

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Nykøbing M Sogns Menighedsråd

i Morsø Provsti

i Morsø Kommune

Myndighedskode 8692

CVR-nr. 41282711

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 International Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. 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 nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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 nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 fejlinformation, 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **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 den virksomhed, 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 det 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 den virksomhed, der er omfattet af årsregnskabet.



Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige, kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

Kristian Kjær Jensen  
statsautoriseret revisor  
mne35627

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet udviser et merforbrug på 232 tkr. I forhold til budgettet. Der vedrører bl. a. forbrug af frie midler på afgrænsede projekter (299 tkr.), merudgifter til vedligeholdelse på præsteboligen Ternevej 2 (196 tkr.) samt udført arbejde, hvortil der er bevilget midler i 2022 (60 tkr.).

### Større projekter:

Tilbygning til kirkecenter. Projektet der blev afsluttet i 2020 er for den økonomiske dels vedkommende principielt endnu ikke helt afsluttet, da sidste rate af stiftslån ikke er hjemtaget. Med henvisning til forklaring i regnskabet for 2020 er kirkekassens likviditet stadig så god, at den har kunnet finansiere løbende udgifter. Det forventes ikke at blive nødvendigt at optage det bevilgede stiftslån i fuldt omfang. Ved årets slutning er restlånebeløbet estimeret til ca. 1.300 tkr.

Nyt tag på kirken. Der er udarbejdet endeligt godkendt projekt, der er blevet væsentlig dyrere end først budgetteret. Det samlede overslag efter afholdt licitation udgør 7.041 tkr. Der er i 2021 bevilget 4.500 tkr. i anlægsmidler og stiftslån til projektet, og der er efterfølgende bevilget 2.500 tkr. til finansiering af budgetoverskrivelsen. Projektet udføres i 2022.

Fugning af kirken. Arbejdet er igangsat og gennemføres etapevis. Der er ikke udført arbejde i 2021.

Renovering af udenomsarealer ved kirke og kirkecenter. Projektet afventer færdiggørelse af renovering af kirkens tag.

Forplads ved kapel. Foreløbigt er der udarbejdet et skitseforslag. Projektet forventes afsluttet i 2022-23.

Carport/garage – Ternevej 2. Projektet er grundet stigende materialepriser blevet 37 tkr. dyrere end budgetteret.

### Væsentlige afvigelser:

Formål 1: Tillægsbevillinger: 447 tkr. til Feriemidler (formål 7) og 33 tkr. til varmepumper (formål 4).

Formål 2: Indtægt vedrører ikke budgetteret husleje og forbrug fra Morsø Provsti.

Formål 3: Afvigelse på indtægter vedrører koncertindtægter fra kirkefestival. Afvigelse på øvrige udgifter vedrører fortrinsvis mindre forbrug på foredrags- og menighedsarbejde, kirkelig undervisning og kirkekor.

Formål 4: Merforbrug på øvrige udgifter vedrører disponering af frie midler (256 tkr.) til udviklingsplan, depotplads og lydanlæg – faktiske udgifter beløber sig til 296 tkr. Endvidere er der udgiftsført 60 tkr. til indvendig maling af kapel. Midler hertil er bevilget i 2022.

Formål 5: Afvigelse på øvrige udgifter vedrører udgifter på Ternevej 2 til indkørsel, hegn samt renovering af gavl og vinduer.

Formål 6: Afvigelse på lønudgifter skyldes mindre brug af udlånt personale til fælles regnskabsfunktion. Der har i 2021 kun været anvendt ca. 25 % af det budgetterede udlån, svarende til en merudgift på 100 tkr. Fordelt med 35 tkr. på formål 3 og 65 tkr. på formål 6.

Formål 7: Udgifter, løn vedrører indbetalt beløb til Lønmodtagernes Feriemidler. Beløbet er modtaget som tillægsbevilling. Renteudgifter til stiftslån er mindre end budgetteret pga. mindre låneoptagelse. Afvigelse herudover skyldes større udgifter til negative renter af bankindestående samt momsregulering.

Til opgørelse af den aktivitetsbestemte momsrefusionsprocent har menighedsrådet valgt den anbefalede opgørelse med udgangspunkt i Landsskatterettens afgørelse. Til fællesomkostninger på kirkegården er beregnet en fradragprocent på 41% og til overordnede fællesomkostningen en fradragprocent på 19%.

