

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Sankt Jørgens Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 9111

CVR-nr. 85508717

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 Jørgens Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

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

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

## DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Sankt Jørgens Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Jørgens 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 1. oktober 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund  
Statsautoriseret revisor

## Forklaringer til årsregnskab for 2018

Regnskaberne for Næstved Kirkegårde, som ejes og drives i fællesskab af Skt. Jørgens, Sct. Mortens og Sct. Peders sogne i Næstved, og for Fælleskrematoriet i Ringsted, som ejes og drives i fællesskab af 10 menighedsråd i Roskilde og Lolland-Falster stifter, er indtil og med 2018 regnskabsmæssigt tilknyttet til Skt. Jørgens sogn, men ledes af selvstændige bestyrelser bestående af repræsentanter for ejersogningene. Fra 2019 aflægger Næstved Kirkegårde og Fælleskrematoriet i Ringsted selvstændigt regnskab, idet de deltager i Kirkeministeriets forsøgsordning. Hovedtallene i resultatet for 2018 fordeler sig således på henholdsvis Skt. Jørgens sogn, Næstved Kirkegårde og Fælleskrematoriet. Løn er for Skt. Jørgens udskilt fra de enkelte kontogrupper, og resultaterne for Næstved Kirkegårde og Fælleskrematoriet er anført netto, idet de indgår som biregnskaber til regnskabet for Skt. Jørgens sogn og ikke vil blive yderligere kommenteret. Fælleskrematoriets drift finansieres ikke af ligningsmidler, mens der til drift af Næstved kirkegårde er modtaget 7,3 mio. kr. og 1,5 mio. kr. 5% midler til indretning af provstikontor i 2018.

1000 kr.	Skt. Jørgens sogn		Næstved Kirkegårde		Fælleskrematoriet i Ringsted		Regnskab	
	regnskab	budget	regnskab	budget	regnskab	budget	regnskab	budget
<b>Driftsresultat</b>								
<i>Indtægter</i>	3.785	3.785					3.785	3.785
Løn	-2.247	-2.334					-2.247	-2.334
Kirkebygning	-471	-519					-471	-519
Aktiviteter	-524	-621					-524	-621
Kirkegård og krematorium			-2.239	+15	+6.847	-	+4.608	+15
Præstebolig	+15	+10					+15	+10
Administration	-294	-339					-294	-339
Renter (kunSJ)	0	+3					0	+3
<i>Udgifter i alt</i>	-3.521	-3.800	2.239	+15	+6.847		+1.087	-3.785
<b>Driftsresultat</b>	<b>264</b>	<b>-15</b>	<b>-2.239</b>	<b>15</b>	<b>6.847</b>		<b>4.872</b>	<b>0</b>
<b>Anlægsresultat</b>	<b>-569</b>	<b>0</b>					<b>-569</b>	<b>0</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-305</b>	<b>-15</b>	<b>-2.239</b>	<b>15</b>	<b>6.847</b>		<b>4.303</b>	<b>0</b>

Resultatet for Skt. Jørgens fordeler sig med et overskud på driftsrammen på 264 tkr., hvilket er 279 tkr. bedre end budgetteret, mens der som forventet er brugt 569 tkr. mere end budgetteret på anlægsrammen. Der er positive budgetafvigelser på alle hovedkontogrupper på driftsrammen. Der har været mindre lønudgifter end budgetteret til organistvikar og kor. Herudover er der brugt mindre udgifter end budgetteret til el og varme og køb af IT-udstyr, kirkebil og personalekurser. Modsat er der brugt mere end budgetteret på stemning af orgel, vedligeholdelse og anskaffelser til sognegården, annoncering og fejring af kirkens 40 års jubilæum. Den negative afvigelse på anlægsrammen skyldes, at etablering af ny parkeringsplads blev udskudt fra 2017 til 2018.

