

ÅRSREGNSKAB 2019

for Nykøbing M Sogns Menighedsråd

i Morsø Provsti

i Morsø Kommune

Myndighedskode 8692

CVR-nr. 41282711

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Nykøbing M 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Mors kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nykøbing Mors kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 forklaring 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.

Aalborg, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets driftsresultat udgør 459 tkr., der overføres til de frie midler. Der er foretaget overførsel af 170 tkr. fra drift til anlæg. Der er tidligere reserveret 47 tkr. til vinduer i sidekapel. Derudover er der reserveret 155 tkr. vedr. bevilgede men ikke brugte midler til renter på stiftslån.

De frie midler udgør herefter 400 tkr.

Menighedsrådet har aktuelt flere store igangsatte projekter.

Tilbygning til kirkecenter. Anlægsprojektet er blevet igangsat og afsluttes 1. halvår 2020. Der er en god økonomi i projektet, der holdes indenfor aftalt budget. Til projektet er der bevilget stiftslån på i alt 4.000 tkr. Endelig låneoptagelse bliver på max. kr. 3.200 tkr., idet bevilgede afdrag på 800 tkr. fragår det oprindelig lånetilsagn.

Renovering af Toftegade 23. Den indvendige renovering er afsluttet primo 2020 og der fortsættes efterfølgende med renovering af haveanlæg. Den indvendige renovering er blevet dyrere end budgetteret, og den udvendige renovering vil derfor blive tilpasset herefter. Der er bevilget stiftslån på i alt 1.750 tkr. Den endelige låneoptagelse reduceres med bevilget afdrag på 350 tkr. til 1.400 tkr.

Nyt tag på kirken. Anlægsprojektet er i indledende fase, hvor der udarbejdes projektmateriale af arkitekt. Der er bevilget anlægsmidler på 100 tkr., som endnu ikke er disponeret.

Væsentlige afvigelser:

Formål 2: Afvigelse på lønudgifter skyldes ændringer i formålskonteringen. Under øvrige udgifter er der budgetteret med 90 tkr. til nyt inventar ifm. tilbygning. Udgiften er endnu ikke realiseret. Ubenyttede beløb til bygningsvedligehold er delvist udgiftsført under formål 4.

Formål 3: Afvigelse på indtægter vedrører entreindtægter ved kirkefestival. Der er under lønudgifter bogført ikke budgetterede honorarer på 170 tkr. Udgiften hertil er delvist budgetteret under øvrige udgifter.

Formål 4: Afvigelse på indbetalinger skyldes primært omlægning af betaling for køb og fornyelse af gravsteder. Merindbetalingen hertil udgør 227 tkr. ift. det budgetterede. Merudgift på øvrige udgifter vedrører primært følgeudgifter til udvidelse af kølefaciliteter i kapel samt vedligeholdelsesarbejder på i alt 200 tkr. Heraf er 137 tkr. omdisponeret fra formål 2. Merforbrug på administration udgør 40 tkr.

Formål 5: Afvigelse på indtægter skyldes mindre boligbidrag ifm. renovering af præstebolig samt regulering af for meget betalt forbrugsafgift.

Formål 7: Der er budgetteret med renteudgift på 95 tkr. til endnu ikke optaget stiftslån.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	6.104.000,00	6.104.000,00	6.118.000,00
Øvrig drift i alt	-5.644.662,42	-6.104.000,00	-5.881.390,45
2 Kirkebygning og sognegård	-964.196,25	-1.226.960,00	-1.014.027,86
Indtægter	6.675,71	0,00	0,00
Udgifter, løn	-547.872,15	-622.960,00	-514.355,80
Udgifter, øvrig drift	-422.999,81	-604.000,00	-499.672,06
3 Kirkelige aktiviteter	-2.348.986,81	-2.498.490,00	-2.228.995,14
Indtægter	91.598,00	11.000,00	77.545,50
Udgifter, løn	-2.139.043,67	-2.013.490,00	-1.996.821,17
Udgifter, øvrig drift	-301.541,14	-496.000,00	-309.719,47
4 Kirkegård	-1.343.204,94	-1.356.040,00	-1.643.733,93
Indtægter	2.111.253,10	1.852.000,00	1.753.802,12
Udgifter, løn	-2.321.376,83	-2.375.040,00	-2.329.490,70
Udgifter, øvrig drift	-1.133.081,21	-833.000,00	-1.068.045,35
5 Præstebolig mv.	-83.278,52	-35.320,00	-41.682,64
Indtægter	156.642,93	206.000,00	205.924,30
Udgifter, løn	-33.321,74	-34.320,00	-35.489,23
Udgifter, øvrig drift	-206.599,71	-207.000,00	-212.117,71
6 Administration og fællesudgifter	-896.806,86	-883.690,00	-922.925,63
Indtægter	18.630,00	15.000,00	15.926,00
Udgifter, løn	-625.617,28	-627.190,00	-604.324,05
Udgifter, øvrig drift	-289.819,58	-271.500,00	-334.527,58
7 Finansielle poster	-8.189,04	-103.500,00	-30.025,25
A Resultat af drift	459.337,58	0,00	236.609,55