Arv og donationer kan opgøres således:

Kr. 435.811,43 – Harry Møller Olesens Legat

Kr. 16.300,00 – Restbeløb fra Inge og Asger Mathiassens Mindelegat til fordel for Folkekirkens Familiestøtte.  
Beløbet indgår i kassebeholdningen, og der oprettes ikke særskilt konto hertil, da restbeløbet disponeres indenfor en kort tidshorisont.

### Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde mellem menighedsråd i Morsø Provsti om fælles tiltag.

Samarbejde med menighedsråd i Morsø Provsti vedr. bistand til udførelse af regnskabsopgaver.

## 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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>6.588.050,99</b>	<b>6.108.000,00</b>	<b>6.452.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-6.820.366,87</b>	<b>-6.108.000,00</b>	<b>-6.131.271,96</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.012.020,25</b>	<b>-1.108.360,00</b>	<b>-1.214.491,74</b>
Indtægter	37.716,00	0,00	19.038,00
Udgifter, løn	-622.830,37	-631.360,00	-608.726,98
Udgifter, øvrig drift	-426.905,88	-477.000,00	-624.802,76
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.254.288,10</b>	<b>-2.399.400,00</b>	<b>-2.140.160,17</b>
Indtægter	67.521,00	11.000,00	35.792,30
Udgifter, løn	-2.049.932,11	-2.005.400,00	-1.894.039,77
Udgifter, øvrig drift	-271.876,99	-405.000,00	-281.912,70
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.868.387,14</b>	<b>-1.540.960,00</b>	<b>-1.436.775,29</b>
Indtægter	1.763.293,18	1.793.000,00	1.996.393,89
Udgifter, løn	-2.386.568,56	-2.414.960,00	-2.367.752,73
Udgifter, øvrig drift	-1.245.111,76	-919.000,00	-1.065.416,45
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-179.602,83</b>	<b>-40.480,00</b>	<b>-310.128,22</b>
Indtægter	192.561,00	162.000,00	180.246,80
Udgifter, løn	-30.056,39	-38.480,00	-34.521,32
Udgifter, øvrig drift	-342.107,44	-164.000,00	-455.853,70
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.003.730,40</b>	<b>-976.800,00</b>	<b>-1.016.471,15</b>
Indtægter	8.060,00	15.000,00	4.700,00
Udgifter, løn	-619.934,79	-557.800,00	-627.262,66
Udgifter, øvrig drift	-391.855,61	-434.000,00	-393.908,49
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-502.338,15</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>-13.245,39</b>
Indtægter	402,78	400,00	6.755,97
Udgifter, løn	-447.550,99	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-55.189,94	-42.400,00	-20.001,36
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-232.315,88</b>	<b>0,00</b>	<b>320.728,04</b>

#### 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)	3.000.000,00	3.000.000,00	1.950.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-112.500,00	-4.500.000,00	-5.084.986,47
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-8.000,00	-500.000,00	-140.500,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-287.312,57	-250.000,00	-632.284,64
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>2.592.187,43</b>	<b>-2.250.000,00</b>	<b>-3.907.771,11</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>2.359.871,55</b>	<b>-2.250.000,00</b>	<b>-3.587.043,07</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>
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	1.850.000,00	-750.000,00	1.100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.410,43	-16.371,55	-19.781,98
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	425.524,00	-1.879.500,00	-1.453.976,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-686.000,00	286.000,00	-400.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.359.871,55	2.359.871,55	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	-672.194,72	220.083,29	-452.111,43

## Disponering af frie midler – afgrænsede projekter 2021

Nye døre i kirkens sideskibe (driftsbevilling i 2020 samt overførsel fra andet formål)	kr. 142.000
Renovering af hegn – Toftegade 23	kr. 200.000
Hjemmeside	<u>kr. 58.000</u>
	kr. 400.000

**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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

**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 lønde

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
9.346.377,09	9.126.587,94
74.376,98	96.716,31
117.423,45	162.174,29
134.261,64	134.261,64
9.020.315,02	8.733.435,70
0,00	0,00
1.595.528,75	2.853.034,67
896.541,04	2.416.220,74
696.144,71	435.811,43
2.843,00	1.002,50
<b>10.941.905,84</b>	<b>11.979.622,61</b>

