

ÅRSREGNSKAB 2018

for Herfølge Sogns Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7540

CVR-nr. 21365319

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: 8

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Herfølge 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 Herfølge Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herfølge 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 22. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Det samlede underskud på driften er 507.055 kr. Underskuddet fremkommer ved ikke budgetterede omkostninger til etablering af niveaufri forplads på 330.997 kr., ekstraomkostninger vedr. Østfløjen på 148.200 kr. samt fældning af træer på 42.093 kr. Herudover har der været ekstraomkostninger i forbindelse med etablering af regnskabsfunktionen. Noget af underskuddet omkring regnskabsfunktionen (overtagelse af inventar) vil blive dækket via ligningsbeløb for 2019.

Endvidere viser regnskabet et underskud på afsluttede anlægsprojekter på 158.903 kr. Her er der dog videreført en anlægsbevilling fra 2017 til renovering af inventar i kirken på 200.000 kr. denne burde være brugt til indvendig kalkning af kirken og dermed vende underskuddet til et mindre overskud. Dette vil blive rettet op i regnskabet for 2019.

De frie midler er således nedskrevet med kr. 657.249 kr. til 268.296 kr. dette før regulering for indvendig kalkning af kirken på 200.000 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Menighedsrådet har pr. 1. januar 2018 hjemtaget regnskabsfunktionen som hidtil blev løst i samarbejde med Køge Menighedsråd. Samtidig blev der indgået aftale med Ølsemagle Menighedsråd, Sædder Menighedsråd og FISK om varetagelse af regnskabsassistenten i Herfølge Menighedsråd. Denne ordning fortsætter pr. 1. januar 2019 i en selvstændig regnskabsfunktion under Herfølge Menighedsråd.

Anvendt regnskabspraksis

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

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

Generelt om indregning og måling

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

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

Resultatopgørelsen

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

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

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

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

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

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

Balancen

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

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

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

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	8.851.586,88	8.851.587,00	8.602.407,97
Øvrig drift i alt	-9.358.641,91	-8.851.587,00	-9.015.775,94
2 Kirkebygning og sognegård	-1.592.045,90	-1.149.690,00	-1.246.549,59
Indtægter	30.000,00	30.000,00	-19.268,00
Udgifter, løn	-404.082,25	-414.900,00	-388.867,03
Udgifter, øvrig drift	-1.217.963,65	-764.790,00	-838.414,56
3 Kirkelige aktiviteter	-3.369.689,30	-3.339.100,00	-3.401.483,90
Indtægter	170.520,92	159.000,00	222.136,35
Udgifter, løn	-2.785.228,61	-2.604.100,00	-2.604.443,78
Udgifter, øvrig drift	-754.981,61	-894.000,00	-1.019.176,47
4 Kirkegård	-2.663.242,47	-2.786.510,00	-2.666.671,46
Indtægter	890.370,71	773.090,00	1.029.437,14
Udgifter, løn	-2.750.533,33	-2.660.000,00	-2.695.363,76
Udgifter, øvrig drift	-803.079,85	-899.600,00	-1.000.744,84
5 Præstebolig mv.	8.137,74	-19.500,00	-45.483,18
Indtægter	199.948,26	186.500,00	179.848,91
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-191.810,52	-206.000,00	-225.332,09
6 Administration og fællesudgifter	-1.629.866,09	-1.489.791,00	-1.506.303,40
Indtægter	289.884,41	0,00	22.840,05
Udgifter, løn	-902.712,74	-486.400,00	-457.029,16
Udgifter, øvrig drift	-1.017.037,76	-1.003.391,00	-1.072.114,29
7 Finansielle poster	-111.935,89	-66.996,00	-149.284,41
A Resultat af drift	-507.055,03	0,00	-413.367,97
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	344,88
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	790.823,04	790.823,00	4.590.822,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-3.769.021,49	0,00	-801.134,04
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-40.795,26
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-2.100,57
B Resultat af anlæg	-2.978.198,45	790.823,00	3.747.137,97
C Resultatopgørelse	-3.485.253,48	790.823,00	3.333.770,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-960.396,77	960.396,77	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-229.865,59	0,00	-229.865,59
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-230.303,57	0,00	-230.303,57
721150 Langfristet gæld	4.817.406,24	-790.822,92	4.026.583,32
741110 Menighedsrådets frie midler	-925.545,23	657.249,10	-268.296,13
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-3.799.686,00	2.650.066,00	-1.149.620,00
741150 Frie midler - FISK	0,00	8.364,53	8.364,53
742010 Årsafslutningskonto	3.485.253,48	-3.485.253,48	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-42.849,11	8.803,75	-34.045,36

