

ÅRSREGNSKAB 2018

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	Finansiel 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 2018 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Nykøbing Mors kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere 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.

Aalborg, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Af årets driftsresultat på 236 tkr. er der overført 200 tkr. til anlægsudgifter, således at der tillægges 36 tkr. til de frie midler, der herefter udgør 313 tkr.

Væsentlige afvigelser:

Formål 2: Afvigelse på lønudgifter skyldes ændringer i formålskonteringen.

Formål 3: Der er under lønudgifter indeholdt ikke budgetterede honorarer på 153 tkr. Udgiften hertil er budgetteret under øvrige udgifter.

Formål 4: Afvigelse på indbetalinger skyldes primært omlægning af betaling for gravstedshække. Merindbetalingen hertil udgør 156 tkr. ift. det budgetterede.

Afvigelse på lønudgifter vedrører udbetaling af feriepenge ifm. ændring af medarbejders ansættelsesforhold fra heltid til deltid.

Merudgift på øvrige udgifter vedrører bl.a. udvidelse af kølefaciliteter i kapel for 125 tkr. Udgiften er finansieret ved tillægsbevilling. Desuden er der ekstraordinært afholdt udgift på 42 tkr. vedr. depotplads.

Formål 5: Afvigelse på øvrige udgifter vedrører bygningsvedligehold, hvoraf 37 tkr. er afholdt foregående år.

Formål 7: Der er budgetteret med renteudgift på 60 tkr. til endnu ikke optaget stiftslån. Reduktion af momsprocent for delmoms har medført en negativ momsregulering på 11 tkr.

Der er i budgettet for 2018 kalkuleret med optagelse af et stiftslån på 4 mio. kr. ifm. tilbygning til kirkecenter. Arbejdet forventes påbegyndt forår 2019.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	6.118.000,00	5.993.000,00	5.934.000,00
Øvrig drift i alt	-5.881.390,45	-5.993.000,00	-6.465.878,82
2 Kirkebygning og sognegård	-1.014.027,86	-1.104.400,00	-1.113.696,96
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-514.355,80	-590.400,00	-468.691,07
Udgifter, øvrig drift	-499.672,06	-514.000,00	-645.005,89
3 Kirkelige aktiviteter	-2.228.995,14	-2.323.900,00	-2.200.184,51
Indtægter	77.545,50	11.000,00	132.268,00
Udgifter, løn	-1.996.821,17	-1.843.900,00	-1.951.325,31
Udgifter, øvrig drift	-309.719,47	-491.000,00	-381.127,20
4 Kirkegård	-1.643.733,93	-1.510.100,00	-1.690.239,25
Indtægter	1.753.802,12	1.585.000,00	1.794.353,17
Udgifter, løn	-2.329.490,70	-2.262.100,00	-2.238.056,82
Udgifter, øvrig drift	-1.068.045,35	-833.000,00	-1.246.535,60
5 Præstebolig mv.	-41.682,64	-94.000,00	-505.795,08
Indtægter	205.924,30	206.000,00	193.701,62
Udgifter, løn	-35.489,23	-33.000,00	-55.029,83
Udgifter, øvrig drift	-212.117,71	-267.000,00	-644.466,87
6 Administration og fællesudgifter	-922.925,63	-890.400,00	-919.615,38
Indtægter	15.926,00	30.000,00	17.864,00
Udgifter, løn	-604.324,05	-586.600,00	-593.878,42
Udgifter, øvrig drift	-334.527,58	-333.800,00	-343.600,96
7 Finansielle poster	-30.025,25	-70.200,00	-36.347,64
A Resultat af drift	236.609,55	0,00	-531.878,82

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)	400.000,00	400.000,00	4.169.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-169.377,16	-8.145.805,00	-127.453,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-26.737,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	203.885,34	-7.745.805,00	4.041.547,00
C Resultatopgørelse	440.494,89	-7.745.805,00	3.509.668,18

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-134.261,64	0,00	-134.261,64
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-457.545,86	0,00	-457.545,86
741110 Menighedsrådets frie midler	-276.880,62	-36.609,89	-313.490,51
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.120.710,00	-403.885,00	-4.524.595,00
742010 Årsafslutningskonto	-440.494,89	440.494,89	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-725.022,61	-114,22	-725.136,83

Forklaring til resultatdisponering.

