

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sankt Peders Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7347

CVR-nr. 57215119

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 2018 for Sankt Peders 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 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 Sankt Peders Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Peders Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 i regnskabet

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 folkekirkenes 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 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 provstiuudvalgskassernes 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 provstiuudvalgskassernes 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 sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold.

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.

Roskilde, den 3. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Løn udgifter generelt:

Løn til DOKS organist er overskredet med kr. 10.000,00 grundet udbetaling af særlige feriedage.

Løn til PO organist er overskredet med kr. 42.000,00.

Udgiften blev dækket af 5%-midler samt overførsel af midler fra anlæg til drift godkendt af provstiudvalget d. 19. december 2018.

Løn til kordegn er overskredet med kr. 10.000,00 grundet lønstigning ved forhandling pr. 1. januar 2018.

Der har været merudgift på kirkelig underviser på kr. 13.600,00.

Grundet flere konfirmandhold, har det været nødvendigt at ansætte en konfirmandlærer. Dette var ubekendt på budgetlægningstidspunktet.

Der har været merudgift på korsangere på kr. 38.000,00 grundet godkendte lønstigninger.

Der har været merudgift kr. 10.000,00 på vikar for kirketjener. Dette skyldes uddannelsesforløb for fastansat kirketjener som dækning ved dennes fravær.

Der har været merudgift på lokal finansieret præst kr. 13.000,00 grundet underbudgettering.

Der har været merudgift på koncerthonorar kr. 10.000,00.

Der har været merudgift på gudstjenestehonorar kr. 10.000,00.

Drift generelt:

Der har været merudgift kr. 12.000,00 på varme og el vedr. kirken grundet afregning for merforbrug i 2017.

Der er bevilliget kr. 48.183,00 fra 5%-midler samt overførsel af midler fra anlæg til reparation af kompostbeholder ved kirken godkendt af provstiudvalget d. 19. december 2018.

Der har været merudgift kr. 15.000,00 vedr. vandværksskade i Sogneladen. Forsikrings sagen er færdigbehandlet af forsikringsenheden. Beløbet overskrider ikke selvriskoen på kr. 15.000,00.

Der har været merudgift kr. 19.000,00 på varme og vand vedr. Sogneladen grundet afregning for merforbrug i 2017. Vandværks skade kan have årsag til merforbrug vedr. vand.

Der har været merudgift kr. 19.000,00 vedr. ekstra gulvbelægning i Sogneladen i forbindelse med anlægsarbejde med samme formål.

Der har generelt været store besparelser på kirkelig undervisning. Dette skyldes til dels, at der ikke har været juniorkonfirmandundervisning i 2018 og, at dåbsundervisning af asylansøgere blev væsentligt billigere end antaget. Der har bl.a. ikke været behov for tolk ved undervisningen.

Der har været merudgift kr. 34.000,00 vedr. præsteboligen Herrestræde grundet ekstra fældnings- og beskæringsopgaver i præstehaven.

Der er bevilliget kr. 42.000,00 fra 5%-midler til etablering af ny randbeplantning ved præsteboligen Frankrigsvej 9, godkendt af provstiudvalget d. 13. juni 2018.

Der er bevilliget kr. 22.932,00 fra 5%-midler til reparation af varmeanlæg ved præsteboligen Frankrigsvej 9, godkendt af provstiudvalget d. 17. oktober 2018.

Der er bevilliget kr. 14.995,00 fra 5%-midler til udskiftning af cirkulationspumpe ved præsteboligen Frankrigsvej 9, godkendt af provstiudvalget d. 5. december 2018.

Der er optaget lån af stiftsmidlerne kr. 3.950.000,00 til køb og istandsættelse af ejendommen Bredgade 17 til kirkekontor.

1. rate kr. 3.450.000,00 er udbetalt i december 2018. 2. rate kr. 500.000,00 udbetales i

løbet af foråret 2019. Der betales renter af lån i 2019 og renter + afdrag fra 2020.

Note 8, Anlæg

Se venligst oversigt over kirkens anlægsarbejder (biregnskab).

Under biregnskab findes også oversigt over opsparing, indestående i stiftet, stiftslån samt lønafstemning.

