

ÅRSREGNSKAB 2017

for Sankt Nikolai Sogns Menighedsråd

i Lolland Vestre Provsti

i Lolland Kommune

Myndighedskode 7670

CVR-nr. 61284214

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 2017 for Sankt Nikolai 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Nikolai Sogns Menighedsråd

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Nikolai Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 standarderne for offentlig revision, 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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 standarderne for offentlig revision, 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 standarderne for offentlig revision, 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.

Udtalelse om 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. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores 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 årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Slagelse, den 5. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Steen Lange

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Skt Nikolai kirkekasse har i 2017 modtaget kr. 4.463.000,- i ligningsmidler. De fordeler sig med kr. 3.255.000,- til drift og kr. 1.208.000,- til anlæg (kr. 1.200.000,- til spiret og kr. 8.000,- til afdrag på lån, Nordenkirke 7) Det er kr. 100.000,- mere til driften end i 2016.

Note 2 Kirkebygning og sognehus viser et mindreforbrug på kr. 126.011,-

Der har ikke været store uforudsete projekter i kirken, kun de vedligeholdelser som er påpeget ved syn, som indiv. pudsning af afskallede vægge kr. 50.000,- incl. stillads.

Rep. af lysekrone i kirken kr. 11.300,- samt rep. af træværk på trappe ved kældernedgang kr. 3600,-

lønningerne passer fint med budgettet.

varmeforbruget i kirken er større end budgettet.

vedligeholdelse af orgel, flygel og klokker viser mindreforbrug, der har kun været de faste abonnementsaftaler, ingen større vedligehold.

I Nikolaihuset er der også vist besparelser, dog indkøb af nyt komfur kr. 7000,- . Driftskonti som vand, varme, el mm passer med budgettet.

Note 3 Kirkelige aktiviteter viser mindreforbrug på kr. 271.162,-

Det er især lønningerne som viser besparelse. Vi har stadig budgetteret med 1 søndagssanger samt brug af vikarer er faldet.

De efterfølgende konti som brød, vin, lys, blomster mm viser mindreforbrug.

På undervisningskontoen er der købt bibler af TJ til kr 15.500,- samt dåbsbibler af ME til kr. 9.000,-

Menighedsrådets aktiviteter viser besparelse på kr. 49.800,-

Receptioner og afsked med TJ er bogført under note 6

Note 5 Præsteboligerne mm viser et merforbrug på kr 59.887,-

Præstestræde 4 har fået pudset og rep. murværket i gavl og facade samt ved indgangspartiet ialt kr. 40.000,- udskift af tagsten og rep. af dæksel ved kælder ialt kr. 6.000,-
Driftsudgifter som varme, el, vand mm viser mindreforbrug.

Oksebaksvej 5E har fået istandsat værelse på 1. sal med nyt klikgulv og malerarbejde ialt kr. 25.000,- Garagen er rep. med nyt træværk kr. 9.000,- og Nakskov kirkegård har været ude og fælde et træ samt rensede tagrender kr. 3500,-
varmen er også lidt højere end budget, ellers passer de andre konti.

Nordenkirke 7, st præstekontoret viser mindreforbrug, ingen større projekter p.g.a. TJ's fratræden.

Lejligheden i Nordenkirke 7 viser mindreforbrug. Det skyldes at vi hvert år budgetterer med 11 mdr. husleje p.g.a. evt. fraflytning. driftsudgifterne har vist mindreforbrug, dog har vi haft lidt vedligehold på murværket, sætningsskader kr. 9500,-

Note 6 Administration og fællesudgifter viser merforbrug kr. 59.689,-

Der er indkøbt bærebare PC til kordegnen kr. 10.000,- samt ny PC til Søren i kirken kr. 11.500,-

Toner til trykning af foldere som bruges i kirken kr. 4700,-

Etablering af trådløst netværk i Nikolaihuset kr. 10.000,-

Søren Hovmand har fået nyt mørkt tøj til kirketjenester.

sognepræst Torben Jørgensen er gået på pension og der er afholdt afskedsreception i kirken samt på Skovridergården sammen med sidste menighedsrådsmøde i 2017 ialt kr. 40.000,-

Personregistreringskontoen viser merforbrug. Ny kordegn Marianne Godske ansat pr. 1. marts 2017. Har taget uddannelsen som kordegn i 2017/2018 og det har medført ekstra brug af vikartimer, hvor vi har benyttet os af kordegnen fra Stormarkskirken Heidi. ca kr 31.000,-
Dog har vi også refusion fra FTFA kr. 13.000,-

Efteruddannelse af kirkens personale er brugt op p.g.a. kordegnuddannelsen og årsmøde på Nyborg Strand.
Menighedsrådsmedlemmerne har været tilbageholden med kurser.

