

ÅRSREGNSKAB 2019

for Himmelev Sogns Menighedsråd

i Roskilde Domprovsti

i Roskilde Kommune

Myndighedskode 7160

CVR-nr. 42112518

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 2019 for Himmelev 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Menighedsrådet for Himmelev Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Himmelev sogn menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt 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 ansvarligt 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 18. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Resultatet af driften for 2019 er tilfredsstillende og viser et overskud på 516.268,37 kr. i forhold til et budgetteret nul-resultat. Resultatet er negativt påvirket af, at renteudgifterne vedrørende stiftsslån til Trekroner Kirke er 192.428,19 kr. større end forudsætningen for den tildelte ligning. Dette skyldes forskydninger i udbetalingsprofilen.

Resultatopgørelsen efter anlæg viser et underskud på -12.080.568,35 kr., hvilket er i overensstemmelse med planerne for bygningen af Trekroner Kirke og reoveringen af dåbsværelset.

Driftsresultatet indeholder ikke som ventet en række omkostninger, der var reserveret midler til fra de frie midler fra 2018 til 2019. Disse er efter anvisning fra revisor bogført som anlægsudgifter. Disse reservationer af de frie midler frigøres derfor og indgår i resultatdisponeringen.

Af de frie midler ultimo 2019 ønskes derfor reserveret midler til følgende:

- 500.000 kr. overførsel til anlæg med henblik på færdiggørelse af udestående forhold ved byggeriet af Trekroner Kirke
- 200.000 kr. indkøb af varevogn samt trailer til daglig transport af materialer og maskiner til/fra Sognegård/kirkegård til Trekroner Kirke
- 100.000 kr. overføres til anlæg vedrørende køb af messehagel til Trekroner Kirke

Selv om Trekroner Kirke blev indviet i pinsen 2019 er der fortsat en række udestående vedrørende bygningen, herunder færdiggørelse af orglet. En verserende sag mellem menighedsrådet og en entreprenør om konsekvenserne af en vandskade og en uafklaret forsikringssag vedrørende samme vandskade, gør, at det økonomiske råderum for afslutning af byggesagen er usikkert. Dette forventes afklaret i løbet af 2020.

Bygningen af Trekroner Kirke samt reoveringen af dåbsværelset ved Himmelev Kirke har i 2019 medført omkostninger på 14.794.340,18 kr. Disse er finansieret ved ligningsmidler til anlæg, opsparing samt rateudbetalinger for stiftsslån.

Reoveringen af dåbsværelset er afsluttet og medførte et underskud på 106.258 kr., der er finansieret af driftsligningen (resultatet af driften reduceres tilsvarende ved resultatdisponeringen).

Resultatet af driften skyldes et mindre forbrug i forhold til budgettet vedrørende lønomkostninger på 332.286,47 kr., øvrige udgifter på 66.026,32 kr. samt øgede indtægter på 117.952,62 kr.

Mindre forbruget på lønomkostninger skyldes budgetteret bemandingsudvidelse vedrørende Trekroner Kirke, der først gennemføres i første halvår 2020. Merindtægten skyldes et generelt forsigtighedsprincip ved budgettering af indtægter, der kan svinge en del fra år til år.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er ikke samarbejder, der medfører flytning af ligningsmidler.