Kollektregnskab

Der har ved flere lejligheder forekommet uoverensstemmelse mellem indsamlingsliste og indtægtsbilag vedr. indsamlingsformål.

Under biregnskab findes menighedsrådets forklaring hertil.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles Aktivitetsudvalg Slagelse (FAUS). Et samarbejde mellem de 4 bykirker. Kan findes i regnskabet under formål 3002. Der forefindes ikke vedtægter.

De 4 menighedsråd i Antvorskov, Nørrevang, Sct. Mikkels og Sct. Peders Sogne samarbejder om Slagelse Menighedspleje. Gældende vedtægt og årsregnskab 2018 for Slagelse Menighedspleje kan ses på årsregnskab 2018 for Sct. Mikkels Sogns Menighedsråd. Udgiften kan findes i regnskabet under formål 3302 art 224510.

Regnskab og løn. Et samarbejde mellem Sct. Peders og Nørrevang Sogne. Kordegnen i Nørrevangskirken fører regnskab og indberetter løn for Sct. Peders Kirke. Opgaven er indregnet i kordegnens formålsfordeling vedr. løn.

Organist og organistvikarer. Et samarbejde mellem Sct. Peders og Havrebjerg Sogne. Organisten lønnes i Sct. Peders Kirke og Havrebjerg menighedsråd refunderer 15% af dennes løn.

Organistvikarer lønnes begge steder fra. Ved årets slutning opgøres den samlede lønudgift, hvoraf Havrebjerg Kirkes andel udgør 15%.

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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	4.309.927,00	4.175.000,00	4.465.626,53
Øvrig drift i alt	-4.391.953,67	-4.175.000,00	-4.599.449,88
2 Kirkebygning og sognegård	-937.367,54	-879.700,00	-844.458,45
Indtægter	2.100,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-317.412,07	-322.700,00	-305.817,08
Udgifter, øvrig drift	-622.055,47	-557.000,00	-538.641,37
3 Kirkelige aktiviteter	-2.533.487,65	-2.467.700,00	-2.702.803,71
Indtægter	6.671,50	18.000,00	20.425,50
Udgifter, løn	-2.179.996,49	-2.030.700,00	-2.378.708,57
Udgifter, øvrig drift	-360.162,66	-455.000,00	-344.520,64
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-68.348,37	9.000,00	-155.753,50
Indtægter	181.995,53	198.500,00	159.762,46
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-250.343,90	-189.500,00	-315.515,96
6 Administration og fællesudgifter	-855.750,50	-840.600,00	-900.376,68
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-478.179,28	-463.600,00	-464.915,23
Udgifter, øvrig drift	-377.571,22	-377.000,00	-435.461,45
7 Finansielle poster	3.000,39	4.000,00	3.942,46
A Resultat af drift	-82.026,67	0,00	-133.823,35
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)	115.000,00	115.000,00	220.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.690.846,76	-115.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-3.575.846,76	0,00	220.000,00
C Resultatopgørelse	-3.657.873,43	0,00	86.176,65

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-402.545,56	0,00	-402.545,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	3.450.000,00	3.450.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-3.601,20	60.537,77	56.936,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-220.000,00	160.696,88	-59.303,12
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	13.361,22	-13.361,22	0,00
742010 Årsafslutningskonto	3.657.873,43	-3.657.873,43	0,00

Årsregnskab 2018 for Sct. Peders Sogn, Slagelse – Resultatdisponering

OBS! Forklaring til resultatdisponering er ikke opstillet med regnskabsmæssig fortegn

721150 Langfristet gæld

Godkendt stiftslån til indkøb af nyt kirkekontor kr. 3.950.000,00. 1. rate kr. 3.450.000,00 udbetalt december 2018. 2. rate kr. 500.000,00 udbetales i løbet af foråret 2019.

741110 Frie midler

Underskuddet kr. -56.936,57 forventes dækket i 2019 af midler overført fra overskud på allerede afsluttede anlægsarbejder kr. 59.303,12. Ansøgning er sendt til Provstiet.

741110 Frie midler – afgrænsede projekter

Denne nulstilles da det drejer sig om midler tildelt i 2018 med allerede brugt i 2017.

