

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Sankt Nikolaj Sogns Menighedsråd

i Svendborg Provsti

i Svendborg Kommune

Myndighedskode 7676

CVR-nr. 67690311

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering 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 Sankt Nikolaj Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Sankt Nikolaj kirkekasse

### Revisionspåtegning på årsregnskabet

#### Konklusion med forbehold

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet, bortset fra indvirkningerne af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold", 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.

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Nikolaj kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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.

#### Grundlag for konklusion med forbehold

Regnskabet fra Svendborg Kirkegårde er ikke konsolideret ind i kirkekassens årsregnskab. Årets resultat fra Svendborg Kirkegårde er indregnet i resultatopgørelsen ultimo året med DKK 743.667 uden opdeling mellem de gældende formål og kategorier (udgifter til løn, udgifter til øvrig drift og indtægter). I balancen indgår alene nettoegenkapitalen for Svendborg Kirkegårde, og regnskabet indeholder derfor ikke de konsoliderede tal for balancens øvrige regnskabsposter, hvilket efter vores opfattelse ikke er i overensstemmelse med den anvendte regnskabspraksis.

Det er vores opfattelse, at der skal ske konsolidering af Svendborg Kirkegårdes enkelte regnskabsposter. Forholdet påvirker ikke den samlede beløbstørrelse af resultat og egenkapital ultimo.

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 med forbehold.

## **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. Vi skal fremhæve, at dette resultatbudget ikke har 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 fejl-information, 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 fejl-information, når sådan findes. Fejl-informationer 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 fejl-information 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 fejl-information forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejl-information 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

## **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 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.

Trekantområdet, den 10. september 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a light blue horizontal line. The signature is fluid and cursive.

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Efterfølgende redegøres for den økonomiske udvikling i 2019 og baggrunden herfor i Sct. Nicolai Sogns Menighedsråd

### Indregning af regnskab for Svendborg Kirkegårde

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

Svendborg Kirkegårde med egen bestyrelse opretholder fortsat eget regnskab, og det skal bemærkes, at Sct. Nicolai Menighedsråd ikke har gennemgået, analyseret, afstemt eller på anden måde forholdt sig til regnskabsposter, som indgår i biregnskabet for Svendborg Kirkegårde. Sct. Nicolai Menighedsråd har 12/3 2020 modtaget regnskabserklæring fra Svendborg Kirkegårde, hvori det erklæres, at biregnskabet er retvisende og fuldstændigt.

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

**Der er udbredt ønske om at undlade denne konsolidering. Revisionsfirmaet PwC, Fyens Stift, Svendborg Provstiudvalg samt bestyrelsen i Svendborg Kirkegård og menighedsrådet i Sct. Nicolai Sogn har alle samtykket heri.**

**Fyens Stift har senest den 5. februar 2019 sendt en anmodning herom til Kirkeministeriet, men først modtaget tilbagemelding den 13. september 2019, hvori tilladelse er givet på forsøgsbasis. På baggrund heraf iværksættes ”forsøget”, dog først med virkning fra 1/1 2020 og frem til 31/12 2022, Forlængelsen til udgangen af 2022 er givet under forudsætning af, at der søges om forlængelse senest 1. juni 2021.**

	REALISERET 2019			BUDGET 2019	2018
	I ALT (side E-1)	Svendborg Kirkegårde	Sct. Nicolai Kirkekasse	Sct. Nicolai Kirkekasse	Sct. Nicolai Kirkekasse
<b>1 LIGNING FRA DRIFT</b>	<u>8.647.723</u>	<u>6.221.066</u>	<u>2.426.657</u>	<u>2.400.000</u>	<u>2.368.650</u>
<b>DRIFTSUDGIFTER</b>					
2 Kirkebygning og sognegård	520.150	0	520.150	499.260	475.492
3 Kirkelige aktiviteter	1.347.879	0	1.347.879	1.413.620	1.288.570
4 Kirkegård	5.819.195	5.758.746	60.449	59.100	57.389
5 Præstebolig	-26.143	0	-26.143	-17.500	-23.287
6 Administration og fællesudgifter	457.014	0	457.014	477.020	472.064
7 Finansielle poster	<u>23.793</u>	<u>0</u>	<u>23.793</u>	<u>23.500</u>	<u>28.793</u>
<b>DRIFTSUDGIFTER I ALT</b>	<u>8.141.888</u>	<u>5.758.746</u>	<u>2.383.142</u>	<u>2.455.000</u>	<u>2.299.021</u>
<b>A. RESULTAT AF DRIFT</b>	<u>505.835</u>	<u>462.320</u>	<u>43.515</u>	<u>-55.000</u>	
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>					
Ligningsbeløb til anlæg	1.828.934	1.078.934	750.000	750.000	375.000
8 Udgifter kirkebygning og sognegård	- 129.952	0	- 129.952	-100.000	-23.688
Udgifter kirkegård	- 797.587	-797.587	0	0	0
Udgifter præstebolig	- <u>87.333</u>	<u>0</u>	- <u>87.333</u>	- <u>200.000</u>	- <u>33.117</u>
<b>B. RESULTAT AF ANLÆG</b>	<u>814.062</u>	<u>281.347</u>	<u>532.715</u>	<u>450.000</u>	<u>318.195</u>
<b>C. RESULTATOPGØRELSE</b>	<u>1.319.897</u>	<u>743.667</u>	<u>576.230</u>	<u>395.000</u>	<u>387.824</u>