Den positive budgetafvigelse på driftsrammen for Skt. Jørgens, 279 tkr., sammensætter sig jf. ovenstående af såvel positive budgetafvigelser som negative budgetafvigelser således:

Løn til egne ansatte	+ 87
Vedligeholdelse og drift af kirkebygning og sognegård	+ 48
Kirkelige aktiviteter	+ 97
Præstebolig	+ 5

## Forklaringer til årsregnskab for 2018

Administration og fællesudgifter incl. IT	+ 44
Renter og andre indtægter	<u>- 2</u>
	<u>+ 279</u>

Hovedtallene i egenkapitalen pr. 31/12 2018 fordeler sig således på henholdsvis Skt. Jørgens sogn, Næstved Kirkegårde og Fælleskrematoriet:

1000 kr.	Skt. Jørgens sogn	Næstved Kirkegårde	Fælleskrematoriet i Ringsted	Regnskab
Frie midler	882	3.788	153	4.823
Opsparing til anlæg		1.521		1.521
Likviditet stillet til rådighed af provstiet	130	452		582
Langfristet gæld vedrørende anlæg			-127.752	-127.752
Arv og donationer	58			58
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde				
<b>Egenkapital i alt</b>	<b>1.070</b>	<b>5.761</b>	<b>-127.599</b>	<b>-120.768</b>

Der er for 2019 ikke budgetteret med et forbrug af de frie midler i Skt. Jørgens, men det forventes, at der er behov for at anvende en del af budgetoverskuddet i 2018 til udskudte anskaffelser og vedligeholdelse.

Den negative egenkapital i Fælleskrematoriet skyldes, at anlægssummen i henhold til retningslinierne for regnskabsaflæggelse ikke opføres som et aktiv men udgiftsføres, samt at opførelsen af Fælleskrematoriet ikke er finansieret af ligningsmidler men ved optagelse af lån. Hensættelsen til genanskaffelse af Fælleskrematoriets anlæg er i 2018 øget fra 8,8 mio. kr. til 11,2 mio. kr.

## 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>12.550.130,00</b>	<b>11.050.130,00</b>	<b>11.173.184,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-7.678.429,83</b>	<b>-11.050.130,00</b>	<b>-3.211.922,11</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-802.959,53</b>	<b>-832.500,00</b>	<b>-994.493,13</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-331.440,09	-313.500,00	-319.436,31
Udgifter, øvrig drift	-471.519,44	-519.000,00	-675.056,82
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.050.625,42</b>	<b>-2.211.200,00</b>	<b>-2.034.851,10</b>
Indtægter	25.173,82	30.000,00	36.500,00
Udgifter, løn	-1.684.089,40	-1.718.200,00	-1.594.033,23
Udgifter, øvrig drift	-391.709,84	-523.000,00	-477.317,87
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-4.156.935,96</b>	<b>-7.264.930,00</b>	<b>584.895,36</b>
Indtægter	30.701.005,41	5.473.000,00	30.172.994,55
Udgifter, løn	-15.013.574,88	-9.353.000,00	-14.591.838,39
Udgifter, øvrig drift	-19.844.366,49	-3.384.930,00	-14.996.260,80
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>15.253,98</b>	<b>10.000,00</b>	<b>25.493,42</b>
Indtægter	107.508,03	105.000,00	106.304,43
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-92.254,05	-95.000,00	-80.811,01
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-683.162,90</b>	<b>-754.300,00</b>	<b>-792.966,66</b>
Indtægter	0,00	0,00	1.952,43
Udgifter, løn	-443.284,79	-468.300,00	-465.744,97
Udgifter, øvrig drift	-239.878,11	-286.000,00	-329.174,12
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>0,00</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>4.871.700,17</b>	<b>0,00</b>	<b>7.961.261,89</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)	373.125,00	350.000,00	545.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-941.688,62	-350.000,00	-97.664,02
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-568.563,62</b>	<b>0,00</b>	<b>447.335,98</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>4.303.136,55</b>	<b>0,00</b>	<b>8.408.597,87</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>
721110 Næstved kirkegårde Opsparing til anlæg	-2.720.868,53	1.200.000,00	-1.520.868,53
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-129.444,51	0,00	-129.444,51
721150 Fælleskrematoriet - Langfristet gæld	*****	-4.392.775,88	*****
741110 Menighedsrådets frie midler	-740.057,75	-142.478,49	-882.536,24
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-447.335,98	447.335,98	0,00
741140 Fælleskrematoriet & Næstved kirkegårde frie midler	-4.827.238,88	1.039.228,46	-3.788.010,42
741150 Fælleskrematoriet, frie midler	-148.275,40	-4.446,62	-152.722,02
741151 Kirkegård, likviditet fra provstiet	-452.425,97	0,00	-452.425,97
742010 Årsafslutningskonto	-4.303.136,55	4.303.136,55	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-64.971,68	6.750,00	-58.221,68