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
4.100.488,77	4.069.036,52
32.454,14	32.750,95
4.055,81	-28.040,77
229.865,59	229.865,59
3.834.113,23	3.834.460,75
0,00	0,00
6.942.816,74	1.729.123,53
5.942.942,59	1.651.612,94
960.396,77	0,00
-3,07	32.393,28
39.480,45	45.117,31
11.043.305,51	5.798.160,05

-1.371.240,03	2.122.817,20
-960.396,77	0,00
-229.865,59	-229.865,59
-230.303,57	-230.303,57
4.817.406,24	4.026.583,32
-42.849,11	-34.045,36
-925.545,23	-268.296,13
-3.799.686,00	-1.149.620,00
0,00	8.364,53
-3.834.113,23	-3.834.460,75
-3.834.113,23	-3.834.460,75
-4.817.406,24	-4.026.583,32
-4.817.406,24	-4.026.583,32
-1.020.546,01	-59.933,18
-27.298,00	-8.316,02
-975.977,59	-65.331,78
-17.270,42	13.714,62
-11.043.305,51	-5.798.160,05

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
8.851.586,88	8.851.587,00	8.471.157,97	8.851.586,88	0,00	0,00
0,00	0,00	131.250,00	0,00	0,00	0,00
8.851.586,88	8.851.587,00	8.602.407,97	8.851.586,88	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
1.663,88	0,00	-28.323,75	0,00	0,00	1.663,88
-586.830,42	-440.700,00	-453.870,15	0,00	-141.194,16	-445.636,26
-91.536,88	-97.000,00	-73.847,94	0,00	0,00	-91.536,88
-872.033,59	-503.800,00	-614.030,36	30.000,00	-251.685,52	-650.348,07
-43.308,89	-74.900,00	-76.477,39	0,00	-11.202,57	-32.106,32
0,00	-33.290,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.592.045,90	-1.149.690,00	-1.246.549,59	30.000,00	-404.082,25	-1.217.963,65

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
-27.466,08	0,00	-34.141,23	0,00	0,00	-27.466,08
-896.429,88	-973.100,00	-920.635,68	103.710,32	-885.574,33	-114.565,87
-1.327.965,74	-1.439.000,00	-1.298.630,74	15.860,60	-1.058.255,02	-285.571,32
-431.148,15	-303.600,00	-466.665,55	21.048,00	-365.902,81	-86.293,34
-169.713,97	-175.000,00	-225.003,05	0,00	-24.035,45	-145.678,52
-162.464,02	-67.600,00	-60.616,86	804,00	-146.341,29	-16.926,73
-161.893,13	-149.400,00	-213.454,83	20.084,60	-151.094,93	-30.882,80
-192.608,33	-229.400,00	-180.535,96	9.013,40	-154.024,78	-47.596,95
0,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
-3.369.689,30	-3.339.100,00	-3.401.483,90	170.520,92	-2.785.228,61	-754.981,61

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
-2.580.106,54	-2.656.610,00	-2.585.673,98	890.370,71	-2.668.131,95	-802.345,30
-83.135,93	-129.900,00	-80.997,48	0,00	-82.401,38	-734,55
-2.663.242,47	-2.786.510,00	-2.666.671,46	890.370,71	-2.750.533,33	-803.079,85

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
-51.642,07	-26.500,00	-60.228,64	108.436,33	0,00	-160.078,40
30.442,00	-15.000,00	-12.847,75	61.011,93	0,00	-30.569,93
30.500,00	25.000,00	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00
-1.162,19	-3.000,00	-2.906,79	0,00	0,00	-1.162,19
8.137,74	-19.500,00	-45.483,18	199.948,26	0,00	-191.810,52