Note 7 Finansielle poster viser mindre indtægt kr. 946,-

Vi har ikke fået de renteindtægter som vi har budgetteret, det er blevet til renteudgifter i stedet for. (Jyske bank giver ingen rente)

Skt Nikolai kirkekasse kommer ud med et driftsoverskud på kr. 278.542,-

Kassebeholdningen pr. 31. december 2017 er kr. 493.000,-

Opsparing til spiret på Skt Nikolai kirke:

| | | |
|-----------------------------------|-----|--------------|
| Saldo 1. januar 2017 | kr. | 362,93 |
| anlægsmidler 2017 | kr. | 1.200.000,- |
| ekstra 5% midler 2017 | kr. | 1.500.000,- |
| forbrug 2017 | kr. | - 215.428,82 |
| forbrug 2016 (først hævet i 2017) | kr. | - 31.130,25 |
| renter (negative) | kr. | - 5.122,01 |
| Saldo 31. januar 2017 | kr. | 2.448.684,85 |

Anlægsinvestering viser et forbrug på kr. 215.428,82
Det er fugtmålere og opsætning af fugtmålere i spiret kr. 60.910,00 samt honorarer til arkitekter og sagkyndige kr. 154.518,-

Nakskov kirkegårde har i 2017 modtaget kr. 5.404.000,- i ligningsmidler. De fordeler sig med kr. 4.854.000,- til drift og 550.000,- til anlæg som igen fordeler sig med kr. 500.000,- til afdrag på lånet (kølerummet) og kr. 50.000,- opsparing til kalkning af kapel.

Det er kr. 50.000,- mindre til driften end i 2016.

Note 4 Kirkegården viser et stort mindreforbrug på kr. 530.822,-

Hjemfaldne gravstedskapitaler og renteindtægter af kapitalerne viser større indtægter på kr. 103.000,-
Køb og fornyelser af gravsteder større indtægt kr. 38.500,- og vedligeholdelse af gravsteder (årsregninger) viser større indtægter på kr. 59.000,-

Lønninger viser stort mindreforbrug p.g.a. "slankere" medarbejderstab kr. 209.856,-
Elevrefusionen passer med budgettet, dog større refusion p.g.a. kurser og efteruddannelse med kr. 13.300,-

Mandskabsbygningen på Løjtoftevej viser et merforbrug på kr. 5.000,- der er indkøb en ny vaskemaskine kr. 2500,- samt forbrugsudgifterne er steget kr. ca 9.000,-

Mandskabsbygningen på den NY kirkegård viser et merforbrug kr. 15.720,-
Der har været indbrud og tyveri af græsslåmaskine mm kr. 16.000,- til
udbedring af døre og vinduer (ingen refusion fra FE endnu)
Vandforbruget er steget lidt, el/varme passer med budgettet.

Drift af lastbilen viser mindreforbrug kr. 8.400,- ingen ekstraudgifter
i 2017.

Drift af værktøj og håndredskaber viser mindre forbrug på kr. 9.000,-
Drift af maskiner viser et stort merforbrug p.g.a. tyveri kr. 45.700,-
Vi har endnu ikke modtaget refusion fra FE, hvilket forventes i 2018
og det forventede refusionsbeløb er kr. 49.000,-

drift af fællesarealer viser merforbrug på kr. 12.020,-
Større indkøb af perlesten p.g.a. den fugtige sommer, stenene
bliver kørt ned i jorden på gangene.
Køb af chaussesten med numre til skovkirkegården samt sandblæsning af
gitre til gravsted.

indkøb af planter, gran mm viser mindreforbrug på kr. 34.400,-
Det er især grandækninger som bliver færre. Der bruges ikke gran på de
mange liniegravsteder.
Indkøb af arbejdstøj, sikkerhedsudstyr viser mindreforbrug kr. 22.584,-
Mindre arbejdsstyrke.
urnenedsættelse og gravkastning er faldet i forhold til budget med
kr. 25.600,- men til gengæld er lørdagshandlinger og leje af kølerum
vedr. udensogns begravelser steget med kr. 23.000,-
Kontoen med delt personale (organist og kor) viser færre
udgifter kr. 41.197,-

Drift af kapel viser merforbrug på kr. 15.014,-
Der er indkøbt maling mm til indiv. vedligeholdelse af kapel
kr. 11.000,- Fletsæderne på stolene i kapel er renoveret kr. 1400,-
samt indkøb af flytbar højttaler til kapel kr. 1500,-
varme og el forbrug viser mindreforbrug på kr. 17.500,-

