

ÅRSREGNSKAB 2018

for Sankt Olai Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7437

CVR-nr. 23256312

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Sankt Olai 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 menighedsrådet for Sankt Olai Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Olai Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, 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 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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.

Hellerup, den 17. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg'.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskab 2018 viser et underskud på kr. 171.948,28.

Efter resultatet af afsluttet anlæg udviser regnskabet et samlet underskud på kr. 218.152,03. Der er brugt i alt kr. 181.847,97 mindre end budgetteret.

Underforbruget på kr. 181.847,97 fremkommer ved et underforbrug på vedligehold af kirkebygning, kirkelige aktiviteter og højere indtægter fra parkering samtidig med et højere forbrug på kirkegårds drift og løn på fælles regnskabskontor.

Menighedsrådets frie midler udgør ultimo 2018 kr. 873.354,37.

Kirkegårdens frie midler udgør ultimo 2018 kr. 244.653,18.

Obligationer i Nordea ejet af Helsingør Kirkegård er solgt i starten af 2019 efter anbefaling fra revisor.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet driver Fælles Regnskabskontor med deltagelse af Vestervang, Egebækvang, Sthens, Mørdrup, Gurre og Tikøb sogne.

Der er etableret samarbejde med Mørdrup og Sct. Mariæ sogne om spirekor og satellitkor.

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	9.075.025,92	9.075.026,00	9.301.329,00
Øvrig drift i alt	-9.246.974,20	-9.475.613,00	-9.271.554,77
2 Kirkebygning og sognegård	-1.137.031,38	-1.464.600,00	-1.080.506,30
Indtægter	289.057,19	214.800,00	256.570,16
Udgifter, løn	-484.876,96	-510.700,00	-470.322,84
Udgifter, øvrig drift	-941.211,61	-1.168.700,00	-866.753,62
3 Kirkelige aktiviteter	-3.535.996,83	-3.697.800,00	-3.931.227,03
Indtægter	111.973,86	14.500,00	52.825,04
Udgifter, løn	-3.176.445,84	-3.059.000,00	-3.270.248,69
Udgifter, øvrig drift	-471.524,85	-653.300,00	-713.803,38
4 Kirkegård	-3.520.214,51	-3.386.350,00	-3.279.132,48
Indtægter	2.843.292,24	2.783.500,00	2.986.005,35
Udgifter, løn	-5.161.602,96	-5.055.600,00	-4.756.254,02
Udgifter, øvrig drift	-1.201.903,79	-1.114.250,00	-1.508.883,81
5 Præstebolig mv.	-17.657,19	-79.600,00	-51.840,51
Indtægter	301.871,68	253.700,00	309.030,69
Udgifter, løn	-5.321,25	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-314.207,62	-333.300,00	-360.871,20
6 Administration og fællesudgifter	-1.017.707,66	-824.863,00	-883.323,40
Indtægter	387.000,00	387.000,00	376.000,00
Udgifter, løn	-990.584,40	-682.400,00	-827.658,29
Udgifter, øvrig drift	-414.123,26	-529.463,00	-431.665,11
7 Finansielle poster	-18.366,63	-22.400,00	-45.525,05
A Resultat af drift	-171.948,28	-400.587,00	29.774,23
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-491,19
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.378.606,00	1.185.600,00	1.081.247,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.840.507,24	-284.500,00	-2.389.748,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-856.598,19	-839.500,00	-669.210,26
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-277.253,16	-61.600,00	-36.025,00
B Resultat af anlæg	-1.595.752,59	0,00	-2.014.226,69
C Resultatopgørelse	-1.767.700,87	-400.587,00	-1.984.452,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,01	-0,01	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-87.818,41	0,00	-87.818,41
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-788.448,33	0,00	-788.448,33
741110 Menighedsrådets frie midler	-957.641,89	84.287,52	-873.354,37
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.564.369,00	1.549.548,85	-2.014.820,15
741140 Kirkegårdens frie midler	-378.517,69	133.864,51	-244.653,18
742010 Årsafslutningskonto	1.767.700,87	-1.767.700,87	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2018 Skt. Olai + Helsingør Kirkegård