322.111,35	-1.817.676,91
-134.261,64	-134.261,64
-457.545,86	-457.545,86
1.850.000,00	1.100.000,00
-672.194,72	-452.111,43
-3.410,43	-19.781,98
425.524,00	-1.453.976,00
-686.000,00	-400.000,00
-9.020.315,02	-8.733.435,70
-9.020.315,02	-8.733.435,70
-1.850.000,00	-1.100.000,00
-1.850.000,00	-1.100.000,00
-393.702,17	-328.510,00
-230.432,68	-173.270,56
-163.269,49	-155.239,44
<b>-10.941.905,84</b>	<b>-11.979.622,61</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.108.000,00	6.108.000,00	6.452.000,00	6.108.000,00	0,00	0,00
480.050,99	0,00	0,00	480.050,99	0,00	0,00
<b>6.588.050,99</b>	<b>6.108.000,00</b>	<b>6.452.000,00</b>	<b>6.588.050,99</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.778,50	-32.000,00	-49.276,51	0,00	0,00	-32.778,50
-412.379,89	-499.700,00	-511.714,60	0,00	-299.862,50	-112.517,39
-48.733,08	-50.000,00	-115.814,94	0,00	0,00	-48.733,08
-518.128,78	-526.660,00	-537.685,69	37.716,00	-322.967,87	-232.876,91
<b>-1.012.020,25</b>	<b>-1.108.360,00</b>	<b>-1.214.491,74</b>	<b>37.716,00</b>	<b>-622.830,37</b>	<b>-426.905,88</b>

#### 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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-50.640,87	-82.000,00	-19.345,95	53.130,00	-67.455,00	-36.315,87
-834.739,18	-826.200,00	-815.281,98	460,00	-754.140,32	-81.058,86
-276.507,29	-328.800,00	-306.263,79	0,00	-251.462,83	-25.044,46
-325.279,54	-340.000,00	-294.605,27	4.595,00	-306.177,23	-23.697,31
-249.558,18	-231.400,00	-216.493,01	0,00	-174.011,07	-75.547,11
-280.235,32	-320.200,00	-290.247,67	0,00	-270.479,92	-9.755,40
-224.477,75	-232.800,00	-157.740,50	6.000,00	-213.893,21	-16.584,54
-10.649,97	-36.000,00	-37.982,00	3.336,00	-12.312,53	-1.673,44
-2.200,00	-2.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-2.254.288,10</b>	<b>-2.399.400,00</b>	<b>-2.140.160,17</b>	<b>67.521,00</b>	<b>-2.049.932,11</b>	<b>-271.876,99</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.554.831,63	-1.386.610,00	-1.274.180,13	1.657.458,81	-2.186.708,21	-1.025.582,23
-313.555,51	-154.350,00	-162.595,16	105.834,37	-199.860,35	-219.529,53
<b>-1.868.387,14</b>	<b>-1.540.960,00</b>	<b>-1.436.775,29</b>	<b>1.763.293,18</b>	<b>-2.386.568,56</b>	<b>-1.245.111,76</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

#### I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-28.073,38	-15.890,00	-212.506,40	56.443,00	-10.709,42	-73.806,96
-187.950,91	-11.610,00	-126.929,57	46.786,00	-11.468,26	-223.268,65
36.421,46	-12.980,00	29.307,75	89.332,00	-7.878,71	-45.031,83
<b>-179.602,83</b>	<b>-40.480,00</b>	<b>-310.128,22</b>	<b>192.561,00</b>	<b>-30.056,39</b>	<b>-342.107,44</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-108.057,32	-104.000,00	-126.789,52	0,00	0,00	-108.057,32
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-167.267,78	-188.600,00	-176.286,05	8.060,00	-98.741,35	-76.586,43
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-231.702,84	-227.500,00	-203.465,63	0,00	-149.629,26	-82.073,58
63 Bygning	-16.977,40	-19.000,00	-19.647,21	0,00	-16.976,94	-0,46
64 Økonomi	-264.421,24	-212.300,00	-248.327,94	0,00	-261.085,24	-3.336,00
65 Personregistrering - civil	-67.304,95	-42.400,00	-65.206,39	0,00	-65.946,53	-1.358,42
66 Personregistrering - kirkelig	-51.864,79	-51.000,00	-62.061,58	0,00	-51.749,07	-115,72
67 Efteruddannelse	-10.986,40	-47.000,00	-24.739,92	0,00	24.193,60	-35.180,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-1.544,71	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-85.147,68	-85.000,00	-88.402,20	0,00	0,00	-85.147,68
<b>I alt</b>	<b>-1.003.730,40</b>	<b>-976.800,00</b>	<b>-1.016.471,15</b>	<b>8.060,00</b>	<b>-619.934,79</b>	<b>-391.855,61</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-16.625,00	-37.000,00	-8.876,05	0,00	0,00	-16.625,00
72 Øvrige renteudgifter	-21.545,45	-5.400,00	-9.729,01	0,00	0,00	-21.545,45
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	402,78	400,00	1.678,28	402,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	-17.019,49	0,00	3.681,39	0,00	0,00	-17.019,49
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-447.550,99	0,00	0,00	0,00	-447.550,99	0,00
<b>I alt</b>	<b>-502.338,15</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>-13.245,39</b>	<b>402,78</b>	<b>-447.550,99</b>	<b>-55.189,94</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-112.500,00	-4.500.000,00	-244.916,24	0,00	0,00	-112.500,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-4.840.070,23	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-8.000,00	-500.000,00	-140.500,00	0,00	0,00	-8.000,00
85 Præsteboliger	-287.312,57	-250.000,00	-632.284,64	0,00	0,00	-287.312,57
92 Ligningsbeløb anlæg	3.000.000,00	3.000.000,00	1.950.000,00	3.000.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.592.187,43</b>	<b>-2.250.000,00</b>	<b>-3.907.771,11</b>	<b>3.000.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-407.812,57</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	87,00
FDF's Missionsprojekt	128,00
Folkekirkens Nødhjælp	2.880,50
KFUM & KFUK	254,00
Y's Men Danmark	105,00
KFUK's Sociale Arbejde	165,50
Indre Mission	153,00
Indenlandsk Sømandsmission	124,00
Høstoffer	3.875,00
DSUK	91,50
Cafe Perlen - KFUM's Sociale Arbejde	62,00
Kirkens Korshær	230,00
Børnesagens Fællesråd	165,00
Skjult Nød	16.659,50



