345,32</b>
Indtægter	59.883,00	59.500,00	58.990,47
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-78.847,84	-46.000,00	-24.645,15
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-416.516,45</b>	<b>-490.900,00</b>	<b>-487.443,26</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-141.602,02	-188.900,00	-214.465,78
Udgifter, øvrig drift	-274.914,43	-302.000,00	-272.977,48
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-45.715,46</b>	<b>-58.500,00</b>	<b>-3.514,43</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-326.208,04</b>	<b>-52.000,00</b>	<b>785.785,41</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	501,93	0,00	538,23
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.373.333,96	1.373.334,00	1.410.898,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.294.523,79	-637.000,00	-373.191,99
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-133.562,02	-110.000,00	-145.994,53
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-94.904,00	-50.000,00	-99.899,80
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.149.153,92</b>	<b>576.334,00</b>	<b>792.349,99</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.475.361,96</b>	<b>524.334,00</b>	<b>1.578.135,40</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>
721110 Opsparing til anlæg	-482.956,33	299.676,74	-183.279,59
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.884,69	0,00	-98.884,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-231.347,70	0,00	-231.347,70
721150 Langfristet gæld	120.000,00	1.766.312,75	1.886.312,75
741110 Frie midler	-360.555,54	132.357,87	-228.197,67
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	66.027,00	-88.337,00	-22.310,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	11.927.486,20	-634.648,40	11.292.837,80
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	1.475.361,96	-1.475.361,96	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-171.941,37	24.380,30	-147.561,07

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

**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
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

**Hensættelser**

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2016	Ultimo 2016
<b>168.886,86</b>	<b>248.729,01</b>
0,00	0,00
70.002,17	149.844,32
0,00	0,00
98.884,69	98.884,69
0,00	0,00
<b>23.993,86</b>	<b>16.699,51</b>
0,00	0,00
23.993,86	16.699,51
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>2.042.219,74</b>	<b>1.470.846,98</b>
443.671,17	164.884,82
482.956,33	183.279,59
1.115.592,24	1.122.682,57
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>2.235.100,46</b>	<b>1.736.275,50</b>

<b>10.767.827,57</b>	<b>12.267.569,83</b>
-482.956,33	-183.279,59
-98.884,69	-98.884,69
-231.347,70	-231.347,70
120.000,00	1.886.312,75
-171.941,37	-147.561,07
-360.555,54	-228.197,67
0,00	0,00
11.927.486,20	11.292.837,80
66.027,00	-22.310,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-120.000,00</b>	<b>-1.886.312,75</b>
-120.000,00	-1.886.312,75
0,00	0,00
<b>-12.882.928,03</b>	<b>-12.117.532,58</b>
0,00	0,00
-11.927.486,20	-11.292.837,80
-96.409,46	-80.627,35
-691.527,83	-706.225,66
0,00	0,00
-167.504,54	-37.841,77
<b>-2.235.100,46</b>	<b>-1.736.275,50</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	6.925.000,00	6.925.000,00	6.782.149,92	6.925.000,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>6.925.000,00</b>	<b>6.925.000,00</b>	<b>6.782.149,92</b>	<b>6.925.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-316.948,60	-298.600,00	-239.696,74	500,00	-146.332,23	-171.116,37
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-54.486,56	-47.500,00	55.220,56	0,00	-27.410,95	-27.075,61
23 Sognegård	-101.987,52	-99.800,00	-133.795,39	1.200,00	-47.557,85	-55.629,67
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-1.869,91	-15.000,00	-236,71	33.296,96	0,00	-35.166,87
<b>I alt</b>	<b>-475.292,59</b>	<b>-460.900,00</b>	<b>-318.508,28</b>	<b>34.996,96</b>	<b>-221.301,03</b>	<b>-288.988,52</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-837.657,48	-725.500,00	-773.147,00	0,00	-760.116,24	-77.541,24
32 Kirkelig undervisning	-58.343,74	-72.400,00	-50.318,54	0,00	-36.583,03	-21.760,71
33 Diakonal virksomhed	-96.755,37	-91.900,00	-88.250,30	4.800,00	-38.763,03	-62.792,34
34 Kommunikation	-105.345,51	-84.100,00	-72.094,52	600,00	-53.337,89	-52.607,62
35 Kirkekor	-17.883,28	-20.000,00	-16.576,71	0,00	-7.752,88	-10.130,40
36 Kirkekoncerter	-252.963,32	-228.900,00	-244.806,60	3.000,00	-148.492,49	-107.470,83
37 Foretags- og mødevirksomhed	-48.989,95	-25.000,00	-35.182,41	0,00	0,00	-48.989,95
39 Kontingent til DSUK	-1.200,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>I alt</b>	<b>-1.419.138,65</b>	<b>-1.248.800,00</b>	<b>-1.280.376,08</b>	<b>8.400,00</b>	<b>-1.045.045,56</b>	<b>-382.493,09</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-4.820.123,58	-4.675.000,00	-3.885.687,38	0,00	0,00	-4.820.123,58
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-27.965,95	-28.900,00	-27.886,90	0,00	-27.885,95	-80,00
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	-27.490,52	-27.500,00	-27.293,50	0,00	-27.410,52	-80,00
<b>I alt</b>	<b>-4.875.580,05</b>	<b>-4.731.400,00</b>	<b>-3.940.867,78</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.296,47</b>	<b>-4.820.283,58</b>