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

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

Årets overskud driftsrammen ekskl. Svendborg Kirkegårde	43.515
Årets overskud anlægsrammen ekskl. Svendborg Kirkegårde	<u>532.715</u>
Resultatopgørelsen for 2019 ekskl. Svendborg Kirkegårde	576.230
Der var budgetteret med overskud på	<u>395.000</u>
<b>Overskud ud over det budgetterede</b>	<b><u>kr. 181.230</u></b>

Afvigelserne fordeler sig således:

Resultatafvigelse driftsramme – formål 1-7	98.515
Resultatafvigelse anlægsramme – formål 8-9	<u>82.715</u>

**Budgetafvigelse** **kr. 181.230**

Årets resultat påvirker de frie midler således:

Resultat driftsramme	43.515
Overskud på anlægsaktiviteter (bilag B)	<u>27.124</u>

**Tilvækst frie midler**, jf. overskudsdisponeringen **70.639**

**De frie midler udgør herefter pr. 31/1 2019** (Sct. Nicolai Kirkekasse ekskl. Svbg. Kirkegårde) **kr. 433.809**

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

Overskuddet på driftsrammen ud over det budgetterede, kr. +98.515, kan henføres til et bredt udsnit af poster fordelt på hele driftsrammen. De væsentligste afvigelser fordelt på hovedgrupper kan sammenfattes således:

#### Lønninger og pensioner:

er regnskabsmæssigt den overvejende udgiftspost (63%). Udgifterne hertil er fordelt efter formål over hele driftsrammens formål 2-7. De samlede løn og pensioner er budgetteret til 1.480.000 og realiseret med kr. 1.492.000 eller en overskridelse på - 12.000

Bag den relativt beskedne (netto)overskridelse er dog følgende afvigelser:

Feriepenge fratrukket funktionær, netto	20.000
Kontant udbetaling af ikke afholdt ferie funktionær	20.000
Lønsum kantori er i forhold til 2018 steget med 30% eller	40.000

#### 2. Kirken bygninger:

Kirken:

Anskaffelser og vedligeholdelse, besparelser efter fradrag af 5% midler vedr. tårn + 16.000

Sognehuset:

Anskaffelser og vedligeholdelse, energi samt falck – overskridelser - 10.000

#### 3. Kirkelige aktiviteter:

Gudstjenesten – besparelser (kirkebil, sangbøger/bibler, lys/blomster, kirkekaffe) + 51.000

Sognemøder inkl. udflugt, besparelse + 10.000

Sygehuspræsten – besparelser + 6.000

Kirkeblad / hjemmeside, overskridelse - 5.000

Kirkekor – besparelser + 5.000

Foredrag – besparelser honorarer og afledte udgifter + 13.000



## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet, fortsat

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

#### 5. Præsteboligen mv.:

Anskaffelser og vedligeholdelse mv., reduktion + 8.000

#### 6. Administration og fællesudgifter:

Fælles administrative udgifter – besparelser (primært IT, porto og kontor) + 16.000

Personaleudgifter – overskridelser vedr. stillingsannoncer - 5.000

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

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

De ligningsmæssige indtægter medgår primært til afdrag på gæld, opsparinger samt til synsudsatte arbejder.