**KIRKE**

*Nykøbing M*

**ANLÆGSARBEJDE**

*Nyt tag på kirken*

**AFSLUTTET (JA/NEJ)**

*Nej*

<b>Omkostninger</b>	<b>2019</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>I alt</b>	<b>Budget</b>
Budget - samlet					7.100.000
Arkitekt		41.012	112.500	153.512	
Diverse		4.219		4.219	
				0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>45.231</b>	<b>112.500</b>	<b>157.731</b>	<b>7.100.000</b>
Anlægsbevilling	100.000		1.500.000	1.600.000	1.600.000
Stiftslån					5.500.000
Videreførte anlægsmidler	-100.000	-54.769	-1.442.269	-1.597.038	
Videreførte anlægsmidler forr. år		100.000	54.769	154.769	
				0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>45.231</b>	<b>112.500</b>	<b>157.731</b>	<b>7.100.000</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

**Bemærkninger:**

Arbejdet igangsættes marts 2022

**KIRKE**

*Nykøbing M*

**ANLÆGSARBEJDE**

*Fugning af kirken*

**AFSLUTTET (JA/NEJ)**

*Nej*

<b>Omkostninger</b>	<b>2020</b>	<b>2021</b>	<b>I alt</b>	<b>Budget</b>
Budget - samlet				500.000
Murer	199.685		199.685	
			0	
			0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>199.685</b>	<b>0</b>	<b>199.685</b>	<b>500.000</b>
Anlægsmidler	500.000		500.000	500.000
Videreførte anlægsmidler	-300.315	-300.315	-300.315	
Videreførte anlægsmidler forr. år		300.315	0	
			0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>199.685</b>	<b>0</b>	<b>199.685</b>	<b>500.000</b>
<i>Afstemning</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

**Bemærkninger:**

Arbejdet udføres etapevis.

KIRKE

Nykøbing M

ANLÆGSARBEJDE

Renovering af udenomsarealer ved kirke og kirkecenter

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Omkostninger	2020	2021	I alt	Budget
Budget - samlet				500.000
			0	
			0	
			0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>
Anlægsmidler	500.000		500.000	500.000
Videreførte anlægsmidler	-500.000	-500.000	-1.000.000	
Videreførte anlægsmidler forr. år		500.000	500.000	
			0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>500.000</b>
Afstemning	0	0	0	0

**Bemærkninger:**

Arbejdet igangsættes når renovering af kirkens tag er afsluttet.

KIRKE

Nykøbing M

ANLÆGSARBEJDE

Forplads ved kapel

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Omkostninger	2020	2021	I alt	Budget
Budget - samlet				500.000
Arkitekt		8.000	8.000	
			0	
			0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>500.000</b>
Anlægsmidler		500.000	500.000	500.000
Overført fra andet anlægsprojekt	59.500		59.500	
Videreførte anlægsmidler	-59.500	-551.500	-611.000	
Videreførte anlægsmidler forr. år		59.500	59.500	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>8.000</b>	<b>8.000</b>	<b>500.000</b>
Afstemning	0	0	0	0