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-20.844,40	11.000,00	32.195,69	54.709,00	0,00	-75.553,40
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	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	1.879,56	2.500,00	2.149,63	5.174,00	0,00	-3.294,44
<b>I alt</b>	<b>-18.964,84</b>	<b>13.500,00</b>	<b>34.345,32</b>	<b>59.883,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-78.847,84</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-71.405,03	-62.000,00	-59.969,73	0,00	-0,10	-71.404,93
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-65.965,38	-88.800,00	-79.040,90	0,00	-38.315,19	-27.650,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	70.724,42	-59.500,00	-68.007,43	0,00	83.202,57	-12.478,15
63 Bygning	-1.916,20	-3.000,00	-429,00	0,00	-437,00	-1.479,20
64 Økonomi	-121.423,57	-119.500,00	-118.080,94	0,00	0,00	-121.423,57
65 Personregistrering - civil	-132.714,41	-76.500,00	-127.002,50	0,00	-132.714,41	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-53.337,89	-29.600,00	0,00	0,00	-53.337,89	0,00
67 Efteruddannelse	-4.950,00	-14.000,00	-3.600,00	0,00	0,00	-4.950,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-2.636,23	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-2.636,23
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-32.892,16	-33.000,00	-31.312,76	0,00	0,00	-32.892,16
<b>I alt</b>	<b>-416.516,45</b>	<b>-490.900,00</b>	<b>-487.443,26</b>	<b>0,00</b>	<b>-141.602,02</b>	<b>-274.914,43</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-51.756,94	-63.000,00	-10.375,00	0,00	0,00	-51.756,94
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-2,80	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2.580,52	1.000,00	2.907,99	2.580,52	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.460,96	3.500,00	3.955,38	3.460,96	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-45.715,46</b>	<b>-58.500,00</b>	<b>-3.514,43</b>	<b>6.041,48</b>	<b>0,00</b>	<b>-51.756,94</b>



## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-2.294.523,79	-617.000,00	-373.191,99	1.400.000,00	0,00	-3.694.523,79
81 Sognegård	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-133.562,02	-110.000,00	-145.994,53	0,00	0,00	-133.562,02
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-94.904,00	-50.000,00	-99.899,80	0,00	0,00	-94.904,00
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	501,93	0,00	538,23	501,93	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	1.373.333,96	1.373.334,00	1.410.898,08	1.373.333,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.149.153,92</b>	<b>576.334,00</b>	<b>792.349,99</b>	<b>2.773.835,89</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.922.989,81</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
472 Bygrunde	485	2.600.000,00	595.800,00	Præstebolig, Sct. Nicolai Gade
489a Bygrunde	262	1.550.000,00	267.220,00	Menighedshus, Nicolai Kirkestr
123 Græsholmene	4610	461.000,00	461.000,00	Kolonihave, Skovstjernehaven2
Ejendomsværdi i alt		4.611.000,00		

## Bilag 2 – Kollektregnskab.

Der er i årets løb indsamlet midler til følgende formål, jf. kollektbogen:

Bibelselskabet	01-01 – 01-01	41,00
Danmission	03-01 – 07-02	326,00
DSUK	14-02 – 25-03	795,00
Kofoeds Skole	27-03 – 17-04	313,00
Børnesagens Fællesråd	22-04 – 22-04	443,50
Samvirkende Menighedsplejer	24-04 – 06-05	513,00
Mission blandt hjemløse	12-05 – 07-08	850,00
Folkekirkens Nødhjælp	14-08 – 30-10	960,50
Menighedsplejen	06-11 – 20-11	253,00
Bibelselskabet	27-11 – 18-12	293,50
Menighedsplejen	Kirkeblokken	2.701,00
Folkekirkens Nødhjælp	Kirkeblokken	1.673,06
Børnesagens Fællesråd	24-12 – 26-12	1.348,50
Kirkens Korshær, Svendborg	01-01 – 31-12	<u>2.916,00</u>
<b>I ALT</b>		<u>13.427,06</u>

## Bilag A – Øvrige biregnskaber

### RENOVERING OG ISTANSÆTTELSE ORGEL

2014	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	430.940
2015	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	1.224.183
2016	Udgifter til håndværkere og teknisk bistand	<u>3.688.992</u>

**Samlede udgifter ifølge godkendt byggeregnskab** **5.344.115**

som er finansieret således:

A.P. Møller og Hustrus Fond	2.400.000
Andre bidrag	5.150
Stiftslån	2.076.313
Egne opsparinger	<u>862.652</u>

**Finansiering** **5.344.115**