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	850.000,00	850.000,00	400.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.796.371,36	-8.220.710,00	-169.377,16
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-1.350.122,23	-1.950.000,00	-26.737,50
B Resultat af anlæg	-3.296.493,59	-9.320.710,00	203.885,34
C Resultatopgørelse	-2.837.156,01	-9.320.710,00	440.494,89

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-134.261,64	0,00	-134.261,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-457.545,86	0,00	-457.545,86
741110 Menighedsrådets frie midler	-313.490,51	312.663,01	-827,50
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.524.595,00	3.126.493,00	-1.398.102,00
741150 Frie midler - Vinduer sidekapel	0,00	-47.000,00	-47.000,00
741151 Frie midler - Renter til stiftslån	0,00	-155.000,00	-155.000,00
741152 Frie midler - Støttemur - Toftegade 23	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741153 Frie midler - Vinduer og gavl - Ternevej 2	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741154 Frie midler - Udviklingsplan - kirkegården	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	2.837.156,01	-2.837.156,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-725.136,83	3.685,28	-721.451,55

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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
9.372.809,29	9.488.519,23
44.503,76	79.018,11
-130.739,20	93.696,38
134.261,64	134.261,64
9.324.783,09	9.181.543,10
0,00	0,00
6.492.619,38	4.507.306,95
5.006.491,46	3.026.317,81
1.483.796,42	1.480.111,14
2.331,50	878,00
15.865.428,67	13.995.826,18

-6.155.029,84	-3.314.188,55
-134.261,64	-134.261,64
-457.545,86	-457.545,86
-725.136,83	-721.451,55
-313.490,51	-827,50
-4.524.595,00	-1.398.102,00
0,00	-602.000,00
-9.324.783,09	-9.181.543,10
-9.324.783,09	-9.181.543,10
0,00	0,00
-385.615,74	-1.500.094,53
-291.149,36	-1.267.953,20
-94.466,38	-232.141,33
-15.865.428,67	-13.995.826,18

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6.104.000,00	6.104.000,00	5.993.000,00	6.104.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00	0,00
6.104.000,00	6.104.000,00	6.118.000,00	6.104.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-67.923,90	-46.000,00	-13.359,84	0,00	0,00	-67.923,90
-462.965,48	-527.920,00	-561.020,08	0,00	-276.161,36	-186.804,12
-31.408,27	-50.000,00	-73.129,26	0,00	0,00	-31.408,27
-401.898,60	-583.040,00	-348.219,66	6.675,71	-271.710,79	-136.863,52
0,00	-20.000,00	-18.299,02	0,00	0,00	0,00
-964.196,25	-1.226.960,00	-1.014.027,86	6.675,71	-547.872,15	-422.999,81

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-72.919,07	-113.000,00	-78.806,48	76.216,00	-101.751,30	-47.383,77
-824.668,45	-785.040,00	-818.306,49	4.113,60	-754.935,45	-73.846,60
-313.627,55	-331.600,00	-309.237,97	0,00	-266.536,25	-47.091,30
-310.481,64	-329.750,00	-276.336,56	460,00	-292.453,22	-18.488,42
-229.010,46	-263.600,00	-227.423,89	0,00	-161.776,10	-67.234,36
-290.797,93	-408.400,00	-301.905,48	0,00	-280.096,59	-10.701,34
-272.008,44	-223.100,00	-204.847,24	372,00	-247.472,91	-24.907,53
-33.673,27	-42.000,00	-10.331,03	10.436,40	-34.021,85	-10.087,82
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.348.986,81	-2.498.490,00	-2.228.995,14	91.598,00	-2.139.043,67	-301.541,14