For nærmere specifikation af udførte / ikke udførte syns- og anlægsarbejder henvises til oversigt over anlægsaktiviteter (bilag B).

Årets afsluttede arbejder, som har resulteret i nettobesparelser på kr.27.125, fremgår ligeledes af bilag B.

Afvigelsen på anlægsrammen i forhold til det budgetterede kr. 82.715

fremkommer således:

Modtagne anlægsmidler til synsarbejder. Ligningsmidler modtaget, men ikke afsluttet i  
Indeværende regnskabsår (periodeforskydning) 149.428

Køb Cembalo, salmebøger og messehagel (50%) – hævet af opsparede midler -93.837

Overskud på de i året afsluttede arbejder 27.125

kr. 82.715

## **SAMLET RESULTATDISPONERING**

**Sct. Nicolai Kirkekasses resultat – kr. 576.230, er disponeret således:**

Afdrag på Stiftslån 250.000

Opsparing til lysanlæg samt tag kirkeskib 200.000

Reservation til ikke udførte synsarbejder/anlægsarbejder (forskydning), 149.428

Forbrug af opsparede midler -93.837

Forøgelse af frie midler 70.639

**I alt Sct. Nicolai Kirkekasse 576.230**

**Svendborg Kirkegårdes resultat overført til egenkapital** ("Kirkegårdens frie midler", konto 741140) 743.667

**Samlet resultatdisponering 1.319.897**

Det skal for god ordens skyld anføres, at det akkumulerede beløb på konto 741140 ikke er udtryk for Svendborg Kirkegårdes frie midler, men for kirkegårdens samlede negative egenkapital på kr. 8.653.809

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.647.723,04</b>	<b>8.621.066,00</b>	<b>7.268.650,08</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-8.141.888,04</b>	<b>-8.691.382,00</b>	<b>-6.863.096,60</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-520.150,41</b>	<b>-499.260,00</b>	<b>-475.491,95</b>
Indtægter	6.220,00	4.000,00	8.076,00
Udgifter, løn	-239.787,74	-236.260,00	-232.952,25
Udgifter, øvrig drift	-286.582,67	-267.000,00	-250.615,70
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.347.878,58</b>	<b>-1.413.620,00</b>	<b>-1.288.569,80</b>
Indtægter	11.247,75	3.500,00	34.210,00
Udgifter, løn	-1.117.740,88	-1.105.520,00	-1.038.857,56
Udgifter, øvrig drift	-241.385,45	-311.600,00	-283.922,24
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-5.819.195,27</b>	<b>-6.295.482,00</b>	<b>-4.621.464,88</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.289,37	-59.100,00	-57.229,47
Udgifter, øvrig drift	-5.758.905,90	-6.236.382,00	-4.564.235,41
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>26.143,50</b>	<b>17.500,00</b>	<b>23.286,75</b>
Indtægter	63.539,00	62.300,00	61.799,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-37.395,50	-44.800,00	-38.512,25
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-457.014,30</b>	<b>-477.020,00</b>	<b>-472.063,74</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-190.892,12	-201.620,00	-177.958,03
Udgifter, øvrig drift	-266.122,18	-275.400,00	-294.105,71
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-23.792,98</b>	<b>-23.500,00</b>	<b>-28.792,98</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>505.835,00</b>	<b>-70.316,00</b>	<b>405.553,48</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	1.828.933,92	1.828.934,00	1.240.833,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-129.952,00	-100.000,00	-23.687,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-797.587,04	-275.600,00	-94.554,90
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-87.332,77	-200.000,00	-33.117,06
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>814.062,11</b>	<b>1.253.334,00</b>	<b>1.089.474,50</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.319.897,11</b>	<b>1.183.018,00</b>	<b>1.495.027,98</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-167.875,84	-106.163,00	-274.038,84
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-98.884,69	0,00	-98.884,69
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-231.347,70	0,00	-231.347,70
721150 Langfristet gæld	1.326.312,75	-250.000,00	1.076.312,75
741110 Menighedsrådets frie midler	-363.170,06	-70.639,01	-433.809,07
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	9.007,00	-149.428,00	-140.421,00
741140 Kirkegårdens frie midler	9.397.476,10	-743.667,10	8.653.809,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.319.897,11	1.319.897,11	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-148.820,34	0,00	-148.820,34