741120 Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde

Reparation af sokkel Sogneladen kr. 33.488,12

Reparation af murværk kirken kr. 25.815,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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**Lån**

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
485.779,97	561.808,39
3.211,10	377,30
80.023,31	158.885,53
402.545,56	402.545,56
0,00	0,00
314.506,93	3.366.640,17
312.212,93	3.366.316,17
2.294,00	324,00
800.286,90	3.928.448,56

-762.785,54	2.895.087,89
-402.545,56	-402.545,56
-150.000,00	-150.000,00
0,00	3.450.000,00
-3.601,20	56.936,57
-220.000,00	-59.303,12
13.361,22	0,00
0,00	0,00
0,00	-3.450.000,00
0,00	-3.450.000,00
-37.501,36	-3.373.536,45
-8.794,22	-3.348.722,64
-12.832,14	-12.963,81
-15.875,00	-11.850,00
-800.286,90	-3.928.448,56

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.175.000,00	4.175.000,00	3.953.500,00	4.175.000,00	0,00	0,00
134.927,00	0,00	512.126,53	134.927,00	0,00	0,00
4.309.927,00	4.175.000,00	4.465.626,53	4.309.927,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-391.878,11	-369.700,00	-355.442,75	0,00	-147.261,23	-244.616,88
-71.926,77	-63.000,00	-46.226,88	0,00	0,00	-71.926,77
-198.413,35	-158.300,00	-127.261,08	2.100,00	-63.749,96	-136.763,39
-220.759,43	-233.400,00	-262.733,70	0,00	-52.127,77	-168.631,66
-54.389,88	-55.300,00	-52.794,04	0,00	-54.273,11	-116,77
-937.367,54	-879.700,00	-844.458,45	2.100,00	-317.412,07	-622.055,47

I alt

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-434.076,64	-415.000,00	-484.323,02	0,00	-423.314,96	-10.761,68
-1.052.852,00	-946.800,00	-1.230.854,87	0,00	-955.548,30	-97.303,70
-224.952,38	-250.300,00	-237.248,64	0,00	-161.654,72	-63.297,66
-93.969,17	-149.000,00	-90.329,59	6.671,50	0,00	-100.640,67
-219.042,32	-222.500,00	-205.602,58	0,00	-140.367,59	-78.674,73
-106.555,06	-101.800,00	-97.975,71	0,00	-106.523,06	-32,00
-260.453,54	-244.100,00	-223.517,74	0,00	-259.981,30	-472,24
-139.786,54	-136.200,00	-131.151,56	0,00	-132.606,56	-7.179,98
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.533.487,65	-2.467.700,00	-2.702.803,71	6.671,50	-2.179.996,49	-360.162,66

I alt

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.075,94	-16.000,00	-956,47	105.143,43	0,00	-126.219,37
-47.272,43	25.000,00	-154.797,03	76.852,10	0,00	-124.124,53
-68.348,37	9.000,00	-155.753,50	181.995,53	0,00	-250.343,90

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-172.108,49	-182.000,00	-159.147,22	0,00	0,00	-172.108,49
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-198.620,20	-187.400,00	-177.725,50	0,00	-152.946,43	-45.673,77
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-130.813,94	-119.700,00	-113.708,64	0,00	-86.289,05	-44.524,89
63 Bygning	-18.819,23	-25.000,00	-37.573,35	0,00	-11.100,48	-7.718,75
64 Økonomi	-111.313,10	-108.700,00	-105.928,99	0,00	-110.841,72	-471,38
65 Personregistrering - civil	-36.822,95	-35.400,00	-54.498,08	0,00	-36.563,05	-259,90
66 Personregistrering - kirkelig	-81.010,31	-77.900,00	-101.139,67	0,00	-80.438,55	-571,76
67 Efteruddannelse	-29.988,60	-28.000,00	-50.247,35	0,00	0,00	-29.988,60
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-76.253,68	-76.500,00	-100.407,88	0,00	0,00	-76.253,68
I alt	-855.750,50	-840.600,00	-900.376,68	0,00	-478.179,28	-377.571,22