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-458.590,93	-346.700,00	-368.058,30	2.093,83	0,00	-460.684,76
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-205.118,81	-307.300,00	-218.266,44	82.795,58	-135.630,67	-152.283,72
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-150.566,65	-176.400,00	-218.242,89	6.250,00	-36.372,64	-120.444,01
63 Bygning	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-381.592,68	-278.591,00	-267.120,74	198.745,00	-424.290,63	-156.047,05
65 Personregistrering - civil	-87.596,60	-104.300,00	-81.759,24	0,00	-87.548,18	-48,42
66 Personregistrering - kirkelig	-218.991,70	-81.500,00	-204.398,35	0,00	-218.870,62	-121,08
67 Efteruddannelse	-30.941,84	-45.000,00	-22.221,40	0,00	0,00	-30.941,84
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-96.466,88	-145.000,00	-126.236,04	0,00	0,00	-96.466,88
I alt	-1.629.866,09	-1.489.791,00	-1.506.303,40	289.884,41	-902.712,74	-1.017.037,76

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-69.295,51	-69.296,00	-80.955,44	0,00	0,00	-69.295,51
72 Øvrige renteudgifter	-10.417,73	0,00	-298,36	0,00	0,00	-10.417,73
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	64,50	0,00	0,00	64,50	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.298,64	2.300,00	2.298,64	2.298,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	-34.585,79	0,00	-70.329,25	0,00	0,00	-34.585,79
I alt	-111.935,89	-66.996,00	-149.284,41	2.363,14	0,00	-114.299,03

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-563.634,04	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-3.769.021,49	0,00	-237.500,00	0,00	0,00	-3.769.021,49
83 Kirkegård	0,00	0,00	-40.795,26	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-2.100,57	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	344,88	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	790.823,04	790.823,00	4.590.822,96	790.823,04	0,00	0,00
I alt	-2.978.198,45	790.823,00	3.747.137,97	790.823,04	0,00	-3.769.021,49

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	
Herfølge 1A	66212	6.250.000,00	444.100,00	Præstebolig
Herfølge 10Æ	716	2.700.000,00	517.300,00	Præstebolig
Egøje 3B	3847	100.000,00	100.000,00	Ubebygget grund
Herfølge By, Herfølge 1i	70365	840.000,00	287.100,00	Ubebygget grund
Ejendomsværdi i alt		9.890.000,00		

Kollektregnskab 2018

Kollektbog:

	kontant	MobilePay	i alt
Bibelselskabet	140,00		140,00
Menighedsplejen	8.574,50	3.327,00	11.901,50
Børnesagens Fællesråd	4.920,00	300,00	5.220,00
Samlet kollekt i 2018			17.261,50

Afregnet

	dato:	Beløb:
Menighedsplejen	15-05-18	570,00
Menighedsplejen	17-07-18	4.300,50
Menighedsplejen	12-10-18	1.058,00
Menighedsplejen	15-10-18	2.876,00
Menighedsplejen	30-11-18	260,00
Menighedsplejen	28-12-18	893,00
Menighedsplejen	30-12-18	107,00
Børnesagens Fællesråd	28-12-18	5.220,00
		<u>15.284,50</u>

konto 972010 primo 2019

Til afregning i 2019	1.977,00
Bibelselskaber	-140,00
Menighedsplejen	-1.587,00
Menighedsplejen	-250,00
	<u>0,00</u>

Afstemning januar 2019

0,00

Menighedsplejen 2018

Primo 2018	42.849,11
Kollekt	9.494,50
Indsamling ved arrangementer	11.202,75
Legater	20.000,00
Konfirmationshjælp m.v.	-6.000,00
Julehjælp	-43.500,00
Gebyr Nordea	-1,00
Bevægelse	-8.803,75
Ultimo 2018	34.045,36

Projektrekningskab

Projekt: 8030, Kalkning kirkemur og kapel

opgjort pr.: 15-12-2017

Specifikation:		Udgifter
Stensbjerg El, 2017	kr.	1.100,00
E. Søggaard Hansen, 2017	kr.	187.500,00
Diverse, 2017	kr.	5.983,70
Malerkenneth, 2015	kr.	40.894,99
<u>E. Søggaard Hansen, 2015</u>	<u>kr.</u>	<u>562.305,00</u>
Projekt i alt	kr.	797.783,69
<u>Opsparede midler</u>	<u>kr.</u>	<u>527.018,57</u>
Projektoverskridelse	<u>kr.</u>	<u>270.765,12</u>