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.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	6.898.353,96	6.898.351,00	6.415.090,42
Øvrig drift i alt	-6.382.085,59	-6.898.351,00	-6.182.682,70
2 Kirkebygning og sognegård	-1.469.139,71	-1.553.573,00	-2.065.298,73
Indtægter	-3.200,20	0,00	158,00
Udgifter, løn	-400.862,29	-442.573,00	-771.583,14
Udgifter, øvrig drift	-1.065.077,22	-1.111.000,00	-1.293.873,59
3 Kirkelige aktiviteter	-2.395.585,90	-2.750.607,00	-2.082.260,18
Indtægter	170.601,44	90.000,00	129.369,04
Udgifter, løn	-2.161.725,30	-2.412.607,00	-1.784.984,88
Udgifter, øvrig drift	-404.462,04	-428.000,00	-426.644,34
4 Kirkegård	-469.374,25	-526.275,00	-542.435,96
Indtægter	830.880,21	752.000,00	785.441,28
Udgifter, løn	-952.633,68	-920.275,00	-867.835,46
Udgifter, øvrig drift	-347.620,78	-358.000,00	-460.041,78
5 Præstebolig mv.	92.818,48	88.000,00	55.979,08
Indtægter	260.671,17	299.000,00	275.326,15
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-167.852,69	-211.000,00	-219.347,07
6 Administration og fællesudgifter	-1.731.027,15	-1.951.824,00	-1.366.635,09
Indtægter	0,00	0,00	6.000,00
Udgifter, løn	-1.218.391,26	-1.290.444,00	-682.970,07
Udgifter, øvrig drift	-512.635,89	-661.380,00	-689.665,02
7 Finansielle poster	-409.777,06	-204.072,00	-182.031,82
A Resultat af drift	516.268,37	0,00	232.407,72
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	905,79	0,00	1.426,24
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.712.866,04	2.712.866,00	2.667.260,48
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-14.794.340,18	-6.530.000,00	-21.484.064,30
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-12.080.568,35	-3.817.134,00	-18.815.377,58
C Resultatopgørelse	-11.564.299,98	-3.817.134,00	-18.582.969,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-64.396,03	43.588,82	-20.807,21
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-376.340,28	0,00	-376.340,28
721150 Langfristet gæld	19.750.922,95	11.426.478,95	31.177.401,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-354.491,19	-80.915,79	-435.406,98
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.851.484,00	505.148,00	-2.346.336,00
741150 Flygel 3KK	-175.000,00	175.000,00	0,00
741151 3KK udeståender	0,00	-500.000,00	-500.000,00
741152 3KK inventar m.m.	-295.000,00	295.000,00	0,00
741153 3KK bil og trailer	0,00	-200.000,00	-200.000,00
741154 Bygningssyn 2018	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741155 3KK messehagel	0,00	-100.000,00	-100.000,00
742010 Årsafslutningskonto	11.564.299,98	-11.564.299,98	0,00

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
721150	Langfristet gæld
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
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.969.886,48	4.089.401,74
7.468,25	8.509,25
-70.554,59	6.235,26
376.340,28	376.340,28
3.656.632,54	3.698.316,95
0,00	0,00
2.043.001,68	4.694.901,68
0,00	3.174.770,88
64.396,03	20.807,21
1.978.525,15	1.488.596,09
80,50	10.727,50
6.012.888,16	8.784.303,42

15.534.211,45	27.098.511,43
-64.396,03	-20.807,21
-376.340,28	-376.340,28
19.750.922,95	31.177.401,90
-354.491,19	-435.406,98
-2.851.484,00	-2.346.336,00
-570.000,00	-900.000,00
-3.656.632,54	-3.698.316,95
-3.656.632,54	-3.698.316,95
-19.750.922,95	-31.177.401,90
-19.750.922,95	-31.177.401,90
1.860.455,88	-1.007.096,00
-507.374,99	-22.016,18
2.367.830,87	-985.079,82
-6.012.888,16	-8.784.303,42

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
6.898.353,96	6.898.351,00	6.415.090,42	6.898.353,96	0,00	0,00
6.898.353,96	6.898.351,00	6.415.090,42	6.898.353,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-414.398,85	-499.622,00	-328.157,52	0,00	-69.932,48	-344.466,37
-1.894,38	-15.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.894,38
-1.052.846,48	-1.038.951,00	-1.737.141,21	-3.200,20	-330.929,81	-718.716,47
-1.469.139,71	-1.553.573,00	-2.065.298,73	-3.200,20	-400.862,29	-1.065.077,22