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.025,07	0,00	-83,00	0,00	0,00	-1.025,07
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.025,46	4.000,00	4.025,46	4.025,46	0,00	0,00
I alt	3.000,39	4.000,00	3.942,46	4.025,46	0,00	-1.025,07

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-134.185,00	-39.000,00	0,00	0,00	0,00	-134.185,00
81 Sognegård	-106.661,76	-76.000,00	0,00	0,00	0,00	-106.661,76
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-3.450.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.450.000,00
92 Ligningsbeløb anlæg	115.000,00	115.000,00	220.000,00	115.000,00	0,00	0,00
I alt	-3.575.846,76	0,00	220.000,00	115.000,00	0,00	-3.690.846,76

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	
Slagelse Landsgrav 7DE	943	3.200.000,00	552.300,00	Præstebolig Frankrigsvej 9
Slagelse bygrunde 36A	1356	2.750.000,00	432.500,00	Præstebolig Herrestræde 1B
Ejendomsværdi i alt		5.950.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Det Danske Bibelselskab	670,00
Y's Men International DK	137,00
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	30,00
Folkekirkens Nødhjælp	976,00
KFUM & K i DK	612,00
Danske Sømands- og Udenlandskirker (DSUK)	260,00
Kirkens Julehjælp	4.083,50
KFUM's Soldatermission	559,00
Indre Mission DK	258,50
Kirkens Korshær	20,00
Folkekirkens Mission	1.822,25
Menighedsplejen i Slagelse	4.554,75
I alt	13.983,00

Styring anlægsaktiviteter 2018

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirkekasse:

Sct. Peders Kirke, Slagelse (7347)

PS: Skriv ikke i røde felter - der figger formlier

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/till drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+eller -)
Reparation af sokkel sognegård	60.000								60.000	26.512		33.488
reparation af murværk kirken	160.000								160.000	134.185		25.815
Handicapparkering kirken		39.000				-39.000			0			0
Ny gulvbelægning sognegård		76.000							76.000	80.150	-4.150	0
køb af ejendom - kirkekontor									0	3.450.000		-3.450.000
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Stiftslån 7347-3 Køb af ejendom				3.450.000					3.450.000			3.450.000
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	220.000	115.000	0	3.450.000	0	-39.000	0	0	3.746.000	3.690.847	-4.150	59.303

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-220.000	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	115.000	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	3.450.000	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	-39.000	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	3.746.000	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	3.690.847	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-4.150	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-59.303	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	-59.303	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-220.000	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	160.697	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	3.450.000	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	-----------	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---

**Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2018
Anlægsrammen**

Projekt	Overførte midler fra 2017	Anlægsmidler ifølge budget 2018	Eventuelle godkendte reguleringer	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder	Midler overføres til 2018
Formål 81 Reparation af sokkel sognegård	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	26.511,88	0,00	33.488,12
Formål 80 Reparation af murværk kirken	160.000,00	0,00	0,00	160.000,00	134.185,00	0,00	25.815,00
Formål 80 Handicap parkering kirken	0,00	39.000,00	*-39.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Formål 81 Ny gulvbelægning sognegård	0,00	76.000,00	0,00	76.000,00	80.149,88	-4.149,88	0,00
Formål 82 Køb af ejendom (kirkekontor)	0,00	0,00	3.450.000,00	3.450.000,00	3.450.000,00	0,00	0,00
Bevillinger i alt (netto)	220.000,00	115.000,00	3.411.000,00	3.746.000,00	3.690.846,76	-4.149,88	59.303,12

* Iht. provstiets godkendelse af 19. december 2018 overføres budgetlagt anlægsarbejde vedr. etablering af handicapparkering til driften.