Anlægsaktiviteter pr. 30.09.2018

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus = minus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud	Midler til rådighed i 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
			hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
Kirkebygning												
8025 Skt. Olai murværk øst- og vestgavl	991.439,00								991.439,00	991.439,00		0,00 10)
8040 Skt. Olai domkirkeplads integreres	1.136.382,00								1.136.382,00			1.136.382,00
8037 Præsteværelse kuldeproblemer	35.000,00	55.000,00							90.000,00	82.565,90	7.434,10	0,00
8045 Kalkning indvendig soede vægge	75.000,00								75.000,00	72.837,50	2.162,50	0,00
8002 Katalogisering af våbenhusloft		60.000,00				-2.936,16			57.063,84	5.342,50		51.721,34 5)
Domkirkehus									0,00			0,00
8115 Sognegård dilationsfuge Kirkestræde	10.000,00								10.000,00	9.600,00	400,00	0,00
8135 Tætningsslister koblede ramme tagetage	6.500,00						-6.500,00		0,00			0,00 4)
8140 Invendig malerbehandling kontor kælder	45.000,00								45.000,00			45.000,00 9)
8145 Efterisolering gavlvæg kuldegejer	140.000,00						-140.000,00		0,00			0,00 2)
8170 Renovering vinduer og døre	304.125,00					-13.500,00	311.368,00		601.993,00	678.722,34	-76.729,34	0,00 3)
8125 Vinduer bundstykker udskiftes malearbejde	94.868,00						-94.868,00		0,00			0,00 4)
8101 Skitseprojekt til nyt sognehus		169.500,00							169.500,00			169.500,00
Kirkegård									0,00			0,00
8310 Fugeskader kirkegårdsmur	371.914,00								371.914,00	260.544,75		111.369,25
8370 Materiebåse forlænges	7.895,00	50.000,00							57.895,00	57.895,00		0,00 6)
8307 Istandsættelse af personalestuer		133.800,00							133.800,00	22.776,34		111.023,66
8360 Kapelbygning renoveres		175.700,00							175.700,00	57.376,10		118.323,90
8382 Læseskråbne		240.000,00							240.000,00	240.000,00		0,00 7)
8311 Skalmur mod Møllebakken fuges + ny portlæge		240.000,00							240.000,00			240.000,00
8325 Ny Bil					193.006,00				193.006,00	193.006,00		0,00 11)

- 5) Beløbet 2936,16 er udbetalt over driften i form af ekstra løn til Susan for oprydning.
- 6) Anlæg 8370 Materielbåse forlænges er afsluttet og 14.241,88 kr. er returneret til provstiuudvalget.
- 7) Anlæg 8382 Læsesmaskine er afsluttet og 37.445,99 kr. er returneret til provstiuudvalget.
- 8) Tidligere anlæg vedr. Hollandskevej 1 er samlet i et anlæg formål 8525 efter godkendelse fra Provstiuudvalget. Anlægget er afsluttet og 27.697,27 kr. er returneret til provstiuudvalget.
- 9) Anlæg 8140 Invendig malerbehandling kontor kælder forventes udført sommer 2019.
- 10) Anlæg 8025 Skt.Olai murværk øst- og vestgavle er afsluttet og 15.766,23 kr. er returneret til provstiuudvalget.
- 11) Anlæg 8325 Ny Bil er afsluttet og 13.731,06 kr. er returneret til provstiuudvalget.

Tillægsbevillinger

Projekt	Overførte midler fra 2017	Bevillinger modtaget 2018	Forbrug i 2018	Forbrug ført på kontonummer	Midler overføres til 2019
Firmabil Kirkegård		193.006,00	193.006,00	8325	0,00
I alt	0,00	193.006,00	193.006,00		0,00

Driftsresultat - Frie midler

Driftsresultat pr. 31.12.2018	Underskud	-171.948,28
Resultat af afsluttet anlæg		-62.639,90
Forbrug af driftsmidler til anlæg		16.436,16
Forbrug af opsparede midler		-0,01
		-218.152,03
Kirkegård Driftsresultat overført til frie midler	Underskud	-133.864,51
Kirkegård Frie midler pr. 1.1.2018		378.517,69
Kirkegård Frie midler pr. 31.12.2018		244.653,16
Domkirken Driftsresultat overført til frie midler	Underskud	-84.287,52
Domkirken Frie midler pr. 1.1.2018		957.641,89
Domkirken Frie midler pr. 31.12.2018		873.354,37

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
9.676.521,57	10.764.696,71
497.998,74	828.679,24
-119.391,35	65.137,61
87.818,41	87.818,41
9.210.095,77	9.783.061,45
0,00	0,00
7.205.886,39	4.595.255,78
603.321,21	1.006.420,00
-0,01	0,00
6.601.366,19	3.585.725,78
1.199,00	3.110,00
16.882.407,96	15.359.952,49

-5.776.795,31	-4.009.094,44
0,01	0,00
-87.818,41	-87.818,41
-788.448,33	-788.448,33
-957.641,89	-873.354,37
-378.517,69	-244.653,18
-3.564.369,00	-2.014.820,15
-9.435.009,78	-10.006.882,94
-224.914,01	-223.821,49
-9.210.095,77	-9.783.061,45
0,00	0,00
-1.670.602,87	-1.343.975,11
-469.619,40	-449.914,76
-330.214,00	-147.193,65
-855.052,16	-873.348,75
-200,00	0,00
-15.517,31	126.482,05
-16.882.407,96	-15.359.952,49

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.075.025,92	9.075.026,00	9.301.329,00	9.075.025,92	0,00	0,00
9.075.025,92	9.075.026,00	9.301.329,00	9.075.025,92	0,00	0,00