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

612110-619019 Andre tilgodehavender  
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  
721140 Likviditet stillet til rådighed  
721150 Langfristet gæld  
721160 Arv og donationer  
741110 Menighedsrådets frie midler  
741140 Kirkegårdens frie midler  
741120 Videreførte anlægsmidler  
741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

761110 Hensættelser  
761180 Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)  
761190 Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

**Lån**

841210-19 Stiftsmiddellån

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>17.715.817,05</b>	<b>18.079.613,20</b>
4.620.974,97	4.966.911,40
13.094.842,08	13.112.701,80
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>19.587.554,10</b>	<b>16.788.526,94</b>
1.300.138,81	1.040.963,98
2.720.868,53	1.520.868,53
15.562.491,26	14.220.952,43
4.055,50	5.742,00
<b>37.303.371,15</b>	<b>34.868.140,14</b>

*****	*****
-2.720.868,53	-1.520.868,53
-129.444,51	-129.444,51
*****	*****
-64.971,68	-58.221,68
-740.057,75	-882.536,24
-4.827.238,88	-3.788.010,42
-447.335,98	0,00
-600.701,37	-605.147,99
<b>-22.138.906,26</b>	<b>-24.579.006,19</b>
-8.790.000,00	-11.240.000,00
-254.064,18	-226.304,39
-13.094.842,08	-13.112.701,80
*****	*****
*****	*****
<b>-5.633.846,19</b>	<b>-3.304.904,58</b>
-33.689,53	-58.716,05
-5.600.156,66	-3.246.188,53
<b>-37.303.371,15</b>	<b>-34.868.140,14</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
11.050.130,00	11.050.130,00	11.050.130,00	11.050.130,00	0,00	0,00
1.500.000,00	0,00	123.054,00	1.500.000,00	0,00	0,00
<b>12.550.130,00</b>	<b>11.050.130,00</b>	<b>11.173.184,00</b>	<b>12.550.130,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### 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)

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.679,32	-15.000,00	-16.131,23	0,00	0,00	-11.679,32
-520.451,76	-567.100,00	-740.080,80	0,00	-203.207,75	-317.244,01
-40.550,96	-48.000,00	-20.329,12	0,00	0,00	-40.550,96
-224.591,85	-175.400,00	-185.985,32	0,00	-128.232,34	-96.359,51
-5.685,64	-27.000,00	-31.966,66	0,00	0,00	-5.685,64
<b>-802.959,53</b>	<b>-832.500,00</b>	<b>-994.493,13</b>	<b>0,00</b>	<b>-331.440,09</b>	<b>-471.519,44</b>