Indestående i Stiftet

Konto	Saldo 01.01.2018	Forbrug jf. biregnskab	Saldo 31.12.2018
Andet indlån	340.867,81	0,00	340.867,81
Tiende	61.677,75	0,00	61.677,75
I alt	402.545,56	0,00	402.545,56

Stiftslån

Konto	Saldo 01.01.2018	Bevægelser/afdrag	Renter	Saldo 31.12.2018
Køb af ejendom - Kirkekontor	0,00	*3.450.000,00	0,00	3.450.000,00
I alt	0,00	3.450.000,00	0,00	3.450.000,00

*** Hovedstol kr. 3.950.000,00. 1. rate kr. 3.450.000,00 udbetalt december 2018. 2. rate kr. 500.000,00 udbetales i løbet af foråret 2019.**

Afstemning af stiftsmidlerne**Ifølge opgørelse fra stiftet***(Udfyld kun gule/grå felter)***Gravstedskapitaler**Gravstedskapital før 2007
Gravstedskapital med rate**Indestående gravstedskapitaler i alt****0,00****Kirkekapitaler**Andet indlån med rente
Ekspropriationserstatning
Tiendeafløsning
Salgssummer
Andet

340.867,81

61.677,75

Indestående kirkekapitaler i alt**402.545,56**

Indstående stiftsmidler i alt

402.545,56**Stiftsmiddellån**Lån nr. 7347-3
Lån nr.
Lån nr.

3.450.000,00

Stiftsmiddellån i alt**3.450.000,00****Ifølge kirkekassens bogholderi**

difference

GravstedskapitalerArtskonto 619090
(artskonto 761190 samme saldo i kredit)**0,00****Kirkekapitaler**Artskonto 619030
(artskonto 721130 samme saldo i kredit)**402.545,56****Stiftsmiddellån - restgæld**Artskonto 841210
Artskonto 841211
Artskonto

3.450.000,00

(artskontoen står i kredit - men skrives her uden fortegn)

Bogført stiftsmiddellån i alt

3.450.000,00

0,00

Skema til udvidet lønafstemning

= tæste i feltet = beregningsfelt

Art	Lønafstemning pr. 31/12	Bogføring	Afvigelse	FLØS	Afvigelse	E indkomst	Feltnr.
181610	Feriepenge	37.463,86	9.744,97	27.718,89	0,00	27.718,89	201
181620	Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	20.232,69					
181810	Løn	2.086.221,09					
181820	Ørediff. FLØS	0,00					
183810	Overarbejde	0,00					
184810	Merarbejde	0,00					
185810	Jubilæumsgratiale	0,00					
186810	Diæter (A-indkomst)	-619,15					
186830	Honorarer (A-indkomst)	3.666,66					
	Fri telefon	0,00				0,00	20
	Pension egen betaling (fratrækkes)	0,00					
	Fratrædelsesgodtgørelser	0,00				0,00	69
979811	S/H hensættelse (fratrækkes)	0,00					
223610	Skattepligtige godtgørelser	0,00					
	Medarbejder andel ATP	-6.812,30					
987110	A-skattepligtig indkomst	2.140.772,90	0,00	2.140.772,90	0,00	2.140.772,90	13
						0,00	14
188310	Pension	280.228,22	0,00	280.228,22			
188320	ATP arbejdsiverandel	13.626,65			-1,14	20.438,05	46
186820	Diæter (B-indkomst)	0,00					
186840	Honorar (B-indkomst)	97.419,43	97.419,43	0,00	-97.419,43	97.419,43	36 + 38
/987310							
221025	Skattefri befordring/time dagpenge	9.445,71					
221050	Skattefri befordring/time dagpenge	2.232,85	619,15	11.059,41	0,00	11.059,41	48
978210/	Samlet indbetalt A-skat og AM-bidrag (sum		0,00	742.001,00	0,00	742.001,00	15 + 16
978220	af debit beløb)	742.001,00					

Artskonto 181610 feriepenge stemmer ikke, da udbetalte særlige feriedage kr. 9.744,97 er FLØS-bogført på denne konto. Udlignes med 181810 løn.

Artskonto 221025 og 221050 skattefri befordring/time dagpenge skal afstemmes med 186810 diæter (A-indkomst) under bogføring. Dette udligner afvigelse.

Alle beløbene er hentet ind i bogføringen via FLØS-bilag.

