

ÅRSREGNSKAB 2015

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
- 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 2015 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 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 erklæringer

Til menighedsrådet for Sankt Nikolai Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Nikolai Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar – 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsetik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af kirkekassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haslev, den 27. maj 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dorte Grøndal Hansen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Skt. Nikolai kirkekasse har i 2015 fået udbetalt kr. 3.151.000,- i ligningsmidler til driften og kr. 6.000,- til anlæg renter/afdrag på byfornyelseslånet Nordenkirke 7.

Note 2 kirkebygning mm viser et merforbrug på kr. 17.000,-
Lønningerne viser et merforbrug på kr. 13.000,- Alle vores lønninger er jo baseret på en %-fordelingsnøgle som kan være svær at ramme. På andre lønkonti vil vi se et mindreforbrug.
En væsentlig årsag til merforbruget ligger i at vores kirketjener har modtaget et ekstra tillæg i forbindelse med merarbejde p.g.a. sygdom. Dette ekstra tillæg vil også blive en faktor i 2016.

De øvrige driftskonti i kirken viser et mindreforbrug på 24.500,-
Store besparelser på el/varme kr. 39.000,- mild vinter og brug af nye energisparepærer.
Af indvendige vedligeholdelser kan nævnes 2 nye toiletter kr. 20.000,-
Efter lynnedslag i aug.md. 2015 fik vi ødelagt vores varmestyring samt alarm. dette beløb sig til ca. kr. 50.000,- som Forsikringsenheden vil dække, men refusionen er ikke blevet udbetalt endnu, da de afventer at vi får lavet det hele færdigt. Varmestyningen i Nikolaihuset skal også udskiftes.
Der er indkøb en ny støvsuger kr. 3.500,- samt nye energikerter til lysekronerne kr. 15.000,-

Nikolaihuset viser et merforbrug kr. 5.200,-
Lønningerne er steget lidt. På grund af sygdom har vi haft afløser på til rengøring.
Driften af Nikolaihuset viser et merforbrug kr. 23.400,-
Der er indkøbt en længe ønsket industriopvaskemaskine kr. 24.800,-
Udskiftning af varmeveksler kr. 12.500,- Det er disse 2 poster som bevirker merforbruget, ellers har der været besparelser på de andre konti.
vand, varme og el viser mindreforbrug på kr. 12.000,-

Note 3 Kirkelige aktiviteter viser et stort mindreforbrug kr. 143.000,-
Mindreforbrug på lønninger kr. 81.000,-, Besparelse på kirkesangere, færre vikarer ved sygdom, dagpengerefusion p.g.a. sygdom samt større lønandel fra Kirkegården.
Der har været tilbageholdenhed på mange andre driftskonti bl.a. udsmykning, lys, kirkebil samt præsternes rådighedsbeløb.
Besparelse på konfirmand/undervisningskonto kr. 12.000,-
Café Nikolai viser et merforbrug på kr. 6.000,- det skyldes 2 arrangementer i 2015. Nytårskur og juleafslutning.
Menighedsrådets aktiviteter viser et mindreforbrug på kr. 37.000,-

Lønningerne i hovedgrupperne kommunikation (3400), Kirkekor(3500)
Kirkekoncerter (3600), Foredrag (3700) passer samlet set, men det er igen %-fordelingen af løn til organist og kirkesangere som gør differencen.

Koncertkontoen viser et mindreforbrug på kr. 30.000,- en koncert er blevet udsat fra 2015 til 2016, dog har man brugt lidt mere på andre udgifter, overnatning af optrædende på skovridergården, Royal Brass.

Café Eksistens viser mindreforbrug kr. 1.200,- og Spaghettigudstj. passer med budget.

Note 5 Præstebolig mm viser merforbrug kr. 72.500,-

Præstestræde 4 merforbrug kr. 29.800,-
El-garageport kr. 20.600,- samt reparation af zink på kvist kr. 8.000,-
Nye termostater kr. 7.100,-

Oksebæksvej 5E mindreforbrug kr. 12.000,-
Nyt brusearmatur kr. 5.300,- renovering af indkørsel mm kr. 8.000,-

Torben Jørgensen's kontor viser mindreforbrug kr. 21.000,-
ingen større vedligeholdelsesarbejder el. inventar indkøb.