Af menighedsrådets frie midler før disponering er der reserveret 200 tkr. til renovering af præsteboligen Toftegade 23. Beløbet overføres til anlægsmidler og indgår i disponeringen af videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde. Se desuden bilag A-2.

Disponering af frie midler:

Inventar ifm. tilbygning:	120 tkr.
Renovering af Toftegade 23:	50 tkr.
Videreførte midler fra 2018:	
Vinduer i sidekapel:	47 tkr.
Renteudgifter:	60 tkr.
Koncerter:	31 tkr.
Folkekirkens Familiestøtte:	5 tkr.

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
9.656.963,23	9.372.809,29
61.623,03	44.503,76
-56.645,38	-130.739,20
134.261,64	134.261,64
9.517.723,94	9.324.783,09
0,00	0,00
5.921.282,13	6.492.619,38
4.437.008,43	5.006.491,46
1.483.682,20	1.483.796,42
591,50	2.331,50
15.578.245,36	15.865.428,67

-5.714.420,73	-6.155.029,84
-134.261,64	-134.261,64
-457.545,86	-457.545,86
-725.022,61	-725.136,83
-276.880,62	-313.490,51
-4.120.710,00	-4.524.595,00
-9.517.723,94	-9.324.783,09
-9.517.723,94	-9.324.783,09
0,00	0,00
-346.100,69	-385.615,74
-270.379,77	-291.149,36
-75.720,92	-94.466,38
-15.578.245,36	-15.865.428,67

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
5.993.000,00	5.993.000,00	5.934.000,00	5.993.000,00	0,00	0,00
125.000,00	0,00	0,00	125.000,00	0,00	0,00
6.118.000,00	5.993.000,00	5.934.000,00	6.118.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-13.359,84	-34.000,00	-60.707,91	0,00	0,00	-13.359,84
-561.020,08	-513.900,00	-630.490,99	0,00	-284.539,22	-276.480,86
-73.129,26	-50.000,00	-81.694,11	0,00	0,00	-73.129,26
-348.219,66	-485.700,00	-326.841,40	0,00	-211.517,56	-136.702,10
-18.299,02	-20.800,00	-13.962,55	0,00	-18.299,02	0,00
-1.014.027,86	-1.104.400,00	-1.113.696,96	0,00	-514.355,80	-499.672,06

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-78.806,48	-101.000,00	-83.480,09	58.878,00	-92.181,00	-45.503,48
-818.306,49	-718.300,00	-820.948,29	2.742,50	-751.553,02	-69.495,97
-309.237,97	-325.000,00	-280.659,45	0,00	-250.681,83	-58.556,14
-276.336,56	-277.000,00	-247.765,68	5.000,00	-264.545,37	-16.791,19
-227.423,89	-250.800,00	-237.771,40	0,00	-147.511,49	-79.912,40
-301.905,48	-401.400,00	-315.146,64	0,00	-296.685,95	-5.219,53
-204.847,24	-216.400,00	-156.433,81	4.400,00	-184.047,58	-25.199,66
-10.331,03	-32.000,00	-56.179,15	6.525,00	-9.614,93	-7.241,10
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.228.995,14	-2.323.900,00	-2.200.184,51	77.545,50	-1.996.821,17	-309.719,47

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.312.248,94	-1.333.800,00	-1.487.124,86	1.620.253,29	-2.129.076,78	-803.425,45
-331.484,99	-176.300,00	-203.114,39	133.548,83	-200.413,92	-264.619,90
-1.643.733,93	-1.510.100,00	-1.690.239,25	1.753.802,12	-2.329.490,70	-1.068.045,35