Drift af kølerum viser større indtægt end budget kr. 64.500,-
Vi har fået flere opbevaringskroner fra Fælleskrematoriet kr. 57.000,-
Der har været problemer med compressor til køleanlægget og derfor en
udskiftning kr. 10.000,-
Ny scanner til registrering af kister kr. 3000,-

Arbejde uden for egen kirkegård viser ekstra indtægt på kr. 93.940,-
Vi har været på Avnede kirkegård, hjælp med fjernelse af gran p.g.a.
sygdom kr. 8.200,- Anlægsarbejde ved Pilgrimshuset
i Maribo kr. 154.000,- samt træfældning ved Oksebæksvej kr. 3000,-

Note 6 Administration og fællesudgifter viser et merforbrug på kr. 29.458,-

Kontorholdskonti viser merforbrug. Indkøb af mobiltelefoner. Ny prin-
ter til kontor, udskiftning af tromle på farveprinter, ekstra toner
indkøb p.g.a. salme hæfter og programmer til koncerter mm

møder og personalepleje viser merforbrug. udflugt til haven i Vedde
samt frokost på Bromølle kro. Julegave til medarbejderne samt afsked
med Torben Jørgensen.

Drift af kontorbygning mm passer fint med budget. El, vand og varme
mindreforbrug. Ingen ekstraordinære vedligeholdelse, det lader vente
på sig til 2018. Vi har i 2017 fået konstateret Radonindtrængen på kon-
toret, hvilket vil blive udbedret i 2018 på provstiets regning, sam-
tidig er der blevet konstateret fugt og skimmelsvamp ved ydervæggene mm
hvilket også skal udbedres, men for egen regning. Vi har bekostet
konsulentydelse i 2017 kr. 10.650,- Fugt og skimmelsvamp skaden er
meldt til Forsikringsenheden, men vi har ikke fået nogen endelig
afgørelse.

refusion fra Skt Nikolai på kontorhold og EDB er større end budgetsat, hvilket skyldes større udgifter på driften af disse konti kr. 20.000,-.

Lidt større forbrug på efteruddannelse. kirkegårdsleder på kursus i et lederseminar, gartnermesse i Berlin samt de sædvanlige AMU-kurser

Note 7 Finansielle poster viser færre udgifter på kr. 14.678,-

Dette skyldes momsregulering pr. 31. dec.2017

Nakskov kirkegårde kommer ud med et driftsoverskud på kr. 516.042,-
Den væsentlige besparelse er på lønningerne samt ekstern arbejde.

Kassebeholdningen pr. 31. december 2017 er kr. 1.025.000,-

Vi har opsparet kr. 50.000,- til udv. kalkning af kapel. beløbet har vi fået i anlægsmidler.

Nakskov d. 12. marts 2018
Kirsten Suhr, kasserer

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 nominal værdi.

| | Regnskab 2017 | Budget 2017* | Regnskab 2016 |
|---|----------------------|----------------------|----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 8.109.000,00 | 8.109.000,00 | 8.065.000,00 |
| Øvrig drift i alt | -7.314.414,75 | -8.059.000,00 | -8.314.692,19 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -744.038,94 | -776.500,00 | -703.967,68 |
| Indtægter | 6.800,00 | 1.000,00 | 6.700,00 |
| Udgifter, løn | -292.155,77 | -273.000,00 | -291.463,13 |
| Udgifter, øvrig drift | -458.683,17 | -504.500,00 | -419.204,55 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -1.223.837,89 | -1.495.000,00 | -1.382.968,48 |
| Indtægter | 5.100,00 | 300.000,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -1.058.436,79 | -1.550.500,00 | -1.165.769,51 |
| Udgifter, øvrig drift | -170.501,10 | -244.500,00 | -217.198,97 |
| 4 Kirkegård | -3.648.627,08 | -4.216.000,00 | -4.673.093,89 |
| Indtægter | 2.256.982,43 | 2.097.000,00 | 1.810.432,51 |
| Udgifter, løn | -5.035.468,18 | -5.094.100,00 | -5.437.361,29 |
| Udgifter, øvrig drift | -870.141,33 | -1.218.900,00 | -1.046.165,11 |
| 5 Præstebolig mv. | -68.487,46 | -8.600,00 | -3.040,48 |
| Indtægter | 243.899,99 | 246.800,00 | 247.265,45 |
| Udgifter, løn | -9.160,65 | -7.200,00 | -17.916,65 |
| Udgifter, øvrig drift | -303.226,80 | -248.200,00 | -232.389,28 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -1.591.048,82 | -1.508.900,00 | -1.505.244,24 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -840.210,36 | -821.000,00 | -783.033,79 |
| Udgifter, øvrig drift | -750.838,46 | -687.900,00 | -722.210,45 |
| 7 Finansielle poster | -38.374,56 | -54.000,00 | -46.377,42 |
| A Resultat af drift | 794.585,25 | 50.000,00 | -249.692,19 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | -5.122,01 | 0,00 | 0,00 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 3.258.000,00 | 1.758.000,00 | 506.000,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -215.428,82 | 0,00 | -62.435,64 |
| 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 | 3.037.449,17 | 1.758.000,00 | 443.564,36 |
| C Resultatopgørelse | 3.832.034,42 | 1.808.000,00 | 193.872,17 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -362,93 | -2.498.318,92 | -2.498.681,85 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -184.572,27 | 0,00 | -184.572,27 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -1.523.860,90 | 0,00 | -1.523.860,90 |
| 721150 Langfristet gæld | 2.718.422,12 | -509.388,45 | 2.209.033,67 |
| 741110 Frie midler | 603.542,04 | -824.327,05 | -220.785,01 |
| 742010 Årsafslutning | -3.832.034,42 | 3.832.034,42 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -20.221,65 | 0,00 | -20.221,65 |