Nordenkirke 7 viser et stort mer forbrug på kr. 70.000,-
Stor rørskade/tærede vandrør, radiator rep. kr. 87.000,- Vi har fået
afslag om refusion fra Forsikringsenheden, da det er alm. vedligehold.

Note 6 administration og fællesudgifter viser mindreforbrug kr. 122.000,-

Præsternes kontorhold, tlf. og EDB viser mindreforbrug på kr. 6.000,-
dog har Martin Egerup fået ny KM-pc'er. Ingen større investeringer på
kontorhold i præstekontorerne, mindre kr. 14.000,-

Kontorhold, tlf., og EDB i kirken samt i Nikolaihuset viser merforbrug
på kr. 10.000,- Ny mobil til Søren H. og antivirus program install. og
fejl fjernet på kirkens PC, indkøb af toner.
Kirkeweb viser mindreforbrug på kr. 4.400,- Det skyldes at vi i 2014
betalte for 2 år, derfor ingen udgift i 2015.

Menighedsrådets møder, repræsentation, annoncer mm mindreforbrug på
kr. 30.000,-

Personalekontoen viser mindreforbrug kr. 9.000,-
Bygninger et lille merforbrug kr. 2.000,-
Økonomi viser et merforbrug kr. 11.000,- Der er købt ny server på
kirkekontoret, hvilket Skt. Nikolai betaler en andel til.

Personregistrering viser et mindreforbrug kr. 30.000,-
p.g.a. af sygdom har vi fået dagpengerefusion fra Kommunen kr. 87.000,-
samt færre lønudgifter til vikar. Ny opgradering af KM personregistre-
ring samt ADSL kr. 16.000,-

Efteruddannelse viser mindreforbrug kr. 5.000,-
Der er har været deltagelse i årsmøder for organister og kirketjenere.

Note 7 Finansielle poster viser merforbrug kr. 4.600,-

renteudgifterne til kreditforeningslånet i Nykredit vedr. Nordenkirke 7
er større end budgetteret kr. 3.600,- samt renteindtægerne er mindre.

Skt Nikolai kirkekasse kommer ud med et driftsoverskud i 2015 på kr. 186.112,13

Året anlægsudgifter vedr. Spiret og murværket på østgavlen af kirken.

Spiret:	kr. 112.625,16	midler fra provstiet
Renovering af østgavlen:	kr. 458.570,88	provstiet 5% midler

Nakskov kirkegårde har i 2015 fået udbetalt kr. 4.926.000,- i ligningsmidler til driften og kr. 500.000,- til anlæg renter/afdrag på lånet vedr. kølerum.

Note 4 Kirkegård viser et mindreforbrug på kr. 81.000,-

Hjemfaldne gravstedskapitaler viser større indtægt kr. 17.000,- men renteaftast af gravstedskapitaler viser mindre indtægt kr. 4.000,-

Salg og fornyelse af gravsteder er steget med kr. 28.000,- hvilket kan skyldes, at vi nu tilbyder fornyelser i både 5 år og 10 år. Vedligehold, renhold og plantning på gravsteder er steget kr 170.800,- Det skyldes at vi fremover skal udskrive regninger både i dec. og jan. Så ydelser på gran og blomster er dobbelt for 2015. Bliver udlignet i 2016.

På løn-delen er der et stort merforbrug på kr. 500.000,- Forklaringen til dette ligger: tidligere ansættelse af sæsonarbejderne kr. 150.000,- udbetaling af feriepenge ved fratrædelse kr. 67.000,-, manglende afholdelse af ferie kr. 35.000,- ansættelse af ekstra medarbejder kr. 240.000,- samt ansættelse af ungarbejder (måske vores næste lærling) kr. 30.000,- I 2016 vil der blive fulgt ekstra op på lønningerne.

Mandskabsbygningen viser et mindreforbrug kr. 46.000,- Vandforbruget viser et stort mindreforbrug kr. 33.000,- Vi har fået penge tilbage p.g.a. for højt a'c beløb, hvilket skyldes det store forbrug i 2014 (løbende vandhaner) EL- og varmemforbruget er også blevet mindre kr. 19.000,- mild vinter og nye fjernvarmerør i 2014.

