

ÅRSREGNSKAB 2019

for Nyborg Sogns Menighedsråd

i Nyborg Provsti

i Nyborg Kommune

Myndighedskode 7724

CVR-nr. 34681546

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Nyborg 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 Nyborg kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nyborg 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.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 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.

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 faint, light blue circular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Driftsrammen

Resultat

Årets resultat udviser et merforbrug på kr. 35.504.

Konto 2 – Kirkebygning og sognegård

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 258.927, som vedrører:

Lønninger merforbrug på kr. 42.568, som vedrører sygemeldt medarbejder og manglende lønrefusion den første fraværs måned).

Konto 2100 Kirkebygning

- Ekstraordinær udgift - udskiftning af mursten på kr. 212.772.
- mindre forbrug på el, vand og varme kr. 48.930.

Konto 2300 Sognegård

- merforbrug på vedligeholdelse og anskaffelser kr. 74.244.
- mindre forbrug på el, vand og varme kr. 37.963.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 3 – Kirkelige aktiviteter

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 136.226 som vedrører:

Lønninger merforbrug på kr. 30.970, som vedrører sygemeldt medarbejder og manglende lønrefusion den første fraværs måned) samt feriepengeafregning til fratrædt medarbejder.

Konto 3100 Gudstjenester og kirkelige handlinger

- mindre forbrug på vedligeholdelser og anskaffelser kr. 22.000.

Konto 3200 Kirkelig undervisning

- mindre forbrug undervisningsmaterialer og nodeindkøb kr. 28.173.

Konto 3400 Kommunikation

- mindre forbrug på kommunikation kr. 10.225.

Konto 3600 Kirkekoncerter

- mindre forbrug på diverse udgifter ved koncerter kr. 18.337.
- merindtægt på entre kr. 23.864.

Konto 3700 Foredrag- og mødevirksomhed

- mindre forbrug på diverse udgifter i forbindelse med foredrag kr. 26.000.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 4 – Kirkegård

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 124.845 som vedrører:

Lønninger merforbrug på kr. 160.188, som vedrører sygemeldt medarbejder og manglende lønrefusion den første fraværs måned) samt feriepengeafregning til sæsonarbejder.

Konto 4000 Kirkegården

- merindtægt på Hjemfald af gravsteds kapital kr. 30.842.
- merindtægt på salg af planter m.m. kr. 49.095.
- merindtægt på salg og tjenesteydelser andre menighedsråd kr. 116.503.
- mindre forbrug på vedligeholdelse og anskaffelser kr. 47.321.
- merforbrug på køb af IT kr. 22.618.
- mindre forbrug på telefon / internet kr. 11.973.
- merforbrug konsulent ydelser kr. 61.218.
- mindre forbrug på kørsel af affald kr. 12.407.

- mindre forbrug på køb af planter kr. 13.908.
- mindre forbrug diverse forbrugsvarer kr. 24.532.

Konto 4100 Kapel

- merindtægt gravkastning kr. 53.612.
- merforbrug på vedligeholdelse og anskaffelser kr. 40.934.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 5 – Præstebolig m.v.

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 7.717 som vedrører:

Lønninger merforbrug på kr. 39.000, der var ikke afsat løn til vicevært i Menighedshjemmet.

Korsbrødregade 4

- mindre forbrug på vedligeholdelse og anskaffelser kr. 19.778.

Præstevænget 62

- mindre forbrug på vedligeholdelse og anskaffelser kr. 39.787.

Strandparken 121

- mindre forbrug vedligeholdelse og anskaffelser kr. 40.644.

Nørrevoldgade 35:

- mindre indtægt på udlejning af lejlighed kr. 35.500
- merforbrug på vedligeholdelse og anskaffelser kr. 67.592.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 6 – Administration og fællesudgifter

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et mindre forbrug på kr. 34.390 som vedrører:

Lønninger merforbrug på kr. 29.528 som vedrører feriepengeafregning til fratrædt medarbejder.

Konto 6000 Fælles formål

- mindre forbrug på kontorhold kr. 36.558.
- mindre forbrug på porto kr. 14.216.

Konto 6100 Menighedsrådet

- merforbrug på indkøb til fortæring kr. 48.463 (indeholdt afskedsreception).
- mindre forbrug på abonnementer kr. 11.332.