5 Præstebolig mv.

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-17.244,47	-10.400,00	-38.970,54	86.132,75	-10.475,93	-92.901,29
-6.237,56	-16.400,00	-389.715,45	42.246,00	-8.808,76	-39.674,80
-12.924,63	-63.200,00	-72.029,78	77.545,55	-16.204,54	-74.265,64
-5.275,98	-4.000,00	-5.079,31	0,00	0,00	-5.275,98
-41.682,64	-94.000,00	-505.795,08	205.924,30	-35.489,23	-212.117,71

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-109.395,56	-72.500,00	-83.646,06	2.526,00	0,00	-111.921,56
-140.732,92	-121.500,00	-149.258,80	13.400,00	-80.617,34	-73.515,58
-211.704,91	-211.400,00	-203.068,48	0,00	-152.869,42	-58.835,49
-18.622,24	-18.300,00	-17.028,43	0,00	-14.828,34	-3.793,90
-245.896,71	-242.700,00	-239.525,36	0,00	-245.448,56	-448,15
-62.110,54	-58.600,00	-64.272,79	0,00	-61.902,96	-207,58
-48.670,62	-48.100,00	-47.401,82	0,00	-48.657,43	-13,19
-18.464,45	-50.000,00	-26.880,00	0,00	0,00	-18.464,45
-67.327,68	-67.300,00	-88.533,64	0,00	0,00	-67.327,68
-922.925,63	-890.400,00	-919.615,38	15.926,00	-604.324,05	-334.527,58

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-60.000,00	-1.265,63	0,00	0,00	0,00
-19.628,31	0,00	-12.669,47	0,00	0,00	-19.628,31
0,00	-10.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
671,30	600,00	671,30	671,30	0,00	0,00
-11.068,24	0,00	-23.083,84	0,00	0,00	-11.068,24
-30.025,25	-70.200,00	-36.347,64	671,30	0,00	-30.696,55

8 Anlægsramme

- 81 Sognegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-169.377,16	-8.145.805,00	-127.453,00	0,00	0,00	-169.377,16
-26.737,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-26.737,50
400.000,00	400.000,00	4.169.000,00	400.000,00	0,00	0,00
203.885,34	-7.745.805,00	4.041.547,00	400.000,00	0,00	-196.114,66

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
30 Nyk. M. Bygrunde	704	1.950.000,00	306.900,00	Kirkecenter
43 Nyk. M. Bygrunde	1386	1.450.000,00	319.700,00	Præstebolig Toftegade 23
51 b Nyk. M. Markjorder	863	1.600.000,00	193.100,00	Præstebolig Tingvej 21
1 bba Dueholm	1185	1.450.000,00	192.000,00	Præstebolig Ternevej 2
Ejendomsværdi i alt		6.450.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det danske Bibelselskab	397,00
FDF's Missionsprojekt	320,50
Folkekirkens Nødhjælp	555,00
KFUM og KFUK i Danmark	477,50
Y's Men Danmark	330,00
KFUK's Sociale Arbejde	578,00
Indre Mission i Danmark	218,00
Indenlandsk Sømandsmission	263,50
Dansk Sømands- og Udlandskirker	360,00
Værestedet	420,00
Kirkens Korshær	720,00
Skjult Nød	9.791,00
Børnesagens Fællesråd	2.311,50
Høstoffer	4.129,00
Indsamlet i alt	20.871,00

KIRKE

Nykøbing M

ANLÆGSARBEJDE

Tilbygning til kirkecenter

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Entreprenør mv.	2015	2016	2017	2018	I alt	Budget
Budget - samlet						9.000.000
Ingeniør / Landinspektør	22.425	6.115	8.608		37.148	
Byggesagsgebyr	1.750			6.738	8.488	
K. E. Andersen - Nedrivning	170.468				170.468	
Museumsudgravning	491.497	124.632			616.129	
Pudset gavlvæg		58.878			58.878	
Hegn		25.850			25.850	
Udarbejdelse af ideforslag			93.750		93.750	
NB Tegnstue - projektering			25.095	162.640	187.735	
					0	

Omkostninger i alt	686.140	215.475	127.453	169.377	1.198.445	9.000.000
---------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------