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

| | |
|---------------|---------------------------------|
| 611510-90 | Debitorer |
| 612110-619019 | Andre tilgodehavender |
| 619030 | Kirke- og præsteembedekapitaler |
| 619090 | Gravstedkapitaler |

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

Hensættelser

| | |
|-----------|---|
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |
| 748030-40 | Mellemregning 5%-midler (PU) |

Lån

| | |
|-----------|-------------------------|
| 841210-19 | Stiftsmiddellån |
| 841220-39 | Realkredit og andre lån |

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

| Primo 2017 | Ultimo 2017 |
|---------------------|----------------------|
| 7.826.436,36 | 7.881.899,39 |
| 412.925,40 | 473.654,90 |
| 4.769,35 | -6.975,20 |
| 184.572,27 | 184.572,27 |
| 7.224.169,34 | 7.230.647,42 |
| 0,00 | 0,00 |
| 675.436,61 | 3.978.492,13 |
| 418.559,34 | 350.614,72 |
| 362,93 | 2.498.681,85 |
| 235.257,12 | 1.119.937,45 |
| 21.257,22 | 9.258,11 |
| 8.501.872,97 | 11.860.391,52 |

| | |
|----------------------|-----------------------|
| 1.592.946,41 | -2.239.088,01 |
| -362,93 | -2.498.681,85 |
| -184.572,27 | -184.572,27 |
| -1.523.860,90 | -1.523.860,90 |
| 2.718.422,12 | 2.209.033,67 |
| -20.221,65 | -20.221,65 |
| 603.542,04 | -220.785,01 |
| -7.235.558,70 | -7.242.036,78 |
| -7.224.169,34 | -7.230.647,42 |
| -11.389,36 | -11.389,36 |
| -2.718.422,12 | -2.209.033,67 |
| -2.500.000,00 | -2.000.000,00 |
| -218.422,12 | -209.033,67 |
| -140.838,56 | -170.233,06 |
| -140.838,56 | -170.233,06 |
| -8.501.872,97 | -11.860.391,52 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|---------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 8.109.000,00 | 8.109.000,00 | 8.065.000,00 | 8.109.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 8.109.000,00 | 8.109.000,00 | 8.065.000,00 | 8.109.000,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -459.531,01 | -460.500,00 | -414.979,14 | 6.000,00 | -146.078,28 | -319.452,73 |
| -38.068,88 | -50.000,00 | -49.288,13 | 0,00 | 0,00 | -38.068,88 |
| -246.439,05 | -266.000,00 | -239.700,41 | 800,00 | -146.077,49 | -101.161,56 |
| -744.038,94 | -776.500,00 | -703.967,68 | 6.800,00 | -292.155,77 | -458.683,17 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -741.675,26 | -935.500,00 | -846.670,37 | 0,00 | -707.730,50 | -33.944,76 |
| -30.005,32 | -34.000,00 | -33.509,81 | 0,00 | 0,00 | -30.005,32 |
| -42.249,84 | -88.000,00 | -57.006,37 | 0,00 | -1.500,00 | -40.749,84 |
| -58.424,70 | -82.000,00 | -94.901,20 | 0,00 | 0,00 | -58.424,70 |
| -97.960,00 | -97.000,00 | -96.736,84 | 0,00 | -97.729,49 | -230,51 |
| -153.446,19 | -155.000,00 | -155.697,69 | 5.100,00 | -153.748,91 | -4.797,28 |
| -98.276,58 | -102.000,00 | -96.646,20 | 0,00 | -97.727,89 | -548,69 |
| -1.800,00 | -1.500,00 | -1.800,00 | 0,00 | 0,00 | -1.800,00 |
| -1.223.837,89 | -1.495.000,00 | -1.382.968,48 | 5.100,00 | -1.058.436,79 | -170.501,10 |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -3.256.402,20 | -3.684.800,00 | -4.042.080,99 | 1.742.967,08 | -4.333.041,71 | -666.327,57 |
| -486.165,47 | -531.200,00 | -631.012,90 | 349.376,75 | -702.426,47 | -133.115,75 |
| 93.940,59 | 0,00 | 0,00 | 164.638,60 | 0,00 | -70.698,01 |
| -3.648.627,08 | -4.216.000,00 | -4.673.093,89 | 2.256.982,43 | -5.035.468,18 | -870.141,33 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