Samt forskydninger på diverse konti.

Konto 7 – Finansielle poster

Regnskabet udviser i forhold til budgettet et merforbrug på kr. 64.321 som vedrører:

- mindre renteindtægt kr. 9.435.
- momsreguleringskonto kr. 54.885.

Anlægsrammen

Opsparinger

Kirken - Orgel / pedal kr. 200.000.

Kirken - Tårn og tag kr. 779.163.

Anlægsbevillinger

Afsluttende anlægsarbejder – samlet mindre forbrug kr. 7.516 jf. bilag .

Videreførte anlægsarbejder

Kirken – messehagler kr. 50.000.

Korsbrødregade – malerarbejde kr. 50.000.

Kirkegården – energibesparende foranstaltninger Kapellet kr. 53.674.

Kirken – afvaskning af hvælving kr.- 100.000.

Menighedshjemmet – renovering kr. 200.000

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.

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

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

| | Regnskab 2019 | Budget 2019* | Regnskab 2018 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 11.149.355,00 | 11.149.355,00 | 11.244.291,00 |
| Øvrig drift i alt | -11.184.859,37 | -11.149.355,00 | -11.148.585,62 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -1.633.318,55 | -1.374.391,00 | -1.295.603,47 |
| Indtægter | 175.550,26 | 215.000,00 | 200.424,06 |
| Udgifter, løn | -535.567,95 | -493.000,00 | -532.357,40 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.273.300,86 | -1.096.391,00 | -963.670,13 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -3.149.094,05 | -3.285.321,00 | -3.018.947,45 |
| Indtægter | 75.935,29 | 55.000,00 | 91.266,30 |
| Udgifter, løn | -2.701.614,69 | -2.656.700,00 | -2.620.670,48 |
| Udgifter, øvrig drift | -523.414,65 | -683.621,00 | -489.543,27 |
| 4 Kirkegård | -4.560.954,50 | -4.685.800,00 | -4.871.741,37 |
| Indtægter | 2.700.274,17 | 2.415.000,00 | 2.608.741,31 |
| Udgifter, løn | -5.415.688,66 | -5.255.500,00 | -5.303.651,55 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.845.540,01 | -1.845.300,00 | -2.176.831,13 |
| 5 Præstebolig mv. | -250.617,74 | -242.900,00 | -478.995,19 |
| Indtægter | 340.556,06 | 372.000,00 | 369.623,37 |
| Udgifter, løn | -63.158,15 | -20.400,00 | -48.231,25 |
| Udgifter, øvrig drift | -528.015,65 | -594.500,00 | -800.387,31 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -1.518.636,89 | -1.553.027,00 | -1.477.653,81 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -990.868,07 | -976.300,00 | -920.611,56 |
| Udgifter, øvrig drift | -527.768,82 | -576.727,00 | -557.042,25 |
| 7 Finansielle poster | -72.237,64 | -7.916,00 | -5.644,33 |
| A Resultat af drift | -35.504,37 | 0,00 | 95.705,38 |
| ANLÆGSBEVILLINGER | | | |
| Renteindtægter af anlægsopsparing (90) | -29.254,23 | 0,00 | -7.917,38 |
| Salg af anlæg mv. (91) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Ligningsbeløb til anlæg (92+93) | 2.516.621,00 | 2.516.621,00 | 4.987.199,00 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -2.495.580,71 | -275.000,00 | -157.301,21 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | -725.596,52 | -725.000,00 | -755.788,91 |
| Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | -200.000,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | -733.810,46 | 1.316.621,00 | 4.066.191,50 |
| C Resultatopgørelse | -769.314,83 | 1.316.621,00 | 4.161.896,88 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -14.251.977,92 | 1.362.999,13 | -12.888.978,79 |
| 721130 Kirke- og præsteembedekapitaler | -229.885,09 | 0,00 | -229.885,09 |
| 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet | -900.000,00 | 0,00 | -900.000,00 |
| 721150 Langfristet gæld | 674.916,62 | -337.458,34 | 337.458,28 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -5.064,08 | -6.225,96 | -11.290,04 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | -153.674,00 | -300.000,00 | -453.674,00 |
| 741150 Frie midler - Menighedshjemmet | -100.000,00 | 100.000,00 | 0,00 |
| 741151 Frie midler - Korsbrødregade 4 - rep. vinduer | 0,00 | -50.000,00 | -50.000,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | 769.314,83 | -769.314,83 | 0,00 |