Anlægsbevilling	1.000.000		4.000.000	400.000	5.400.000	5.000.000
Driftsbevilling (renter)				60.000	60.000	
Bevilget stiftslån					0	4.000.000
Ovf. fra anlægsakt.		92.232			92.232	
Ovf. fra drift		57.546			57.546	
Videreførte anlægsmidler	-313.860	65.697	-3.872.547	-230.623	-4.351.333	
Videreførte driftsmidler				-60.000	-60.000	
Frie midler					0	

Finansiering i alt	686.140	215.475	127.453	169.377	1.198.445	9.000.000
---------------------------	----------------	----------------	----------------	----------------	------------------	------------------

Afstemning	0	0	0	0	0	0
------------	---	---	---	---	---	---

Bemærkninger:

KIRKE

Nykøbing M

ANLÆGSARBEJDE

Renovering Toftegade 23

AFSLUTTET (JA/NEJ)

NEJ

Omkostninger	2018	I alt	Budget
Budget - samlet			1.950.000
Arkitekthonorar	26.738	26.738	
		0	
		0	
Omkostninger i alt	26.738	26.738	1.950.000
Bevilget stiftslån		0	1.750.000
Overført fra driftsmidler	200.000	200.000	200.000
Videreførte anlægsmidler	-173.262	-173.262	
		0	
Finansiering i alt	26.738	26.738	1.950.000
Afstemning	0	0	0

Bemærkninger:

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Folkekirkens Familiestøtte

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Omkostninger	2018	I alt	Budget
Budget - samlet			167.000
Løn mv. til koordinator	154.318	154.318	
Honorar	11.125	11.125	
IT udstyr	2.357	2.357	
Forplejning	5.051	5.051	
Kontorhold mv.	1.912	1.912	
		0	
Omkostninger i alt	174.763	174.763	167.000
Driftsbevilling	140.000	140.000	140.000
Diverse tilskud	5.000	5.000	
Egne midler	29.763	29.763	27.000
		0	
Finansiering i alt	174.763	174.763	167.000
Afstemning	0	0	0

Bemærkninger:

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Vinduer i sidekapel

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Nej

Omkostninger	2018	I alt	Budget
Budget - samlet			50.000
Malerarbejde	3.000	3.000	
		0	
		0	
Omkostninger i alt	3.000	3.000	50.000
Driftsbevilling	50.000	50.000	50.000
Videreførte driftsmidler	-47.000	-47.000	
		0	
		0	
Finansiering i alt	3.000	3.000	50.000
Afstemning	0	0	0

Bemærkninger:

KIRKE

Nykøbing M

EKS. ORDINÆR DRIFT

Reparationer Tingvej

AFSLUTTET (JA/NEJ)

Ja

Omkostninger	2017	2018	I alt	Budget
Budget - samlet				50.000
Nyt stuegulv	36.973		36.973	
Terrasse		32.463	32.463	
			0	
Omkostninger i alt	36.973	32.463	69.436	50.000
Driftsbevilling	50.000		50.000	50.000
Videreførte driftsmidler	-13.027	13.027	0	
Egne midler		19.436	19.436	
			0	
Finansiering i alt	36.973	32.463	69.436	50.000
Afstemning	0	0	0	0

Bemærkninger:

Nykøbing Mors Menighedsråd

Regnskab for Harry Møller Olesens Legat 2018

Legatet

Legatformue pr. 1. januar 2018	kr. 621.697,41
Renteindtægt	kr. 114,22
Overført til dispositionsfond: 75% af nettorenteindtægt	<u>kr. -85,67</u>
Legatformue pr. 31. december 2018	<u>kr. 621.725,96</u>

Dispositionsfond

Saldo pr. 1. januar 2018	kr. 103.325,20
Overført fra legatet	<u>kr. 85,67</u>
Saldo pr. 31. december 2018	<u>kr. 103.410,87</u>

Indestående i Spar Nord Bank	<u>kr. 725.136,83</u>
------------------------------	-----------------------