Projektrekskab

Projekt: 8335, Ringmur

opgjort pr.: 15-12-2017

Specifikation:		Udgifter
E. Sogaard Hansen, 2015	kr.	64.950,00
E. Sogaard Hansen, 2013	kr.	109.398,93
Berings Tegnesteue, 2013	kr.	8.572,56
Projekt i alt	kr.	<u>182.921,49</u>
Ligningsmidler 2013	kr.	175.000,00
Opsparede midler	kr.	<u>272.610,03</u>
Projektbesparelse	kr.	<u>264.688,54</u>

Projektrejskab

Projekt: Renovering af østfløj, formål 8136

opgjort pr.: 26-10-2018

Specifikation:	Udgifter
Håndværkerudgifter:	
Murerarbejder	kr. 2.968.651,24
El-arbejder	kr. 310.971,25
VVS-arbejder	kr. 227.312,50
Malerarbejder	kr. 125.153,75
Køge Kommune	kr. 4.483,50
DS Låseservice	kr. 11.605,50
MOE A/S	kr. 15.000,00
Nils Wium, graveprøve	kr. 5.843,75
Honorarer:	
Arkitekterne Køge	kr. 337.500,00
Projekt i alt	kr. 4.006.521,49
Ligningsmidler	kr. 3.600.000,00
Overført fra andet anlæg	kr. 354.981,00
Projektoverskridelse	kr. 51.540,49

Projektrekningskab

Projekt: 8020, Indvendig kalkning af kirken

opgjort pr.: 15-12-2017

Specifikation:		Udgifter
Håndværkerudgifter:		
Henning Pedersen	kr.	124.687,50
Handy, flytning af kirkeskib	kr.	6.826,56
E. Søgaard Hansen, 2017	kr.	43.943,75
E. Søgaard Hansen, 2016	kr.	20.681,25
Mithiof og Per Jensen kørsel blomster	kr.	5.440,00
Stensbjerg El	kr.	12.953,80
Nationalmuseet	kr.	19.091,00
Bevaring Sjælland	kr.	147.178,63
Marineforeningen	kr.	2.972,50
Projekt i alt	kr.	383.774,99
Opsparede midler	kr.	160.423,29
Projektoverskridelse	kr.	<u>223.351,70</u>

Opførelse skovkirkegården

	2010	2011	2012	2013	2014	2015	2016	2017	i alt
Stiftslån				460.353,00	3.208.052,00	3.421.471,00			7.089.876,00
Andre lån		220.000,00							220.000,00
Anlægsbevillinger	75.000,00	1.500,00			2.000.000,00	1.600.000,00			3.676.500,00
Omkostninger	-	221.758,60	- 10.496,10	- 1.274.356,87	- 3.660.474,89	- 4.226.066,71	- 760.536,55	- 40.795,26	- 10.986.376,00
Lån / omkostninger	75.000,00	74.741,40	64.245,30	- 749.758,57	797.818,54	1.593.222,83	832.686,28	791.891,02	791.891,02
Anlægsskema	75.000,00	74.741,00	64.245,00	- 749.759,00	797.818,00	1.593.397,00	832.860,00	792.065,00	792.065,00
diff.	-	0,40	0,30	0,43	0,54	- 174,17	- 173,72	- 173,98	

i 2015 var der på anlægsskemaet en difference på kr. 177,00 mellem afdrag og budget.
Denne difference er tillagt selve anlægsarbejdet.

Slutresultat på anlægsskemaet der skal søges overført til driften 792.065,00

Styring anlægsaktiviteter årsafslutning 2018

Kirkekasse:
Herfølge
 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

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

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/til 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 -)
8020-Indvendig kalkning af kirken	-383.775		160.423		223.352						0			0
8025-Renovering af inventar i kirker	200.000										200.000			200.000
8030-Kalkning af kirkemure og kape	-797.784		527.019		270.765						0			0
Renovering af sognegården	354.981							-354.981			0			0
8136-Renovering af østfløj	3.362.500				51.540			354.981			3.769.021	3.769.021		0
8205-Ventilation personalebyg.	35.000										35.000			35.000
8301-Mandskabsbygning								500.000			500.000			500.000
8302-Isoleret garage/værksted								120.000			120.000			120.000
8303-Halvtag materielgården								50.000			50.000			50.000
8310-Skovkirkegård	792.065				-122.065			-670.000			238.492			238.492
8320-Afd. S	238.492										6.127			6.127
8335-Ringmur	-7.921		272.610		-264.689						0			0
8510-Renovering af veranda	6.127										0			0
Afdrag:														
afdrag - skovkirkegård, lån 1		390.823												0
afdrag - skovkirkegård, lån 2		400.000												0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
Bevillinger i alt (netto)	3.799.685	790.823	960.052	-790.823	158.903	0	0	158.903	0	0	4.918.640	3.769.021	0	1.149.619

