

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Lille Heddinge-Højerup Sognes Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7493

CVR-nr. 34680353

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Lille Heddinge-Højerup Sognes 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 Lille Heddinge-Højerup Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lille Heddinge-Højerup Sogns menighedsråd (kirkekassen) 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 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 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.

## 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 27. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

**Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2017 samt kasseeftersyn d. 27/9-2018:**

Vi har fulgt op på henstillingen om at afregne moms af indtægter som f.eks. begravelseskaffe. Korrektionen er foretaget i momsafregningen for 2. halvår 2018.

Anbefalingen fra revisionen om at gennemgå gravernes ansættelseskontrakter, så de er i overensstemmelse med den udbetalte løn, er der blevet fulgt op på, således at forholdet nu er bragt i orden. Dokumentation er fremsendt til provstirevisor pr. mail d. 16-1/19.

**Årets resultat**

Resultatet af årets drift udviser en positiv saldo på 64.686,75 kr. og medtages saldoen på anlægsbevillingerne, udviser den samlede resultatopgørelse en positiv saldo på 78.686,75 kr.

De væsentligste afvigelser:

*Kirkebygning og sognegård*

På dette formål har der samlet været et merforbrug på 208.076,70 kr. Den primære årsag til dette er udgift til reparation af tag på Højerup kirke på 88.342 kr samt udgift til lyd anlæg i Lille Heddinge kirke ifm. den indvendige kalkning på 128.756 kr. Derudover har der været ekstraordinære udgifter til el i Lille Heddinge kirke forårsaget af arbejdet med den indvendige kalkning. (Merforbrug på 52.000 kr)

Disse poster er alle dækket ind via 5% puljen, bogført på formål 1100.

*Kirkelige aktiviteter*

På de kirkelige aktiviteter har der i alt været et merforbrug på 23% svarende til 93.878 kr. Årsagen til dette er, at der ikke har været overensstemmelse mellem budgetfordeling af lønomkostninger i forhold til det faktiske forbrug samt at der har været en underbudgettering på området. En del af dette merforbrug er dækket ind ved en besparelse på de øvrige udgifter.

*Kirkegård*

Kirkegårdenes drift udviser et samlet mindreforbrug på 48.556 kr. Der har generelt været flere, mindre besparelser på flere underformål.

*Administration og fællesudgifter*

På dette område har der været et mindreforbrug i forhold til budget på 35.867 kr.

Det skyldes primært, at der har været overbudgetteret på posterne efteruddannelse, økonomi og kontorudgifter for i alt ca. 30.000.

*Finansielle poster*

De finansielle poster bidrager med et positivt resultat på 8.020 kr, der kan tilskrives momsregulering.

**5% midler**

Der er i alt modtaget 268.723 kr i 5% midler i 2018.

**Puljer**

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

Menighedsrådet deltager i Provstiets kalkningspulje.

Der er modtaget 951.531,61 kr. fra kalkningspuljen i 2018 til indvendig kalkning af Lille Heddinge Kirke.

**Anlægsmidler**

Særskilt anlægsskema er vedlagt dette regnskab. Overskydende anlægsmidler på 14.000 kr. er bevilget overført til driftsrammen i 2018.

Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

**Samarbejde med andre menighedsråd**

Der er indgået et samarbejde med Havnelev menighedsråd om deling af personale. Det drejer sig om funktionerne kirkesanger, organist og præstehjælp.

Det er Lille Heddinge-Højerup menighedsråd der fører regnskab med samarbejdet.

Samarbejdet er formelt indgået pr. 1/3-2018, hvor der er udarbejdet vedtægt. Vedtægten er revideret pr. 1/1-2019, hvor der formelt også indgår deling af øvrige driftsudgifter så som annoncer, udgifter ved mødeaktiviteter, kirkebil osv.



## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.280.855,02</b>	<b>2.012.132,00</b>	<b>1.938.128,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.216.168,27</b>	<b>-2.012.132,00</b>	<b>-2.113.211,02</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-624.238,70</b>	<b>-416.162,00</b>	<b>-334.608,63</b>
Indtægter	1.022.941,81	20.000,00	64.802,68
Udgifter, løn	-116.348,79	-119.500,00	-107.700,24
Udgifter, øvrig drift	-1.530.831,72	-316.662,00	-291.711,07
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-499.377,99</b>	<b>-405.500,00</b>	<b>-518.875,14</b>
Indtægter	0,00	0,00	3.800,00
Udgifter, løn	-434.755,80	-274.000,00	-417.666,04
Udgifter, øvrig drift	-64.622,19	-131.500,00	-105.009,10
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-835.664,35</b>	<b>-884.220,00</b>	<b>-839.788,78</b>
Indtægter	184.839,11	195.000,00	217.436,96
Udgifter, løn	-731.773,09	-719.100,00	-674.193,21
Udgifter, øvrig drift	-288.730,37	-360.120,00	-383.032,53
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-104.073,84</b>	<b>-109.550,00</b>	<b>-120.751,07</b>
Indtægter	93.789,72	97.750,00	99.144,14
Udgifter, løn	-72.817,75	-73.800,00	-69.980,99
Udgifter, øvrig drift	-125.045,81	-133.500,00	-149.914,22
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-163.333,52</b>	<b>-199.200,00</b>	<b>-271.671,62</b>
Indtægter	152,99	0,00	0,00
Udgifter, løn	-23.436,47	-38.200,00	-128.486,27
Udgifter, øvrig drift	-140.050,04	-161.000,00	-143.185,35
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>10.520,13</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-27.515,78</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>64.686,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-175.083,02</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	98.000,00	98.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-22.500,00	-98.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-61.500,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>14.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>78.686,75</b>	<b>0,00</b>	<b>-175.083,02</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-227.652,63	-0,05	-227.652,68
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-107.000,00	0,00	-107.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-6.659,08	-29.686,70	-36.345,78
741150 Frie midler - Ll. H. kirke / Antependium	0,00	-49.000,00	-49.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-78.686,75	78.686,75	0,00