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.056.516,03	-1.208.680,00	-1.312.248,94	1.959.333,34	-2.134.036,95	-881.812,42
-286.688,91	-147.360,00	-331.484,99	151.919,76	-187.339,88	-251.268,79
-1.343.204,94	-1.356.040,00	-1.643.733,93	2.111.253,10	-2.321.376,83	-1.133.081,21

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-10.099,73	-10.680,00	-17.244,47	51.547,27	-8.889,71	-52.757,29
-61.664,11	-16.680,00	-6.237,56	42.700,00	-9.508,60	-94.855,51
-10.763,98	-3.960,00	-12.924,63	62.395,66	-14.923,43	-58.236,21
-750,70	-4.000,00	-5.275,98	0,00	0,00	-750,70
-83.278,52	-35.320,00	-41.682,64	156.642,93	-33.321,74	-206.599,71

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-103.489,38	-72.500,00	-109.395,56	1.050,00	0,00	-104.539,38
-157.570,19	-159.390,00	-140.732,92	17.580,00	-96.336,67	-78.813,52
-218.202,27	-215.800,00	-211.704,91	0,00	-148.590,56	-69.611,71
-19.033,35	-19.000,00	-18.622,24	0,00	-15.060,00	-3.973,35
-250.127,11	-253.900,00	-245.896,71	0,00	-249.383,58	-743,53
-67.105,30	-63.600,00	-62.110,54	0,00	-66.801,09	-304,21
-49.499,40	-49.500,00	-48.670,62	0,00	-49.445,38	-54,02
-31.779,86	-50.000,00	-18.464,45	0,00	0,00	-31.779,86
0,00	0,00	-67.327,68	0,00	0,00	0,00
-896.806,86	-883.690,00	-922.925,63	18.630,00	-625.617,28	-289.819,58

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-95.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-20.984,73	0,00	-19.628,31	0,00	0,00	-20.984,73
0,00	-11.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.356,54	3.300,00	671,30	3.356,54	0,00	0,00
9.439,15	0,00	-11.068,24	9.439,15	0,00	0,00
-8.189,04	-103.500,00	-30.025,25	12.795,69	0,00	-20.984,73

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.796.371,36	-8.120.710,00	-169.377,16	0,00	0,00	-2.796.371,36
-1.350.122,23	-1.950.000,00	-26.737,50	0,00	0,00	-1.350.122,23
850.000,00	850.000,00	400.000,00	850.000,00	0,00	0,00
-3.296.493,59	-9.320.710,00	203.885,34	850.000,00	0,00	-4.146.493,59

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
30 Nyk. M. Bygrunde	704	1.950.000	306.900		Kirkecenter
43 Nyk. M. Bygrunde	1386	1.450.000	319.700		Præstebolig Toftegade 23
51 b Nyk. M. Markjorder	863	1.600.000	193.100		Præstebolig Tingvej 21
1 bba Dueholm	1185	1.450.000	192.000		Præstebolig Ternevej 2
Ejendomsværdi i alt		6.450.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det danske Bibelselskab	357,50
FDF's Missionsprojekt	437,50
Folkekirkens Nødhjælp	328,50
KFUM og KFUK i Danmark	776,50
Y's Men Danmark	1.199,50
KFUK's Sociale Arbejde	364,50
Indre Mission i Danmark	209,00
Indenlandsk Sømandsmission	70,00
Dansk Sømands- og Udlandskirker	410,00
Værestedet	504,00
Kirkens Korshær	2.575,00
TUBA	5.590,00
Skjult Nød	1.180,50
Børnesagens Fællesråd	1.769,00
Høstoffer	3.575,00

KIRKE*Nykøbing M***ANLÆGSARBEJDE***Tilbygning til kirkecenter***AFSLUTTET (JA/NEJ)***NEJ*