Tal til resultatdisponering opgøres på næste farne

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-3.799.685	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	790.823	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	960.052	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-790.823	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	158.903	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	4.918.640	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	3.769.021	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-1.149.619	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-1.149.619	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-3.799.685	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	2.650.066	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	960.052	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
	1.563	Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	961.614	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	-790.823	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	----------	---

Frie midler

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

Årsregnskab 2018 for FISK

	Regnskab 2018	Budget 2018	%
Driftsramme:			
0: Lønninger	909.629,71	880.000,00	103,37
0: Kørsel			
2: Husleje + fælles formål	30.000,00	30.000,00	100,00
3: Kirkelige aktiviteter	191.439,70	210.000,00	91,16
6: Administration	157.262,84	160.000,00	98,29
7: Finansielle poster	32,20	-	
Driftsomkostninger i alt	1.288.364,45	1.280.000,00	100,65
1: kirkelig ligning	-1.279.999,92	-1.280.000,00	
Driftsresultat pr. 31/12-18	8.364,53	-	Underskud

Opgørelse af mellemregning med Herfølge

Underskud 2015	6.369,13	Indregnet i formål 6000	
Overskud 2016	-4.250,29	Indregnet i formål 6000	
Underskud 2017	4.211,20	Indregnet i formål 6000	
Reelt Underskud 2018	2.034,49		
FISK's frie midler (underskud)	8.364,53		samlet underskud pr. 31/12-18

Tidligere års over/underskud er indregnet i driften for 2018.

I årsregnskab 2018 for Herfølge kommer FISK's samlede underskud (kr. 8.364,53) til at fremgå af konto 741150, Frie midler FISK.

Specifikation:**Kirkelige aktiviteter:**

3223 - Salmesang	7.086,50	-	
3224 - Kirkehistorie	4.608,50		
3225 - Odysseus	175,00		
3228 - Markedsføring	10.187,50		
3231 - Påskens symboler	7.589,00		
3251 - Hvad er et menneske	39.508,10		
3253 - En dag i kloster	7.600,00	-	
3258 - Jerusalem	512,88		
3261 - Reformationen	350,00	-	
3264 - Esbjergevangeliet	22.055,00	-	
3267, Sorgens sprog	15.096,70	-	
3273 - Rosens navn	-697,88	-	
3274 - Harry Potter	7.605,00	-	
3275 - Jul i hele verden	13.570,00	-	
3276 - Vandprojekt	10.316,60		
3277 - Guder og gaver	38.376,80		
3278 - Landsprojekt 2019	7.500,00		
3290 - Efterårets projekter 2016		210.000,00	-
Kirkelige aktiviteter i alt:	191.439,70	210.000,00	91,16

Administration:

6000 - Fælles formål	7.030,04	-	
6050 - Skolebogmesse	1.854,00	1.500,00	
6060 - Internt tryk	12.497,40	34.000,00	36,76
6061 - IT og telefon	29.794,62	17.500,00	170,25
6062 - Regionssamarbejde	1.040,44	-	
6063 - Landsnetværk	2.245,50	2.000,00	112,28
6064 - Transport	30.212,80	10.000,00	302,13
6065 - Forsendelse	1.185,60	15.000,00	7,90
6066 - Abonnementer og bøger	5.084,66	5.000,00	101,69
6067 - Copydan	6.241,95	7.000,00	89,17
6068 - Hjemmeside	5.495,00	6.000,00	91,58
6069 - kontorholdsudgifter	3.446,85	2.000,00	
6070 - Anskaffelser	39,95	-	
6090 - Royalty + diverse indtægter	-6.458,47		
6230 - Møder, kurser	17.552,60	20.000,00	87,76
6400 - Økonomi	-0,10		
6410 - regnskabsførelse	40.000,00	40.000,00	100,00
Administration i alt:	157.262,84	160.000,00	98,29

Finansielle poster:

7200 - Øvrige renteudgifter	32,20	-	
Finansielle poster i alt	32,20		