## **Resultatdisponering**

Beløb til disponering for 2018 udgør 61.345,83 kr, der fremkommer således:

Overført saldo fra 2017	6.659,08
Resultat af drift	64.686,75
Resultat af anlæg	14.000,00
Øremærkning af midler til antependium	-49.000,00
<b>I alt til disponering</b>	<b>36.345,83</b>

De øremærkede midler til antependium stammer delvis fra ansøgte midler fra Konsul George Jorck og hustru Emma Jorcks fond på i alt 30.000 kr, hvoraf 6.000 kr er anvendt til betaling af 1. rate til kunstnerens udførelse af antependiet. Projektet var forventet afsluttet i 2018, men da det ikke er sket, øremærkes de resterende midler. En evt. udgift ud over de tildelte 30.000 kr finansieres af menighedsrådets frie midler, hvorfor vi har øremærket yderligere 25.000 kr til formålet.

De øvrige frie midler forventes brugt til delvis finansiering af synsudsatte arbejder. I Lille Heddinge Kirke venter til eksempel indvendig maling af vinduer, lugeåbning i klokkeloft skal udstyres med aut. åbning, og slutteligt bør taget over sakristi og våbenhus blive understrøget.

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638140-60	Bank- og Girokonti
-----------	--------------------

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>1.362.143,80</b>	<b>1.374.247,91</b>
7.480,25	41.557,15
16.771,13	37.092,09
227.652,63	227.652,68
1.110.239,79	1.067.945,99
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>301.732,73</b>	<b>339.342,59</b>
301.732,73	339.342,59
<b>1.663.876,53</b>	<b>1.713.590,50</b>

<b>-341.311,71</b>	<b>-419.998,46</b>
-227.652,63	-227.652,68
-107.000,00	-107.000,00
-6.659,08	-36.345,78
0,00	-49.000,00
<b>-1.110.239,79</b>	<b>-1.067.945,99</b>
-1.110.239,79	-1.067.945,99
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-212.325,03</b>	<b>-225.646,05</b>
0,00	-31.018,73
-175.844,37	-167.677,67
-36.480,66	-26.949,65
<b>-1.663.876,53</b>	<b>-1.713.590,50</b>

## 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
2.012.132,00	2.012.132,00	1.938.128,00	2.012.132,00	0,00	0,00
268.723,02	0,00	0,00	268.723,02	0,00	0,00
<b>2.280.855,02</b>	<b>2.012.132,00</b>	<b>1.938.128,00</b>	<b>2.280.855,02</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-455.492,10	-212.100,00	-200.837,25	981.531,61	-17.739,11	-1.419.284,60
-41.109,66	-31.100,00	-37.470,86	0,00	-20.349,15	-20.760,51
-127.636,94	-172.962,00	-96.300,52	41.410,20	-78.260,53	-90.786,61
<b>-624.238,70</b>	<b>-416.162,00</b>	<b>-334.608,63</b>	<b>1.022.941,81</b>	<b>-116.348,79</b>	<b>-1.530.831,72</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
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
-474,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-474,94
-390.110,30	-372.700,00	-420.302,87	0,00	-327.171,40	-62.938,90
-15.462,59	-6.600,00	-14.797,72	0,00	-15.462,59	0,00
-6.040,08	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.040,08
-51.541,63	0,00	-49.325,70	0,00	-51.541,63	0,00
-27.043,30	-25.700,00	-26.948,85	0,00	-28.580,18	1.536,88
-8.205,15	0,00	-7.000,00	0,00	-12.000,00	3.794,85
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-499.377,99</b>	<b>-405.500,00</b>	<b>-518.875,14</b>	<b>0,00</b>	<b>-434.755,80</b>	<b>-64.622,19</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-777.348,46	-841.420,00	-783.102,25	184.839,11	-673.595,80	-288.591,77
-58.315,89	-42.800,00	-56.686,53	0,00	-58.177,29	-138,60
<b>-835.664,35</b>	<b>-884.220,00</b>	<b>-839.788,78</b>	<b>184.839,11</b>	<b>-731.773,09</b>	<b>-288.730,37</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-74.481,07	-73.800,00	-71.983,19	0,00	-72.817,75	-1.663,32
-29.592,77	-35.750,00	-48.767,88	93.789,72	0,00	-123.382,49
<b>-104.073,84</b>	<b>-109.550,00</b>	<b>-120.751,07</b>	<b>93.789,72</b>	<b>-72.817,75</b>	<b>-125.045,81</b>

