

ÅRSREGNSKAB 2017

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 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 Nykøbing Mors kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nykøbing Mors kirkekasse 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. 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 sparsomhed, 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 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet for 2017 viser et merforbrug på 531 tkr., der kan henføres til disponering af frie midler fra 2016.

Væsentlige afvigelser:

Formål 2: Merforbrug på udgifter, øvrig drift vedrører udgifter til synsudsatte arbejder, disponeret af frie midler fra 2016.

Formål 3: Merindtægt vedrører primært tilskud fra fonde til koncert og Folkekirkens Familiestøtte. Mindreforbrug på udgifter, øvrig drift vedrører kirkelig undervisning, kirkekor og koncerter.

Formål 4: Af merforbrug på udgifter, øvrig drift er 230 tkr. disponering af frie midler fra 2016.

Formål 5: På grund af fejl i forbindelse med ibrugtagning af nyt lønsystem er der kun medregnet indbetaling for bolig- og varmebidrag i 11 måneder.

Merudgifter, øvrig drift vedrører nyt køkken til præsteboligen Ternevej 2 og nyt stuegulv i præsteboligen Tingvej 21.

Formål 7: Afvigelse skyldes momsregulering på 23 tkr. og negativ indlånsrente på 13 tkr.

Menighedsrådet har i 2017 modtaget anlægsbevilling på 4 mio. kr. til udvidelse af kirkecenter og nyt provstikontor. Beløbet indgår i videreførsel af midler til ikke-udførte anlægsarbejder.

Anlægsarbejdet forventes igangsat ultimo 2018 – primo 2019.

Disponering af frie midler:

Nyt køkken - Præstebolig Toftegade 23	200 tkr.
Renovering af kælder under kor	76 tkr.

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	5.934.000,00	5.934.000,00	6.923.492,00
Øvrig drift i alt	-6.465.878,82	-5.934.000,00	-6.179.099,20
2 Kirkebygning og sognegård	-1.113.696,96	-1.041.600,00	-1.337.078,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-468.691,07	-466.600,00	-455.902,25
Udgifter, øvrig drift	-645.005,89	-575.000,00	-881.176,64
3 Kirkelige aktiviteter	-2.200.184,51	-2.468.500,00	-2.218.782,94
Indtægter	132.268,00	21.000,00	90.448,00
Udgifter, løn	-1.951.325,31	-1.977.900,00	-1.869.238,34
Udgifter, øvrig drift	-381.127,20	-511.600,00	-439.992,60
4 Kirkegård	-1.690.239,25	-1.402.500,00	-1.225.755,19
Indtægter	1.794.353,17	1.853.000,00	1.894.767,64
Udgifter, løn	-2.238.056,82	-2.276.500,00	-2.194.560,13
Udgifter, øvrig drift	-1.246.535,60	-979.000,00	-925.962,70
5 Præstebolig mv.	-505.795,08	-93.100,00	-395.819,16
Indtægter	193.701,62	206.000,00	208.043,76
Udgifter, løn	-55.029,83	-53.100,00	-51.771,04
Udgifter, øvrig drift	-644.466,87	-246.000,00	-552.091,88
6 Administration og fællesudgifter	-919.615,38	-928.100,00	-987.704,85
Indtægter	17.864,00	30.000,00	10.604,00
Udgifter, løn	-593.878,42	-578.100,00	-584.789,92
Udgifter, øvrig drift	-343.600,96	-380.000,00	-413.518,93
7 Finansielle poster	-36.347,64	-200,00	-13.958,17
A Resultat af drift	-531.878,82	0,00	744.392,80

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)	4.169.000,00	4.169.000,00	713.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-127.453,00	-4.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-737.428,50
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-215.474,50
B Resultat af anlæg	4.041.547,00	169.000,00	-239.903,00
C Resultatopgørelse	3.509.668,18	169.000,00	504.489,80

* 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
721150 Langfristet gæld	168.750,00	-168.750,00	0,00
741110 Frie midler	-808.509,44	531.628,82	-276.880,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-248.163,00	-3.872.547,00	-4.120.710,00
742010 Årsafslutning	-3.509.668,18	3.509.668,18	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-721.606,27	-3.416,34	-725.022,61

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
10.059.866,57	9.656.963,23
57.893,99	61.623,03
79.179,32	-56.645,38
134.261,64	134.261,64
9.788.531,62	9.517.723,94
0,00	0,00
2.309.282,04	5.921.282,13
827.936,18	4.437.008,43
1.480.265,86	1.483.682,20
1.080,00	591,50
12.369.148,61	15.578.245,36