I alt

#### 3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål  
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger  
32 Kirkelig undervisning  
33 Diakonal virksomhed  
34 Kommunikation  
35 Kirkekor  
36 Kirkekoncerter  
37 Foredrags- og mødevirksomhed  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-14.990,75	-22.000,00	-16.757,50	0,00	0,00	-14.990,75
-958.606,11	-1.063.900,00	-952.757,01	0,00	-892.434,70	-66.171,41
-206.674,89	-253.400,00	-170.250,92	0,00	-124.712,48	-81.962,41
-312.730,13	-322.700,00	-257.464,97	0,00	-290.903,58	-21.826,55
-254.061,97	-222.900,00	-326.119,76	0,00	-151.090,70	-102.971,27
-156.580,38	-170.200,00	-164.577,76	0,00	-116.881,32	-39.699,06
-93.332,47	-90.100,00	-76.350,72	25.173,82	-90.050,72	-28.455,57
-50.848,72	-64.000,00	-67.572,46	0,00	-18.015,90	-32.832,82
-2.800,00	-2.000,00	-3.000,00	0,00	0,00	-2.800,00
<b>-2.050.625,42</b>	<b>-2.211.200,00</b>	<b>-2.034.851,10</b>	<b>25.173,82</b>	<b>-1.684.089,40</b>	<b>-391.709,84</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
42 Krematorium

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.820.536,08	-6.236.930,00	-5.440.291,67	4.885.784,42	-9.786.272,76	-5.920.047,74
-183.622,38	-1.028.000,00	-1.244.697,64	458.164,41	0,00	-641.786,79
6.847.222,50	0,00	7.269.884,67	25.357.056,58	-5.227.302,12	-13.282.531,96
<b>-4.156.935,96</b>	<b>-7.264.930,00</b>	<b>584.895,36</b>	<b>30.701.005,41</b>	<b>-15.013.574,88</b>	<b>-19.844.366,49</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
15.253,98	10.000,00	25.493,42	107.508,03	0,00	-92.254,05
<b>15.253,98</b>	<b>10.000,00</b>	<b>25.493,42</b>	<b>107.508,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-92.254,05</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	-42.225,54	-56.000,00	-69.769,29	0,00	0,00	-42.225,54
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-157.966,37	-136.200,00	-148.587,59	0,00	-72.012,61	-85.953,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-50.121,07	-53.000,00	-87.409,03	0,00	-13.800,99	-36.320,08
63 Bygning	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-118.152,56	-122.400,00	-131.270,84	0,00	-112.724,60	-5.427,96
65 Personregistrering - civil	-56.470,96	-70.400,00	-65.774,31	0,00	-49.916,97	-6.553,99
66 Personregistrering - kirkelig	-194.892,28	-205.300,00	-207.082,88	0,00	-194.829,62	-62,66
67 Efteruddannelse	-12.325,20	-50.000,00	-18.429,00	0,00	0,00	-12.325,20
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-51.008,92	-50.000,00	-64.643,72	0,00	0,00	-51.008,92
<b>I alt</b>	<b>-683.162,90</b>	<b>-754.300,00</b>	<b>-792.966,66</b>	<b>0,00</b>	<b>-443.284,79</b>	<b>-239.878,11</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	2.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>2.800,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-941.688,62	-350.000,00	-97.664,02	0,00	0,00	-941.688,62
92 Ligningsbeløb anlæg	350.000,00	350.000,00	545.000,00	350.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	23.125,00	0,00	0,00	23.125,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-568.563,62</b>	<b>0,00</b>	<b>447.335,98</b>	<b>373.125,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-941.688,62</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	
8 CK, Åderup	1.211	1.850.000,00	568.600,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.850.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Sankt Jørgens Kirkes menighedspleje	3.747,00
Bibelselskabet	155,50
Blå Kors	153,50
Danmission	40,00
KFUM & K	90,00
Kolonien Filadelfia	110,00
Døvemenighederne	110,00
DSUK	57,50
Kofoeds skole	149,00
Menighedernes daginstitutioner	80,00
Folkekirkens mellemkirkelige råd	34,50
Café Exit	530,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.290,00
KFUMs soldatermission	255,00
Åbne døre	206,00