Ny kirkegård viser et mindreforbrug på kr. 45.600,- Her er der også mindreforbrug og tilbagebetaling på vand kr. 30.000,- samt mindre EL-forbrug kr. 6.000,-

Driften af lastbilen passer fint med budget. drift af håndredskaber viser et lille merforbrug kr. 5.500,- drift og vedligeholdelse af maskiner viser et lille mindreforbrug kr 2.000,-

Fællesarealer viser merforbrug på kr. 87.000,- Alléen er blevet beskåret, liftleje kr. 24.000,- der er indkøbt nye vandhaner for at undgå vandspild kr. 14.000,- renovering af afdeling 22U, nye højbede med corstenstål kr. 22.000,- plastplader til brug v/ begravelser kr. 8.500,- Nyt oversigtskort af kirkegården Erik Rej kr. 8.700,- samt graffiti afrensning på gravsten NY KG kr. 3.000,-

Planter, gran, blomster til videresalg viser mindreforbrug kr. 23.000,- Svinger lidt fra år til år. arbejdstøj og sikkerhedsudstyr merforbrug kr. 7.000,- ekstra medarbejdere.

gravkastning, urnenedsættelse samt handlinger lørdag viser større indtægt kr. 97.000,- Lønninger viser merforbrug kr. 95.000,- Større %-del til skt nikolai vedr. kapelbetjening samt samme problem, som tidligere nævnt vedr. ansættelser på kirkegården.

Drift af kapel viser et mindreforbrug kr. 55.000,-
Der er udbedret tætning ved zinkafdækning v/skorsten samt rep. af kobbernedløbsrør v/kapel, der er blevet asfalteret rundt om kapel 13.000
Der er sat et nyt vinduesparti i mellembygningen kr. 17.400,-.
Vi har fået penge retur fra forsyningen vedr. varmekonsumet kr 38.000
Nu skulle fjernvarmekonsumet være blevet implementeret.
EL forbruget er også mindre end budget kr. 5.000,-

Drift af kølerum viser større indtægt kr 95.000,-
Kølerumsafgiften fra Ringsted fælles krematorie kr. 11.500,- større end budgettet.
Der er tilbagebetalt et lån fra fælleskrematoriet kr. 31.000,- udlånt under opførelse af nyt krematorie.

Varme og el viser stort mindreforbrug kr. 60.000,-

Byggesagen vedr. nyt kølerum er slut ialt kr. 3.485.000,- lån i LF-Stift.

Note 6 administration og fællesudgifter viser et merforbrug kr. 55.900,-

kontor, tlf, EDB viser et mindreforbrug kr. 10.000,-
Det er især porto som er blevet billigere. vi sender breve som B-post og meget bliver sendt digitalt.
Personalepleje viser en overskridelse på kr. 14.700,- Ekskursion til Kbh. (Tivoli's gartnerafdeling), julefrokost samt julegaver.
Stor besparelse på KG-udvalgsmøder.

Bygninger viser et merforbrug på kr. 15.000,- Det er igen løn-delen som spøger.
Driften af kontorbygningen viser mindreforbrug kr. 21.000,- Der er ikke foretaget store vedligeholdelser. Vand, varme og el mindreforbrug.

Refusionen fra Skt Nikolai er mindre kr. 42.000,- dette skyldes jo at driften på kirkekontoret har været betydelig mindre end budgettet.

Økonomien viser merforbrug kr. 6.500,- Løn-del.
EDB-driften er overskredet med kr. 55.700,- Der er indkøbt ny server til kontoret kr. 30.000,- samt flere supporttimer end normalt kr. 19000
Derfor bliver kirkegårdens indtægt fra Skt Nikolai på EDB også større end budgettet kr. 15.000,-

Efteruddannelse viser mindreforbrug kr. 19.000,- En lærling mindre samt færre AMU-kurser.

Note 7 Finansielle poster viser større udgifter kr. 28.000,-
Årsagen ligger i moms-afregningen. Der er ikke afregnet nok moms (split-moms) Derfor denne efterregulering.

Nakskov Kirkegårde kommer ud med et driftsunderskud 2015 på kr. 2.675,74

Af anlægsarbejder på kirkegården kan nævnes, at der er lagt nyt tag på kapel/kølerum. Den samlede udgift kr. 458.570,- som vi har modtaget af provstiets 5% - midler.