**Bemærkninger:**

Skitseforslag udarbejdet.  
Forventes afsluttet 2022-23

KIRKE

Nykøbing M

ANLÆGSARBEJDE

Carport - Ternevej 2

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Omkostninger	2021	I alt	Budget
Budget - samlet			250.000
Murer	25.570	25.570	
Tømrer	229.250	229.250	
El-arbejde	32.492	32.492	
		0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>287.312</b>	<b>287.312</b>	<b>250.000</b>
Anlægsbevilling	250.000	250.000	250.000
Frie midler	37.312	37.312	
		0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>287.312</b>	<b>287.312</b>	<b>250.000</b>
Afstemning	0	0	0

**Bemærkninger:**

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Vinduer og gavl - Ternevej 2

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Omkostninger	2020	2021	I alt	Budget
Budget - samlet				100.000
Murer	30.000		30.000	
Tømrer	24.173	74.301	98.474	
			0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>54.173</b>	<b>74.301</b>	<b>128.474</b>	<b>100.000</b>
Frie midler - disponeret	100.000		100.000	100.000
Frie midler	-45.828	28.473	-17.355	
Frie midler videreført		45.828	45.828	
			0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>54.173</b>	<b>74.301</b>	<b>128.474</b>	<b>100.000</b>
Afstemning	0	0	0	0

**Bemærkninger:**

--

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Vinduer i sidekapel

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Omkostninger	2018	2019	2020	2021	I alt	Budget
Budget - samlet						50.000
Malerarbejde	3.000			5.000	8.000	
					0	
					0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>8.000</b>	<b>50.000</b>
Driftsbevilling	50.000				50.000	50.000
Videreførte driftsmidler	-47.000	-47.000	-47.000		-141.000	
Videreførte driftsmidler forr. år		47.000	47.000	47.000	141.000	
Overført til andet formål				-42.000	-42.000	
					0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>3.000</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>5.000</b>	<b>8.000</b>	<b>50.000</b>
Afstemning	0	0	0	0	0	0

**Bemærkninger:**

Efter sagsbehandling med bl.a. Akademirådet er det besluttet af droppe projektet  
Restbeløb overført til projekt "Nye døre i kirkens sideskibe"

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Nye døre i kirkens sideskibe

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Omkostninger	2020	2021	I alt	Budget
Budget - samlet				142.000
			0	
			0	
			0	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142.000</b>
Driftsbevilling	100.000		100.000	100.000
Overført fra andet formål		42.000	42.000	42.000
Videreførte driftsmidler	-100.000	-142.000	-242.000	
Videreførte driftsmidler forr. år		100.000	100.000	
			0	
			0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>142.000</b>
Afstemning	0	0	0	0

**Bemærkninger:**



KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Folkekirkens Familiestøtte

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Omkostninger	2021	I alt	Budget
Budget - samlet			227.000
Løn mv. til koordinator	210.322	210.322	
Telefoni mv.	1.310	1.310	
Forplejning	3.480	3.480	
Kontorhold mv.	4.972	4.972	
Aktiviteter	8.700	8.700	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>228.784</b>	<b>228.784</b>	<b>227.000</b>
Driftsbevilling	202.000	202.000	202.000
Andel høstoffer	1.475	1.475	
Legat	25.000		
Legat - videreført	-16.300		
Egne midler	16.609	16.609	25.000
		0	
<b>Finansiering i alt</b>	<b>228.784</b>	<b>220.084</b>	<b>227.000</b>
Afstemning	0	8.700	0

**Bemærkninger:**

Tildelt kr. 25.000 fra Inge og Asger Mathiassens Mindelegat.  
Kr. 16.300 videreføres til næste år.

## Nykøbing Mors Menighedsråd

### Regnskab for Harry Møller Olesens Legat 2021 (under afvikling)

#### Legatet

Legatformue pr. 1. januar 2021	kr. 621.725,96
Renteindtægt	kr. -5.473,04
Overført til dispositionsfond	<u>kr. -180.441,49</u>
Legatformue pr. 31. december 2021	<u>kr. 435.811,43</u>

#### Dispositionsfond

Saldo pr. 1. januar 2021	kr. 50.468,76
Køb af kunst – Erik Heide	kr. -149.100,00
Udgifter ved indvielse	kr. -7.705,00
Højskolesangbøger	kr. -27.560,00
Scenepodier	kr. -46.435,25
Gebyr	kr. -110,00
Overført fra legatet	<u>kr. 180.441,49</u>
Saldo pr. 31. december 2021	<u>kr. 0,00</u>

Indestående i Spar Nord Bank	<u>kr. 435.811,43</u>
------------------------------	-----------------------