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

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

Værdipapirer

| | |
|--------|--|
| 581250 | Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler) |
|--------|--|

Likvide beholdninger

| | |
|-----------|-----------------------------------|
| 638105 | Bank drift og anlæg |
| 638120-39 | Opsparing til anlæg, inkl. renter |
| 638140-60 | Bank- og Girokonti |
| 639110-30 | Kontant- og udlægskasser |

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

| | |
|-----------|------------------------------------|
| 721110 | Opsparing til anlæg |
| 721130 | Kirke- og præsteembedekapital |
| 721140 | Likviditet stillet til rådighed |
| 721150 | Langfristet gæld |
| 741110 | Menighedsrådets frie midler |
| 741120 | Videreførte anlægsmidler |
| 741150-55 | Frie midler - afgrænsede projekter |

Hensættelser

| | |
|--------|--|
| 761180 | Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads) |
| 761190 | Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold |

Lån

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

Skyldige omkostninger

| | |
|---------------|---|
| 951510 | Kreditorer |
| 969030 | Deposita mv. |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollektar og løndele |

Passiver i alt

| Primo 2019 | Ultimo 2019 |
|----------------------|----------------------|
| 8.036.668,22 | 8.461.927,51 |
| 212.266,80 | 180.965,33 |
| 51.821,57 | 241.001,78 |
| 229.885,09 | 229.885,09 |
| 7.542.694,76 | 7.810.075,31 |
| 15.462,41 | 11.120,28 |
| 15.462,41 | 11.120,28 |
| 15.864.709,00 | 14.880.063,69 |
| 924.510,98 | 1.611.368,61 |
| 14.251.977,92 | 12.888.978,79 |
| 685.470,10 | 374.692,79 |
| 2.750,00 | 5.023,50 |
| 23.916.839,63 | 23.353.111,48 |

| | |
|-----------------------|-----------------------|
| -14.965.684,47 | -14.196.369,64 |
| -14.251.977,92 | -12.888.978,79 |
| -229.885,09 | -229.885,09 |
| -900.000,00 | -900.000,00 |
| 674.916,62 | 337.458,28 |
| -5.064,08 | -11.290,04 |
| -153.674,00 | -453.674,00 |
| -100.000,00 | -50.000,00 |
| -7.638.465,42 | -7.893.344,41 |
| -95.770,66 | -83.269,10 |
| -7.542.694,76 | -7.810.075,31 |
| -674.916,62 | -337.458,28 |
| -674.916,62 | -337.458,28 |
| -637.773,12 | -925.939,15 |
| -632.311,58 | -550.386,02 |
| -42.360,00 | -42.417,00 |
| 36.898,46 | -333.136,13 |
| -23.916.839,63 | -23.353.111,48 |

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 11.149.355,00 | 11.149.355,00 | 11.244.291,00 | 11.149.355,00 | 0,00 | 0,00 |
| 11.149.355,00 | 11.149.355,00 | 11.244.291,00 | 11.149.355,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -838.263,60 | -677.391,00 | -597.133,49 | 0,00 | -226.285,38 | -611.978,22 |
| -73.977,97 | -65.000,00 | -125.333,42 | 0,00 | 0,00 | -73.977,97 |
| -721.076,98 | -632.000,00 | -573.136,56 | 175.550,26 | -309.282,57 | -587.344,67 |
| -1.633.318,55 | -1.374.391,00 | -1.295.603,47 | 175.550,26 | -535.567,95 | -1.273.300,86 |

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -2.283.568,16 | -2.333.950,00 | -2.196.651,18 | 2.572,20 | -2.117.546,33 | -168.594,03 |
| -134.836,13 | -166.000,00 | -127.838,95 | 0,00 | -73.690,67 | -61.145,46 |
| -207.774,76 | -218.000,00 | -179.612,59 | 0,00 | 0,00 | -207.774,76 |
| -202.379,05 | -182.000,00 | -185.061,45 | 0,00 | -191.906,05 | -10.473,00 |
| -189.102,60 | -227.750,00 | -217.338,24 | 63.864,69 | -236.625,04 | -16.342,25 |
| -131.433,35 | -157.621,00 | -112.445,04 | 9.498,40 | -81.846,60 | -59.085,15 |
| -3.149.094,05 | -3.285.321,00 | -3.018.947,45 | 75.935,29 | -2.701.614,69 | -523.414,65 |