-2.201.336,21	-5.714.420,73
-134.261,64	-134.261,64
-457.545,86	-457.545,86
168.750,00	0,00
-721.606,27	-725.022,61
-808.509,44	-276.880,62
-248.163,00	-4.120.710,00
-9.788.531,62	-9.517.723,94
-9.788.531,62	-9.517.723,94
-168.750,00	0,00
-168.750,00	0,00
-210.530,78	-346.100,69
-137.817,38	-270.379,77
-72.713,40	-75.720,92
-12.369.148,61	-15.578.245,36

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.934.000,00	5.934.000,00	6.757.000,00	5.934.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	166.492,00	0,00	0,00	0,00
5.934.000,00	5.934.000,00	6.923.492,00	5.934.000,00	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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-60.707,91	-54.000,00	-46.106,40	0,00	0,00	-60.707,91
-630.490,99	-530.600,00	-431.882,24	0,00	-271.479,84	-359.011,15
-81.694,11	-50.000,00	-125.035,73	0,00	0,00	-81.694,11
-326.841,40	-392.000,00	-717.597,57	0,00	-183.248,68	-143.592,72
-13.962,55	-15.000,00	-16.456,95	0,00	-13.962,55	0,00
-1.113.696,96	-1.041.600,00	-1.337.078,89	0,00	-468.691,07	-645.005,89

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-83.480,09	-111.000,00	-93.770,79	32.139,00	-42.456,21	-73.162,88
-820.948,29	-821.200,00	-895.581,21	3.850,50	-744.461,67	-80.337,12
-280.659,45	-332.000,00	-293.049,84	0,00	-230.571,98	-50.087,47
-247.765,68	-272.400,00	-151.655,09	33.200,00	-242.818,52	-38.147,16
-237.771,40	-249.000,00	-252.928,82	0,00	-149.343,13	-88.428,27
-315.146,64	-441.900,00	-400.531,43	0,00	-305.837,07	-9.309,57
-156.433,81	-212.000,00	-100.980,53	56.100,00	-186.964,26	-25.569,55
-56.179,15	-27.000,00	-28.485,23	6.978,50	-48.872,47	-14.285,18
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.200.184,51	-2.468.500,00	-2.218.782,94	132.268,00	-1.951.325,31	-381.127,20

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.487.124,86	-1.311.500,00	-1.108.675,30	1.665.592,72	-2.043.373,17	-1.109.344,41
-203.114,39	-91.000,00	-117.079,89	128.760,45	-194.683,65	-137.191,19
-1.690.239,25	-1.402.500,00	-1.225.755,19	1.794.353,17	-2.238.056,82	-1.246.535,60

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-38.970,54	-38.200,00	-69.126,82	82.400,44	-20.361,05	-101.009,93
-389.715,45	-26.200,00	-347.382,89	38.203,00	-20.361,05	-407.557,40
-72.029,78	-20.700,00	25.631,11	73.098,18	-14.307,73	-130.820,23
-5.079,31	-8.000,00	-4.940,56	0,00	0,00	-5.079,31
-505.795,08	-93.100,00	-395.819,16	193.701,62	-55.029,83	-644.466,87

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
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-83.646,06	-97.500,00	-60.088,40	1.404,00	-1,00	-85.049,06
-149.258,80	-120.800,00	-128.146,07	16.460,00	-80.415,47	-85.303,33
-203.068,48	-210.200,00	-200.465,56	0,00	-148.823,62	-54.244,86
-17.028,43	-18.300,00	-17.769,26	0,00	-14.447,35	-2.581,08
-239.525,36	-237.400,00	-236.592,51	0,00	-238.845,73	-679,63
-64.272,79	-57.800,00	-72.339,40	0,00	-63.985,23	-287,56
-47.401,82	-47.600,00	-37.968,65	0,00	-47.360,02	-41,80
-26.880,00	-50.000,00	-24.080,00	0,00	0,00	-26.880,00
0,00	0,00	-106.299,32	0,00	0,00	0,00
-88.533,64	-88.500,00	-103.955,68	0,00	0,00	-88.533,64
-919.615,38	-928.100,00	-987.704,85	17.864,00	-593.878,42	-343.600,96

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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.265,63	-1.320,00	-7.640,63	0,00	0,00	-1.265,63
-12.669,47	0,00	-182,38	0,00	0,00	-12.669,47
0,00	620,00	1.620,64	0,00	0,00	0,00
671,30	500,00	2.685,24	671,30	0,00	0,00
-23.083,84	0,00	-10.441,04	0,00	0,00	-23.083,84
-36.347,64	-200,00	-13.958,17	671,30	0,00	-37.018,94