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-805.813,84	-925.900,00	-773.395,77	255.992,55	-404.038,12	-657.768,27
-23.395,63	-147.500,00	-25.068,10	0,00	0,00	-23.395,63
-281.238,83	-342.000,00	-239.165,08	33.064,64	-54.255,76	-260.047,71
-15.113,13	-25.000,00	-24.377,40	0,00	-15.113,13	0,00
-11.469,95	-24.200,00	-18.499,95	0,00	-11.469,95	0,00
-1.137.031,38	-1.464.600,00	-1.080.506,30	289.057,19	-484.876,96	-941.211,61

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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-148.200,00	-21.015,05	0,00	0,00	0,00
-1.520.035,55	-1.216.900,00	-1.432.282,17	0,00	-1.422.562,27	-97.473,28
-147.541,21	-253.000,00	-144.026,11	36,00	-44.485,15	-103.092,06
-22.119,80	-28.000,00	-45.054,99	0,00	-21.702,30	-417,50
-220.028,62	-247.300,00	-341.287,61	0,00	-98.007,06	-122.021,56
-939.980,43	-1.191.400,00	-1.076.645,08	0,00	-874.230,73	-65.749,70
-587.403,06	-506.000,00	-776.246,11	90.194,10	-656.956,33	-20.640,83
-97.088,16	-105.500,00	-92.869,91	21.743,76	-58.502,00	-60.329,92
-1.800,00	-1.500,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-3.535.996,83	-3.697.800,00	-3.931.227,03	111.973,86	-3.176.445,84	-471.524,85

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

42 Krematorium

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.115.433,35	-2.852.800,00	-2.820.455,27	2.356.875,32	-4.507.545,46	-964.763,21
-72.128,17	-204.550,00	-132.276,22	300.743,92	-283.226,89	-89.645,20
-501.517,24	-329.000,00	-462.064,74	0,00	-370.830,61	-130.686,63
168.864,25	0,00	135.663,75	185.673,00	0,00	-16.808,75
-3.520.214,51	-3.386.350,00	-3.279.132,48	2.843.292,24	-5.161.602,96	-1.201.903,79

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.321,25	0,00	0,00	0,00	-5.321,25	0,00
-23.873,26	-75.400,00	-48.458,69	119.897,13	0,00	-143.770,39
-29.737,45	-48.100,00	-88.681,31	94.675,25	0,00	-124.412,70
41.274,77	43.900,00	85.299,49	87.299,30	0,00	-46.024,53
-17.657,19	-79.600,00	-51.840,51	301.871,68	-5.321,25	-314.207,62

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-154.075,46	-211.500,00	-169.604,30	0,00	-2.732,97	-151.342,49
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-183.383,26	-261.900,00	-180.470,15	0,00	-115.296,95	-68.086,31
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-98.305,13	-79.700,00	-66.804,00	0,00	-52.880,27	-45.424,86
63 Bygning	-50.846,55	-40.000,00	-18.856,71	0,00	-30.800,04	-20.046,51
64 Økonomi	-302.096,82	4.500,00	-182.016,18	387.000,00	-650.518,07	-38.578,75
65 Personregistrering - civil	-138.356,10	-136.200,00	-137.952,98	0,00	-138.356,10	0,00
67 Efteruddannelse	-14.181,10	-23.600,00	-27.808,00	0,00	0,00	-14.181,10
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-76.463,24	-76.463,00	-99.811,08	0,00	0,00	-76.463,24
I alt	-1.017.707,66	-824.863,00	-883.323,40	387.000,00	-990.584,40	-414.123,26

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-9.254,11	0,00	-2.225,41	0,00	0,00	-9.254,11
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-13.118,15	-22.400,00	-40.413,81	129,04	0,00	-13.247,19
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	790,36	0,00	200,78	790,36	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.215,27	0,00	-3.086,61	3.215,27	0,00	0,00
I alt	-18.366,63	-22.400,00	-45.525,05	4.134,67	0,00	-22.501,30

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.152.184,90	-284.500,00	-2.339.876,53	0,00	0,00	-1.152.184,90
81 Sognegård	-688.322,34	0,00	-49.871,67	0,00	0,00	-688.322,34
83 Kirkegård	-856.598,19	-839.500,00	-669.210,26	0,00	0,00	-856.598,19
85 Præsteboliger	-277.253,16	-61.600,00	-36.025,00	0,00	0,00	-277.253,16
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-491,19	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.185.600,00	1.185.600,00	1.594.686,96	1.185.600,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	193.006,00	0,00	-513.439,00	193.006,00	0,00	0,00
I alt	-1.595.752,59	0,00	-2.014.226,69	1.378.606,00	0,00	-2.974.358,59

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	
37N, Hgør Markjorder	1.167 m ²	3.350.000,00	1.227.400,00	Præstebolig med kontor
Marienlyst	1.184 m ²	2.850.000,00	2.480.000,00	Præstebolig med kontor
Hgør Bygrunde	671 m ²	1.900.000,00	1.280.900,00	Præstebolig, kontorer, lokaler
Ejendomsværdi i alt		8.100.000,00		