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	-24.986,07	-10.000,00	-8.638,51	152,99	977,62	-26.116,68
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-111.631,51	-150.100,00	-137.502,55	0,00	-19.003,56	-92.627,95
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-3.922,12	-5.000,00	0,00	0,00	-1.138,53	-2.783,59
63 Bygning	-675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-675,00
64 Økonomi	-7.922,98	-18.100,00	-112.441,56	0,00	-4.272,00	-3.650,98
67 Efteruddannelse	-3.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.750,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.445,84	-16.000,00	-13.089,00	0,00	0,00	-10.445,84
<b>I alt</b>	<b>-163.333,52</b>	<b>-199.200,00</b>	<b>-271.671,62</b>	<b>152,99</b>	<b>-23.436,47</b>	<b>-140.050,04</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	-98,57	0,00	0,00	0,00	0,00	-98,57
72 Øvrige renteudgifter	-451,17	0,00	-32,08	0,00	0,00	-451,17
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.276,52	2.500,00	0,00	2.276,52	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.793,35	0,00	-27.483,70	2.004,79	0,00	6.788,56
<b>I alt</b>	<b>10.520,13</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-27.515,78</b>	<b>4.281,31</b>	<b>0,00</b>	<b>6.238,82</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-22.500,00	-98.000,00	0,00	0,00	0,00	-22.500,00
83 Kirkegård	-61.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.500,00
92 Ligningsbeløb anlæg	98.000,00	98.000,00	0,00	98.000,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>14.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>98.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-84.000,00</b>

**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	
Ll. Heddinge 1 a	15700	4.350.000,00	683.900,00	
Højerup by, Højerup 3ø	96358	2.400.000,00	878.600,00	
Ejendomsværdi i alt		6.750.000,00		



# Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

## BIREGNSKAB 2018 - KOLLEKT

---

Dato	Modtager	Beløb
<b>Kontant</b>		
1/1-2018	Det danske bibelselskab	423,00
1/4-2018	Danmission	1.000,00
20/5-2018	Folkekirkens Nødhjælp	271,00
9/9-2018	Folkekirkens Nødhjælp	170,50
9/9-2018	DSUK	170,50
9/9-2018	Kirkens Korshær	170,50
9/9-2018	Kofoeds Skole	170,50
24/12-2018	Børnesagens Fællesråd	2.342,50
Sum		4.718,50
<b>Mobilepay</b>		
24/12-2018	Børnesagens Fællesråd	661,00
31/12-2018	Det danske bibelselskab	148,50
Sum		809,50
I alt		5.528,00

# Lille Heddinge-Højerup Menighedsråd

## BIREGNSKAB 2018 - SAMARBEJDE MED HAVNELEV MENIGHEDSRÅD

Med henvisning til §42a i Lov om Menighedsråd er der etableret en vedtægt/samarbejdsaftale om fælles kirkemusikere og præstehjælp.

Samarbejdet finansieres af de to menighedsråd således, at andelen af udgifter for Lille Heddinge Højerup menighedsråd udgør 62,50 % og tilsvarende udgør andelen 37,50 % for Havnelev menighedsråd.

Ansvar for udbetaling af løn påhviler Lille Heddinge Højerup menighedsråd som således også er ansættelsesmyndighed, og Havnelev menighedsråd opkræves efterfølgende deres andel.

### Opgørelse af lønandel for Havnelev menighedsråd

**Havnelev andel i 2018:** 37,5 %

Art	
Lille Heddinge	188810
Havnelev	182810

Kategori	100%	Havnelev	Lille Heddinge
Kirkemusikere (incl. vikarer)	433.279,68	162.479,88	270.799,80
Præstehjælp + øvrige honorarer	58.561,22	21.960,46	36.600,76
I alt til afregning	491.840,90	184.440,34	307.400,56

**Styring anlægsaktiviteter**

Kirkekasse:

Lille Heddinge - Højerup

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

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed dette år	Regnskab dette år (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til næste år (+eller -)
			hævede opsparinger	hjemtagne lån								
8300 Egholm maskine - kirkegårde		75.000,00				-13.500,00			61.500,00	61.500,00		0,00
8000 Radiostyret ur Højerup Kirke		23.000,00				-500,00			22.500,00	22.500,00		0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	0,00	98.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00	0,00	84.000,00	84.000,00	0,00	0,00