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 88 Øvrige ejendomme
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-127.453,00	-4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-127.453,00
0,00	0,00	-737.428,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-215.474,50	0,00	0,00	0,00
4.169.000,00	4.169.000,00	713.000,00	4.169.000,00	0,00	0,00
4.041.547,00	169.000,00	-239.903,00	4.169.000,00	0,00	-127.453,00

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	
30 Nyk. M. Bygrunde	704	1.950.000,00	306.900,00	Kirkecenter
43 Nyk. M. Bygrunde	1386	1.450.000,00	319.700,00	Præstebolig Toftegade 23
51 b Nyk. M. Markjorder	863	1.600.000,00	193.100,00	Præstebolig Tingvej 21
1 bba Dueholm	1185	1.450.000,00	192.000,00	Præstebolig Ternevej 2
Ejendomsværdi i alt		6.450.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det danske Bibelselskab	554,50
FDF's Missionsprojekt	339,50
Folkekirkens Nødhjælp	336,50
KFUM og KFUK i Danmark	718,50
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	200,00
KFUK's Sociale Arbejde	541,00
Indre Mission i Danmark	433,50
Indenlandsk Sømandsmission	460,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	474,50
Værestedet	724,00
Kirkens Korshær	619,00
Skjult Nød	11.340,00
Børnesagens Fællesråd	2.183,50
Høstoffer	2.727,50
Indsamlet i alt	21.652,00

KIRKE

Nykøbing M

ANLÆGSARBEJDE

Tilbygning til kirkecenter (Toftegade 10-12)

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	I alt	Budget
Budget - samlet					5.000.000
Ingeniør / Landinspektør	22.425	6.115	8.608	37.148	
Byggesagsgebyr	1.750			1.750	
K. E. Andersen - Nedrivning	170.468			170.468	
Museumsudgravning	491.497	124.632		616.129	
Pudset gavlvæg		58.878		58.878	
Hegn		25.850		25.850	
Udarbejdelse af ideforslag			93.750	93.750	
NB Tegnestue - projektering			25.095	25.095	
				0	
Omkostninger i alt	686.140	215.475	127.453	1.029.068	5.000.000
Anlægsbevilling	1.000.000		4.000.000	5.000.000	5.000.000
..				0	
Ovf. fra anlægsakt.		92.232		92.232	
Ovf. fra drift		57.546		57.546	
Videreførte anlægsmidler	-313.860	65.697	-3.872.547	-4.120.710	
Frie midler	0	0		0	
Finansiering i alt	686.140	215.475	127.453	1.029.068	5.000.000
Afstemning	0	0	0	0	0

Bemærkninger:

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Folkekirkens Familiestøtte

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Omkostninger	2017	I alt	Budget
Budget - samlet			163.600
Løn mv. til koordinator	135.434	135.434	
Koncerthonorar	12.000	12.000	
IT udstyr	12.973	12.973	
Annoncer	4.775	4.775	
Forplejning	4.002	4.002	
Kontorhold mv.	4.150	4.150	
		0	
Omkostninger i alt	173.334	173.334	163.600
Driftsbevilling	100.000	100.000	100.000
Diverse tilskud	27.000	27.000	
Entre	6.200	6.200	
Egne midler	40.134	40.134	63.600
		0	
Finansiering i alt	173.334	173.334	163.600
Afstemning	0	0	0

Bemærkninger:

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Udskiftning af minilaster

AFSLUTTET (JA/NEJ)

JA

Omkostninger	2017	I alt	Budget
Budget - samlet			150.000
Køb af minilaster	236.932	236.932	
		0	
Omkostninger i alt	236.932	236.932	150.000
Driftsbevilling	150.000	150.000	150.000
Salg af brugt minilaster	33.875	33.875	
Egne midler	53.057	53.057	
		0	
Finansiering i alt	236.932	236.932	150.000
Afstemning	0	0	0

Bemærkninger:

Nykøbing Mors Menighedsråd

Regnskab for Harry Møller Olesens Legat 2017

Legatet

Legatformue pr. 1. januar 2017	kr. 620.843,32
Renteindtægt	kr. 3.618,73
Renteudgift	kr. -202,39
Overført til dispositionsfond: 75% af nettorenteindtægt	<u>kr. -2.562,25</u>
Legatformue pr. 31. december 2017	<u>kr. 621.697,41</u>

Dispositionsfond

Saldo pr. 1. januar 2017	kr. 100.762,95
Overført fra legatet	<u>kr. 2.562,25</u>
Saldo pr. 31. december 2017	<u>kr. 103.325,20</u>

Indestående i Spar Nord Bank	<u>kr. 725.022,61</u>
------------------------------	-----------------------