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet							9.000.000
Tekniske omkostninger	22.425	6.115	8.608		88.960	126.108	
Byggesagsgebyr	1.750			6.738		8.488	
Grundudgifter	661.965	209.360				871.325	
Udarbejdelse af ideforslag			93.750			93.750	
NB Tegnestue - projektering			25.095	162.640		187.735	
Bjarkitektur					150.625	150.625	
Murer-entreprise					1.800.000	1.800.000	
Tømrer-entreprise					556.561	556.561	
Blikkenslager-entreprise						0	
VVS-entreprise					62.500	62.500	
El-entreprise						0	
Maler-entreprise						0	
Ventilation					137.725	137.725	
Lift						0	
						0	
Omkostninger i alt	686.140	215.475	127.453	169.377	2.796.371	3.994.816	9.000.000
Anlægsbevilling	1.000.000		4.000.000			5.000.000	5.000.000
Bevilget stiftslån						0	4.000.000
Ovf. fra anlægsakt.		92.232				92.232	
Ovf. fra drift		57.546			120.000	177.546	
Videreførte anlægsmidler	-313.860	-248.163	-4.120.710	-3.951.333	-1.274.962	-9.909.028	
Videreførte anlægsmidler forr. år		313.860	248.163	4.120.710	3.951.333	8.634.066	
Frie midler						0	
Finansiering i alt	686.140	215.475	127.453	169.377	2.796.371	3.994.816	9.000.000
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

Bemærkninger:

Økonomisk holder projektet sig indenfor budgettet.
 Projektet afsluttes medio 2020

KIRKE

Nykøbing M

ANLÆGSARBEJDE

Renovering Toftegade 23

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Omkostninger	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet				2.000.000
Arkitekthonorar	26.738	140.997	167.735	
Murer-entreprise		483.875	483.875	
Tømrer-entreprise		500.000	500.000	
El-entreprise		87.500	87.500	
Maler-entreprise		137.750	137.750	
			0	
Omkostninger i alt	26.738	1.350.122	1.376.860	2.000.000
Bevilget stiftslån			0	1.750.000
Overført fra driftsmidler	200.000	50.000	250.000	250.000
Videreførte anlægsmidler	-173.262	1.126.860	953.598	
Videreførte anlægsmidler forr. år		173.262	173.262	
			0	
Finansiering i alt	26.738	1.350.122	1.376.860	2.000.000
Afstemning	0	0	0	0

Bemærkninger:

Indvendig renovering afsluttet marts 2020 - samlede udgifter hertil: kr. 1.779.576

Udvendig renovering udføres 1. halvår 2020

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Folkekirkens Familiestøtte

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Omkostninger	2019	I alt	Budget
Budget - samlet			217.000
Løn mv. til koordinator	197.572	197.572	
Annoncer	2.196	2.196	
Telefoni mv.	1.431	1.431	
Forplejning	2.298	2.298	
Kontorhold mv.	1.117	1.117	
Aktiviteter	1.910	1.910	
Omkostninger i alt	206.524	206.524	217.000
Driftsbevilling	140.000	140.000	140.000
Diverse tilskud	460	460	
Egne midler	66.064	66.064	77.000
		0	
Finansiering i alt	206.524	206.524	217.000
<i>Afstemning</i>	0	0	0

Bemærkninger:

--

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Vinduer i sidekapel

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Omkostninger	2018	2019	I alt	Budget
Budget - samlet				50.000
Malerarbejde	3.000		3.000	
			0	
			0	
Omkostninger i alt	3.000	0	3.000	50.000
Driftsbevilling	50.000		50.000	50.000
Videreførte driftsmidler	-47.000	-47.000	-94.000	
Videreførte driftsmidler forr. år		47.000	47.000	
			0	
Finansiering i alt	3.000	0	3.000	50.000
Afstemning	0	0	0	0

Bemærkninger:

Det oprindelige projekt er videreudviklet til i stedet at omfatte kunstnerisk udsmykning af vinduesparti. Der arbejdes med indhentelse af diverse udtalelser.
Økonomisk er projektet væsentligt udvidet ud over det bevilgede.
Restfinansieringen forventes dækket ved egne legatmidler.

Nykøbing Mors Menighedsråd

Regnskab for Harry Møller Olesens Legat 2019

Legatet

Legatformue pr. 1. januar 2019	kr. 621.725,96
Renteindtægt	kr. -3.685,28
Overført fra dispositionsfond	<u>kr. 3.685,28</u>
Legatformue pr. 31. december 2019	<u>kr. 621.725,96</u>

Dispositionsfond

Saldo pr. 1. januar 2019	kr. 103.410,87
Overført til legatet	<u>kr. -3.685,28</u>
Saldo pr. 31. december 2019	<u>kr. 99.725,59</u>

Indestående i Spar Nord Bank	<u>kr. 721.451,55</u>
------------------------------	-----------------------