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -4.046.892,25 | -4.066.620,00 | -4.376.051,79 | 2.495.529,17 | -4.873.473,25 | -1.668.948,17 |
| -514.062,25 | -619.180,00 | -495.689,58 | 204.745,00 | -542.215,41 | -176.591,84 |
| -4.560.954,50 | -4.685.800,00 | -4.871.741,37 | 2.700.274,17 | -5.415.688,66 | -1.845.540,01 |

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

54 Præstebolig 4

58 Øvrige ejendomme

I alt

| Regnskab 2019 | Budget 2019 | Regnskab 2018 | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -3.922,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -3.922,00 | 0,00 |
| -63.565,78 | -88.300,00 | -80.459,46 | 106.153,40 | -15.620,86 | -154.098,32 |
| 22.191,79 | -26.800,00 | 20.566,70 | 78.575,00 | -2.207,51 | -54.175,70 |
| -11.204,94 | -67.800,00 | -112.372,81 | 84.498,00 | -2.207,50 | -93.495,44 |
| -194.116,81 | -60.000,00 | -306.729,62 | 71.329,66 | -39.200,28 | -226.246,19 |
| -250.617,74 | -242.900,00 | -478.995,19 | 340.556,06 | -63.158,15 | -528.015,65 |

Formål

| 6 Administration og fællesudgifter | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 60 Fælles formål | -296.645,75 | -357.550,00 | -283.302,91 | 0,00 | -130.460,36 | -166.185,39 |
| 61 Menighedsrådet/provstiuvalget | -360.441,05 | -335.677,00 | -295.623,61 | 0,00 | -93.957,31 | -266.483,74 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -135.749,86 | -147.450,00 | -102.183,86 | 0,00 | -41.436,93 | -94.312,93 |
| 63 Bygning | -12.161,00 | -22.100,00 | -11.700,00 | 0,00 | -12.161,00 | 0,00 |
| 64 Økonomi | -264.973,15 | -262.500,00 | -260.556,23 | 0,00 | -264.367,95 | -605,20 |
| 65 Personregistrering - civil | -236.819,13 | -221.900,00 | -246.773,55 | 0,00 | -236.637,57 | -181,56 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -211.846,95 | -205.850,00 | -175.283,57 | 0,00 | -211.846,95 | 0,00 |
| 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU) | 0,00 | 0,00 | -102.230,08 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -1.518.636,89 | -1.553.027,00 | -1.477.653,81 | 0,00 | -990.868,07 | -527.768,82 |

| 7 Finansielle poster | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 70 Renter af stiftslån | -11.811,05 | -11.811,00 | -19.895,21 | 0,00 | 0,00 | -11.811,05 |
| 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.) | -8.988,99 | 0,00 | -8.748,45 | -8.988,99 | 0,00 | 0,00 |
| 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.) | 3.448,28 | 3.895,00 | 1.724,14 | 3.448,28 | 0,00 | 0,00 |
| 76 Momsregulering | -54.885,88 | 0,00 | 21.275,19 | 0,00 | 0,00 | -54.885,88 |
| I alt | -72.237,64 | -7.916,00 | -5.644,33 | -5.540,71 | 0,00 | -66.696,93 |

| 8 Anlægsramme | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2019 heraf -- | | |
|------------------------------------|--------------------|---------------------|---------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2019 | 2019 | 2018 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 80 Kirkebygning | -2.375.598,51 | -160.000,00 | -157.301,21 | 0,00 | 0,00 | -2.375.598,51 |
| 81 Sognegård | -119.982,20 | -115.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -119.982,20 |
| 83 Kirkegård | -725.596,52 | -725.000,00 | -755.788,91 | 0,00 | 0,00 | -725.596,52 |
| 88 Øvrige ejendomme | 0,00 | -200.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 90 Renteindtægt af anlægsopsparing | -29.254,23 | 0,00 | -7.917,38 | -29.254,23 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 2.516.621,00 | 2.516.621,00 | 4.987.199,00 | 2.516.621,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | -733.810,46 | 1.316.621,00 | 4.066.191,50 | 2.487.366,77 | 0,00 | -3.221.177,23 |