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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	8.077.000,00	8.077.000,00	8.507.000,00
Øvrig drift i alt	-7.893.563,61	-8.062.000,00	-8.148.877,43
2 Kirkebygning og sognegård	-741.645,88	-724.500,00	-623.637,96
Indtægter	1.500,00	1.000,00	-1.800,00
Udgifter, løn	-297.971,55	-279.000,00	-285.582,54
Udgifter, øvrig drift	-445.174,33	-446.500,00	-336.255,42
3 Kirkelige aktiviteter	-1.338.186,25	-1.481.500,00	-1.328.660,02
Indtægter	0,00	270.000,00	15.000,00
Udgifter, løn	-1.167.703,81	-1.512.000,00	-1.165.817,33
Udgifter, øvrig drift	-170.482,44	-239.500,00	-177.842,69
4 Kirkegård	-4.212.035,32	-4.293.400,00	-4.709.043,91
Indtægter	2.169.069,16	1.907.000,00	1.922.802,19
Udgifter, løn	-5.373.255,51	-4.817.400,00	-5.191.350,31
Udgifter, øvrig drift	-1.007.848,97	-1.383.000,00	-1.440.495,79
5 Præstebolig mv.	-110.923,92	-38.400,00	-83.059,57
Indtægter	252.696,55	234.800,00	240.685,78
Udgifter, løn	-33.711,27	-29.200,00	-35.943,93
Udgifter, øvrig drift	-329.909,20	-244.000,00	-287.801,42
6 Administration og fællesudgifter	-1.386.988,25	-1.453.200,00	-1.406.800,54
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-685.469,37	-724.500,00	-701.477,29
Udgifter, øvrig drift	-701.518,88	-728.700,00	-705.323,25
7 Finansielle poster	-103.783,99	-71.000,00	2.324,57
A Resultat af drift	183.436,39	15.000,00	358.122,57

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	253,62	0,00	1.010,50
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.565.463,63	506.000,00	6.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-563.624,55	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-2.864.318,28	0,00	-1.236.574,47
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.862.225,58	506.000,00	-1.229.563,97
C Resultatopgørelse	-1.678.789,19	521.000,00	-871.441,40

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-144.207,59	112.536,27	-31.671,32
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	1.472.062,73	1.755.165,47	3.227.228,20
741110 Frie midler	508.829,07	-188.912,55	319.916,52
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	1.678.789,19	-1.678.789,19	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
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
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 anskaffelsværdi - 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
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 2015	Ultimo 2015
8.075.987,00	8.287.356,67
357.866,89	502.885,14
220.922,75	321.508,18
0,00	0,00
184.572,27	184.572,27
7.312.625,09	7.278.391,08
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
621.222,02	669.303,01
101.258,70	138.917,03
144.207,59	31.671,32
368.276,33	467.996,86
7.479,40	30.717,80
0,00	0,00
8.697.209,02	8.956.659,68

108.029,39	1.786.818,58
-144.207,59	-31.671,32
-184.572,27	-184.572,27
-1.523.860,90	-1.523.860,90
1.472.062,73	3.227.228,20
-20.221,65	-20.221,65
508.829,07	319.916,52
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-7.312.925,09	-7.289.780,44
0,00	0,00
0,00	0,00
-7.312.625,09	-7.278.391,08
0,00	0,00
-300,00	-11.389,36
-1.472.062,73	-3.227.228,20
-1.236.574,47	-3.000.000,00
-235.488,26	-227.228,20
-20.250,59	-226.469,62
0,00	0,00
0,00	0,00
-20.250,59	-70.949,62
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-155.520,00
-8.697.209,02	-8.956.659,68

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	8.077.000,00	8.077.000,00	8.507.000,00	8.077.000,00	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
I alt	8.077.000,00	8.077.000,00	8.507.000,00	8.077.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-435.677,03	-447.000,00	-412.054,68	0,00	-135.725,03	-299.952,00
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-49.758,74	-50.000,00	-47.451,38	0,00	0,00	-49.758,74
23 Sognegård	-256.210,11	-227.500,00	-164.131,90	1.500,00	-162.246,52	-95.463,59
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-741.645,88	-724.500,00	-623.637,96	1.500,00	-297.971,55	-445.174,33