Kirkekassens navn: Sankt Peders Kirke, Slagelse (7347)
 Regnskabsår: 2018

Tastes fra FLØS-Afstemningsliste*	Jan	Feb	Mar	Apr	Maj	Jun	Jul	Aug	Sep	Okt	Nov	Dec	I alt
AM-grundlag forud - Felt 0013	67.466	67.466	67.466	67.466	73.745	77.482	70.254	68.231	68.231	68.643	68.643	68.643	833.735
AM-grundlag bagud - Felt 0013	85.000	128.654	107.850	103.096	105.817	122.213	86.359	119.436	129.821	107.536	98.739	112.517	1.307.038
I alt bidragspligtig A-indkomst	152.466	196.120	175.316	170.562	179.562	199.695	156.613	187.666	198.051	176.180	167.383	181.160	2.140.773
A-indkomst u. AM forud - Felt 0014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
A-indkomst u. AM bagud - Felt 0014	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I alt AM-bidragfri A-indkomst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B-indkomst forud - Felt 0036 + 0038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
B-indkomst bagud - Felt 0036 + 0038	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
I alt B-indkomst	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pension forud - Felt 0147 + 0148	11.429	11.429	11.429	11.429	11.429	11.429	11.946	11.558	11.558	11.629	11.629	11.629	138.520
Pension bagud - Felt 0147 + 0148	11.652	10.411	11.652	11.629	11.652	12.047	10.879	12.688	11.784	13.182	12.067	12.067	141.709
I alt pension	23.080	21.840	23.080	23.058	23.080	23.476	22.825	24.246	23.342	24.810	23.695	23.695	280.228
Rejse og befordring forud - Felt 0048	1.118	0	87	489	1.310	0	1.897	0	307	59	664	5.128	11.059
Rejse og befordring bagud - Felt 0048	1.118	0	87	489	1.310	0	1.897	0	307	59	664	5.128	11.059
I alt rejse og befordring	2.236	0	174	978	2.620	0	3.794	0	614	118	1.328	10.256	22.118
Bruttoferieindkomst forud - Felt 0201	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bruttoferieindkomst bagud - Felt 0201	0	6.087	2.439	482	2.306	3.706	610	3.172	4.784	1.026	1.149	1.957	27.719
I alt rejse og befordring	0	6.087	2.439	482	2.306	3.706	610	3.172	4.784	1.026	1.149	1.957	27.719
A-skat forud - Felt 15	20.172	18.327	18.327	18.327	20.581	21.919	18.689	17.960	17.960	18.109	18.109	18.109	226.589
AM-bidrag forud - Felt 16	5.397	5.397	5.397	5.397	5.899	6.198	5.621	5.458	5.458	5.492	5.492	5.492	66.698
A-skat bagud - Felt 15	18.578	35.701	28.243	26.571	27.503	33.414	18.175	30.057	39.801	29.661	27.179	29.270	344.153
AM-bidrag bagud - Felt 16	6.800	10.289	8.627	8.248	8.465	9.778	6.909	9.554	10.385	8.604	7.900	9.002	104.561
I alt A-skat og AM-bidrag	50.947	69.714	60.594	58.543	62.446	71.309	49.394	63.029	73.604	61.866	58.680	61.873	742.001

Slagelse den 4. marts 2019

Vedr. indsamlingsliste for Sct. Peders sogn for kirkeåret 2018.

Der er sket fejl i registrering af beløb indsamlet til Folkekirkens Mission og Menighedsplejen den 21. januar, 18. februar, 25. februar, 4. marts, 25. marts, 18. april, 10. maj, 13. maj og d. 27. maj.

Der er ikke overensstemmelse mellem indsamlingsliste og indtægtsbilag.

Fejlen er opstået fordi medarbejderne ikke var opmærksom på, at Menighedsplejen og Folkekirkens Mission ikke var samme organisation.

Der er sket fejl i indsamling d. 16. september, Kirkens Julehjælp.

I bilaget står der Folkekirkens Mission og Menighedspleje.

Fejlen er opstået fordi medarbejderne ikke var opmærksom på, at Menighedsplejen, Kirkens Julehjælp og Folkekirkens Mission ikke var samme organisation.

Indsamlingslisten for 2019 er ændret, således at der ikke samles ind til de 2 organisationer ved samme handling.

Det er indskærpet over for medarbejderne, at der altid skal være overensstemmelse mellem indtægtsbilag og indsamlingsliste.



Carsten Larsen, formand.

Sct. Peders menighedsråd.