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 | | |
| Nybog Markjorder 2 ARH | 856 | 1.650.000 | 403.700 | | Strandparken 121 |
| Juelsberg HGD | 704 | 1.550.000 | 329.900 | | Præstevænget 62 |
| Nyborg Bygrunde 29A | 1574 | 2.050.000 | 299.100 | | Korsbrødregade |
| Nyborg Bygrunde 296 | 957 | 11.400.000 | 525.600 | | Adelgade, sognegård incl. |
| Nyborg Bygrunde 469 | 772 | 1.300.000 | 111.700 | | Nørrevoldgade 35 |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| | | | | | |
| Ejendomsværdi i alt | | 17.950.000 | | | |

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

Kollektregnskab 2019

| | |
|---------------------------------------|-----------------|
| Saldo pr. 1.1.2019 | 106.195,05 |
| Indsamlet til kirkens sociale arbejde | 8.578,50 |
| Indsamlet til diverse formål | 6.136,50 |
| Nyborg Rotary | 10.000,00 |
| Nyborg Søterloge Inr. 13, Fedilitas | 3.000,00 |
| Anonyme | <u>5.500,00</u> |
| I alt | 139.410,05 |
| Udbetalt til diverse formål | 6.136,50 |
| Udbetalt til kirkens Sociale arbejde | 42.050,00 |
| Renter | <u>89,12</u> |
| Saldo pr. 31.12.2019 | 91.134,43 |

Afsluttende anlægsarbejder

Kirkegården – udviklingsplan

| | |
|-------------|----------------|
| Budget 2019 | 315.000 |
| Forbrug | <u>315.129</u> |
| Underskud | <u>129</u> |

Kirkegården – maskiner

| | |
|-------------|----------------|
| Budget 2019 | 410.000 |
| Forbrug | <u>410.468</u> |
| Underskud | <u>468</u> |

Kirken - katafalk

| | |
|-------------|---------------|
| Budget 2019 | 60.000 |
| Forbrug | <u>61.937</u> |
| Underskud | <u>1.937</u> |

Korsbrødregården - låsesystem

| | |
|-------------|----------------|
| Budget 2019 | 115.000 |
| Forbrug | <u>119.982</u> |
| Underskud | <u>4.982</u> |

Videreførte anlægsarbejder

Kirkegården – Energibesparende foranstaltninger

| | |
|--------------------|---------------|
| Budget 2018 Rest) | 53.674 |
| Forbrug | <u>0</u> |
| Videreført (Kapel) | <u>53.674</u> |

Kirken - messehagler

| | |
|--------------|---------------|
| Tidl. budget | <u>50.000</u> |
| Forbrug | <u>0</u> |
| Videreført | <u>50.000</u> |

Korsbrødregade 4 - malerarbejde

| | |
|-------------|---------------|
| Budget 2018 | <u>50.000</u> |
| Forbrug | <u>0</u> |
| Videreført | <u>50.000</u> |

Kirken – afvaskning af hvælvinger

| | |
|-------------|----------------|
| Budget 2019 | <u>100.000</u> |
| Forbrug | <u>0</u> |
| Videreført | <u>100.000</u> |

Menighedshjemmet - renovering

| | |
|-------------|----------------|
| Budget 2019 | <u>200.000</u> |
| Forbrug | <u>0</u> |
| Videreført | <u>200.000</u> |

Opsparing

Kirkens tag

| | |
|----------------------|-------------------|
| Saldo pr. 1.1.2019 | 12.847.446 |
| Renter | 25.555 |
| Opsparet 2019 | 779.163 |
| Anvendt i 2019 | <u>1.801.176</u> |
| Saldo pr. 31.12.2019 | <u>11.799.879</u> |

Lys & Historisk inventar

| | |
|----------------------|----------------|
| Saldo pr. 1.1.2019 | 588.856 |
| Opsparet | <u>0</u> |
| Saldo pr. 31.12.2019 | <u>588.856</u> |

Kirkens orgel / pedal

| | |
|----------------------|----------------|
| Saldo pr. 1.1.2019 | 815.675 |
| Renter | 2.947 |
| Opsparet | 200.000 |
| Anvendt i 2019 | <u>512.485</u> |
| Saldo pr. 31.12.2019 | <u>500.243</u> |