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

**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
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser****Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
178.699,67	142.552,47
79.814,98	43.667,78
98.884,69	98.884,69
0,00	0,00
1.772.488,58	1.509.200,35
845.086,68	1.084.969,66
167.875,84	274.038,84
759.526,06	150.191,85
<b>1.951.188,25</b>	<b>1.651.752,82</b>

9.722.697,22	8.402.800,11
-167.875,84	-274.038,84
-98.884,69	-98.884,69
-231.347,70	-231.347,70
1.326.312,75	1.076.312,75
-148.820,34	-148.820,34
-363.170,06	-433.809,07
9.397.476,10	8.653.809,00
9.007,00	-140.421,00
0,00	0,00
-1.326.312,75	-1.076.312,75
-1.326.312,75	-1.076.312,75
-10.347.572,72	-8.978.240,18
-9.397.476,10	-8.653.809,00
-51.607,66	-31.334,81
-870.356,69	-266.666,67
-28.132,27	-26.429,70
<b>-1.951.188,25</b>	<b>-1.651.752,82</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.621.066,04	8.621.066,00	7.255.000,08	8.621.066,04	0,00	0,00
26.657,00	0,00	13.650,00	26.657,00	0,00	0,00
<b>8.647.723,04</b>	<b>8.621.066,00</b>	<b>7.268.650,08</b>	<b>8.647.723,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-312.659,71	-303.300,00	-286.269,78	0,00	-158.277,24	-154.382,47
-81.311,50	-78.500,00	-90.593,28	0,00	-30.070,17	-51.241,33
-113.975,09	-104.460,00	-91.076,56	1.200,00	-51.440,33	-63.734,76
-12.204,11	-13.000,00	-7.552,33	5.020,00	0,00	-17.224,11
<b>-520.150,41</b>	<b>-499.260,00</b>	<b>-475.491,95</b>	<b>6.220,00</b>	<b>-239.787,74</b>	<b>-286.582,67</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-788.831,63	-818.800,00	-707.555,13	0,00	-736.985,69	-51.845,94
-71.360,41	-69.200,00	-54.108,13	0,00	-47.136,31	-24.224,10
-94.628,12	-113.000,00	-93.572,86	7.500,00	-39.569,65	-62.558,47
-90.291,81	-88.820,00	-113.977,04	0,00	-26.084,95	-64.206,86
-4.657,59	-20.000,00	-11.450,90	0,00	0,00	-4.657,59
-267.254,02	-257.100,00	-263.700,89	3.747,75	-240.866,28	-30.135,49
-30.855,00	-45.500,00	-43.004,85	0,00	-27.098,00	-3.757,00
0,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
<b>-1.347.878,58</b>	<b>-1.413.620,00</b>	<b>-1.288.569,80</b>	<b>11.247,75</b>	<b>-1.117.740,88</b>	<b>-241.385,45</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.758.745,82	-6.236.382,00	-4.564.075,33	0,00	0,00	-5.758.745,82
-30.299,24	-30.600,00	-28.799,61	0,00	-30.219,20	-80,04
-30.150,21	-28.500,00	-28.589,94	0,00	-30.070,17	-80,04
<b>-5.819.195,27</b>	<b>-6.295.482,00</b>	<b>-4.621.464,88</b>	<b>0,00</b>	<b>-60.289,37</b>	<b>-5.758.905,90</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
23.323,04	15.500,00	21.410,40	57.023,00	0,00	-33.699,96
2.820,46	2.000,00	1.876,35	6.516,00	0,00	-3.695,54
<b>26.143,50</b>	<b>17.500,00</b>	<b>23.286,75</b>	<b>63.539,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-37.395,50</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-50.724,15	-66.000,00	-55.556,81	0,00	0,00	-50.724,15
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-93.056,26	-96.000,00	-93.611,47	0,00	-45.233,08	-47.823,18
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-73.694,25	-65.000,00	-58.057,27	0,00	-48.548,72	-25.145,53
63 Bygning	-934,92	-500,00	-1.524,30	0,00	-934,92	0,00
64 Økonomi	-130.684,17	-128.500,00	-136.013,50	0,00	0,00	-130.684,17
65 Personregistrering - civil	-70.090,45	-79.000,00	-74.305,45	0,00	-70.090,45	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-26.084,95	-30.020,00	-28.306,82	0,00	-26.084,95	0,00
67 Efteruddannelse	-7.354,71	-10.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-7.354,71
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-4.390,44	-2.000,00	-21.688,12	0,00	0,00	-4.390,44
<b>I alt</b>	<b>-457.014,30</b>	<b>-477.020,00</b>	<b>-472.063,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-190.892,12</b>	<b>-266.122,18</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-25.276,26	-25.000,00	-30.276,26	0,00	0,00	-25.276,26
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.483,28	1.500,00	1.483,28	1.483,28	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-23.792,98</b>	<b>-23.500,00</b>	<b>-28.792,98</b>	<b>1.483,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-25.276,26</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-129.952,00	-100.000,00	-19.487,50	0,00	0,00	-129.952,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-4.200,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-797.587,04	-275.600,00	-94.554,90	0,00	0,00	-797.587,04
85 Præsteboliger	-87.332,77	-200.000,00	-33.117,06	0,00	0,00	-87.332,77
92 Ligningsbeløb anlæg	1.828.933,92	1.828.934,00	1.240.833,96	1.828.933,92	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>814.062,11</b>	<b>1.253.334,00</b>	<b>1.089.474,50</b>	<b>1.828.933,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.014.871,81</b>