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	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	-856.489,62	-944.500,00	-830.197,35	0,00	-810.958,23	-45.531,39
32 Kirkelig undervisning	-22.255,45	-42.000,00	-34.879,00	0,00	0,00	-22.255,45
33 Diakonal virksomhed	-31.498,36	-65.000,00	-21.259,78	0,00	-1.200,00	-30.298,36
34 Kommunikation	-102.897,63	-80.500,00	-100.336,47	0,00	-46.412,13	-56.485,50
35 Kirkekor	-96.739,79	-95.000,00	-95.805,58	0,00	-96.555,39	-184,40
36 Kirkekoncerter	-126.013,49	-153.000,00	-147.555,56	0,00	-116.022,67	-9.990,82
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-100.491,91	-100.000,00	-97.126,28	0,00	-96.555,39	-3.936,52
39 Kontingent til DSUK	-1.800,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.800,00
I alt	-1.338.186,25	-1.481.500,00	-1.328.660,02	0,00	-1.167.703,81	-170.482,44

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-3.721.876,58	-3.669.200,00	-4.210.074,48	1.729.070,80	-4.600.937,09	-850.010,29
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-481.555,97	-624.200,00	-530.756,91	439.748,36	-772.318,42	-148.985,91
42 Krematorium	-8.602,77	0,00	31.787,48	250,00	0,00	-8.852,77
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-4.212.035,32	-4.293.400,00	-4.709.043,91	2.169.069,16	-5.373.255,51	-1.007.848,97

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-37.133,11	-5.000,00	-20.137,87	99.906,68	-13.261,32	-123.778,47
52 Præstebolig 2	2.115,10	-10.200,00	-67.072,12	75.193,18	-7.188,63	-65.889,45
53 Præstebolig 3	-12.092,14	-34.500,00	-19.456,29	0,00	-5.506,76	-6.585,38
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	-63.813,77	11.300,00	23.606,71	77.596,69	-7.754,56	-133.655,90
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-110.923,92	-38.400,00	-83.059,57	252.696,55	-33.711,27	-329.909,20

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-224.239,05	-289.250,00	-230.222,63	0,00	0,00	-224.239,05
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-91.152,96	-122.600,00	-97.132,09	0,00	-43.205,89	-47.947,07
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-161.314,58	-168.000,00	-170.394,39	0,00	-6.000,00	-155.314,58
63 Bygning	-50.757,35	-12.000,00	-66.882,97	0,00	-39.859,49	-10.897,86
64 Økonomi	-489.563,96	-432.000,00	-453.569,24	0,00	-385.534,05	-104.029,91
65 Personregistrering	-233.812,50	-264.000,00	-227.835,90	0,00	-210.869,94	-22.942,56
66 Efteruddannelse	-44.169,65	-70.000,00	-59.730,20	0,00	0,00	-44.169,65
67 Forsikringspræmie	-91.978,20	-95.350,00	-101.033,12	0,00	0,00	-91.978,20
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.386.988,25	-1.453.200,00	-1.406.800,54	0,00	-685.469,37	-701.518,88

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-65.321,29	-70.000,00	0,00	0,00	0,00	-65.321,29
71 Renter af realkredit og andre lån	-9.649,30	-6.000,00	-10.075,70	0,00	0,00	-9.649,30
72 Øvrige renteudgifter	-1,37	0,00	-50,00	0,00	0,00	-1,37
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	5.557,94	500,00	7.835,97	5.557,94	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.691,46	4.500,00	4.614,30	3.691,46	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-38.061,43	0,00	0,00	6.258,99	0,00	-44.320,42
I alt	-103.783,99	-71.000,00	2.324,57	15.508,39	0,00	-119.292,38

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
	2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-563.624,55	0,00	0,00	0,00	0,00	-563.624,55
81 Sognegård	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	-2.864.318,28	0,00	-1.236.574,47	0,00	0,00	-2.864.318,28
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	253,62	0,00	1.010,50	253,62	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	506.000,00	506.000,00	6.000,00	506.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	1.059.463,63	0,00	0,00	1.059.463,63	0,00	0,00
I alt	-1.862.225,58	506.000,00	-1.229.563,97	1.565.717,25	0,00	-3.427.942,83

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		670.000,00	301.800,00	Nordenkirke 7, udlejes, kontor
Nakskov Bygrunde 211		940.000,00	204.800,00	Nordenkirke 9, sognehus
Nakskov Bygrunde 281		1.750.000,00	749.700,00	Præstestræde 4, præstebolig
Nakskov Markjorder 225K		650.000,00	187.700,00	Oksebæksvej 5E, præstebolig
Ejendomsværdi i alt		4.010.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