56 Funktionær bolig

I alt

| Regnskab 2017 | Budget 2017 | Regnskab 2016 | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -36.869,57 | 11.500,00 | -5.833,82 | 92.090,02 | -1.813,50 | -127.146,09 |
| -47.468,43 | -10.200,00 | -3.736,40 | 69.400,19 | -7.347,15 | -109.521,47 |
| -7.492,60 | -22.000,00 | -10.362,86 | 0,00 | 0,00 | -7.492,60 |
| 23.343,14 | 12.100,00 | 16.892,60 | 82.409,78 | 0,00 | -59.066,64 |
| -68.487,46 | -8.600,00 | -3.040,48 | 243.899,99 | -9.160,65 | -303.226,80 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -281.711,24 | -216.000,00 | -259.570,83 | 0,00 | 0,00 | -281.711,24 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -122.501,23 | -99.500,00 | -97.750,62 | 0,00 | -26.519,13 | -95.982,10 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -179.746,50 | -171.000,00 | -173.131,47 | 0,00 | -3.546,74 | -176.199,76 |
| 63 Bygning | -96.611,14 | -119.000,00 | -49.483,41 | 0,00 | -98.808,06 | 2.196,92 |
| 64 Økonomi | -434.555,08 | -448.400,00 | -448.156,43 | 0,00 | -394.233,92 | -40.321,16 |
| 65 Personregistrering - civil | -318.723,17 | -307.000,00 | -338.645,50 | 0,00 | -317.102,51 | -1.620,66 |
| 67 Efteruddannelse | -74.630,98 | -65.000,00 | -31.567,60 | 0,00 | 0,00 | -74.630,98 |
| 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg | 0,00 | 0,00 | -10.507,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | -82.569,48 | -83.000,00 | -96.430,88 | 0,00 | 0,00 | -82.569,48 |
| I alt | -1.591.048,82 | -1.508.900,00 | -1.505.244,24 | 0,00 | -840.210,36 | -750.838,46 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | -47.500,00 | -48.000,00 | -57.500,00 | 0,00 | 0,00 | -47.500,00 |
| 71 Renter af realkredit og andre lån | -8.724,27 | -10.000,00 | -9.198,56 | 0,00 | 0,00 | -8.724,27 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -20,44 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -20,44 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | 717,26 | 500,00 | 2.207,37 | 717,26 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 3.691,46 | 3.500,00 | 3.691,46 | 3.691,46 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | 13.461,43 | 0,00 | 14.422,31 | 13.461,43 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -38.374,56 | -54.000,00 | -46.377,42 | 17.870,15 | 0,00 | -56.244,71 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2017 heraf -- | | |
|------------------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2017 | 2017 | 2016 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -215.428,82 | 0,00 | -62.435,64 | 0,00 | 0,00 | -215.428,82 |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | -5.122,01 | 0,00 | 0,00 | -5.122,01 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 1.758.000,00 | 1.758.000,00 | 506.000,00 | 1.758.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| 93 5% tillægsbevilling anlæg | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,00 | 1.500.000,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 3.037.449,17 | 1.758.000,00 | 443.564,36 | 3.252.877,99 | 0,00 | -215.428,82 |

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 | |
| Nakskov Bygrunde 210 | | 540.000,00 | 260.800,00 | Nordenkirke 7, udlejes, kontor |
| Nakskov Bygrunde 211 | | 1.100.000,00 | 177.000,00 | Nordenkirke 9, sognehus |
| Nakskov Bygrunde 281 | | 1.700.000,00 | 731.000,00 | Præstestræde 4, præstebolig |
| Nakskov Markjorder 225 | | 620.000,00 | 181.300,00 | Oksebæksvej 5E, præstebolig |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 3.960.000,00 | | |

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