**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		
472 Bygrunde	485	2.600.000	595.800		Præstebolig, Sct.NicolaiGa
489a Bygrunde	262	1.550.000	267.200		Menighedshus NicolaiKirke
123 Græsholmene	4610	461.000	461.000		Kolonihave, Skovstjernehav
Ejendomsværdi i alt		4.611.000			

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



## Bilag 2 – Kollektregnskab.

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

Danmission		428,00
Danske Sømands- og Udlandskirker		459,00
Kofoeds Skole		406,00
Børnesagens Fællesråd		116,50
Samvirkende Menighedsplejere		227,50
Mission blandt hjemløse		683,50
Folkekirkens Nødhjælp		705,50
Bibelselskabet		356,00
Menighedsplejen		195,00
Børnesagens Fællesråd		1.362,50
Menighedsplejen	Kirkens blok	3.632,00
Folkekirkens Nødhjælp	Kirkens blok	5.405,50
Barnets Blå Hus, Svendborg	01-01 – 30-06 - koncerter	541,00
Mødrerådgivningen, Svendborg	07-07 – 31-12 - koncerter	<u>976,50</u>
<b>I ALT</b>		<u>15.494,50</u>

## Bilag A – Arv og donationer (Friedrich Jens Mathiesen)

### Saldo 31/12 2019

Indestående Fynske Bank, 815-43-02612	konto 638143	148.820,34
---------------------------------------	--------------	------------

### Årets transaktioner:

Renter Fynske Bank, 815-43-02612		0
----------------------------------	--	---

Hævet menighedspleje		<u>0</u>
----------------------	--	----------

<b>Saldo 31/12 2019</b> – Indestående Fynske Bank, 815-43-02612		<u>148.820,34</u>
---	--	-------------------

## Bilag B - Oversigt over anlægsaktiviteter 2019

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
			hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
<b>KIRKEN</b>												
2019 - 8009 - kamtakker over sakristi +									0			0
østside fuges		75.000							75.000			75.000
2019 - 8010 - udsk. træppe trappe +												
gulv pulpitur		25.000							25.000	36.115	-11.115	0
<b>MENIGHEDSHUS</b>												
<b>PRAESTEBOLIG</b>												
2019 - 8514 - maling køkken/spisestue +		100.000							100.000	61.760	38.240	0
trægulv gangareal 1. sal reetableres		100.000							90.993	5.841		85.152
2019 - 8515 - understrykning tag	-9.007											
2020 - 8518 - lyddæmpende plader loft		0							0	19.731		-19.731
spisestue												
<b>OPSPARING</b>												
2019 - lydanlæg		100.000	-100.000						0			0
2019 - tag på kirkeskib		100.000	-100.000						0			0
2019 - 8007 - grøn messehagel, 50%			40.000						40.000	40.000		0
2019 - 8008 - Roland digital cembalo			40.837						40.837	40.837		0
2019 - 8008 - hævet opsparing salmebøger			13.000						13.000	13.000		0
<b>AFDRAG</b>												
Fyens Stift - renovering/udvidelse orgel		250.000		-250.000					0			0
Bevillinger i alt (netto)	-9.007	750.000	-106.163	-250.000	0	0	0	0	384.830	217.284	27.125	140.421