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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-183.586,95	-225.000,00	-228.309,76	0,00	-183.586,95	0,00
-1.357.357,63	-1.506.745,00	-1.004.174,70	101.003,24	-1.366.799,63	-91.561,24
-225.861,86	-271.932,00	-286.013,13	8.400,00	-110.105,08	-124.156,78
0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-72.549,43	-77.387,00	-29.876,09	0,00	-27.494,37	-45.055,06
-220.980,94	-222.836,00	-256.100,94	0,00	-215.179,14	-5.801,80
-186.366,76	-195.578,00	-107.992,98	24.326,60	-183.295,46	-27.397,90
-147.082,33	-238.129,00	-167.992,58	36.871,60	-75.264,67	-108.689,26
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.395.585,90	-2.750.607,00	-2.082.260,18	170.601,44	-2.161.725,30	-404.462,04

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-326.260,64	-362.051,00	-507.967,77	774.699,21	-774.200,34	-326.759,51
-143.113,61	-164.224,00	-34.468,19	56.181,00	-178.433,34	-20.861,27
-469.374,25	-526.275,00	-542.435,96	830.880,21	-952.633,68	-347.620,78

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

56 Funktionær bolig

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.644,06	-15.000,00	-44.201,07	91.141,47	0,00	-107.785,53
-1.902,46	10.000,00	-7.956,10	57.029,70	0,00	-58.932,16
111.365,00	93.000,00	108.136,25	112.500,00	0,00	-1.135,00
92.818,48	88.000,00	55.979,08	260.671,17	0,00	-167.852,69

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-591.703,49	-614.551,00	-613.131,24	0,00	-301.083,28	-290.620,21
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-228.773,26	-256.558,00	-188.398,35	0,00	-130.410,48	-98.362,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-226.987,56	-194.108,00	-77.413,86	0,00	-116.453,36	-110.534,20
63 Bygning	-96.870,76	-195.436,00	0,00	0,00	-95.330,50	-1.540,26
64 Økonomi	-359.639,57	-406.089,00	-21.519,00	0,00	-349.732,48	-9.907,09
65 Personregistrering - civil	-73.852,81	-75.925,00	-331.813,27	0,00	-73.241,24	-611,57
66 Personregistrering - kirkelig	-153.199,70	-204.157,00	-27.373,17	0,00	-152.139,92	-1.059,78
67 Efteruddannelse	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-106.986,20	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.731.027,15	-1.951.824,00	-1.366.635,09	0,00	-1.218.391,26	-512.635,89

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-396.503,19	-204.072,00	-190.027,65	0,00	0,00	-396.503,19
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-6,57	0,00	-249,23	-6,57	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.763,42	0,00	3.763,42	3.763,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	-17.030,72	0,00	4.481,64	13.077,00	0,00	-30.107,72
I alt	-409.777,06	-204.072,00	-182.031,82	16.833,85	0,00	-426.610,91

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-14.794.340,18	-6.530.000,00	-21.484.064,30	1.031.500,00	0,00	-15.825.840,18
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	905,79	0,00	1.426,24	905,79	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.712.866,04	2.712.866,00	2.667.260,48	2.712.866,04	0,00	0,00
I alt	-12.080.568,35	-3.817.134,00	-18.815.377,58	3.745.271,83	0,00	-15.825.840,18

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Himmelev by,Himmelev 7	1877	4.000.000	1.467.300		Præstebolig
Himmelev by, Himmelev	858	3.400.000	1.050.800		Præstebolig
Himmelev 8an	37008	7.200.000	1.056.000		Sognegård og graverbolig
Nymarken, Himmelev 120		0	0		Kirkegrund
Ejendomsværdi i alt		14.600.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*



Himmelev Sogn
Folkekirken i Veddelev, Himmelev og Trekroner
Kirkekontoret:
Fynsvej 69
4000 Roskilde
Tlf.: 4636 1929
E-mail: himmelev.sogn@km.dk
Hjemmeside: www.himmelevsogn.dk

Bilag-regnskab 2019

Himmelev, januar 2020

Kollekt 2019

KOLLEKT 2019	
309,50	Det Danske Biblesekskab
1.162,50	Kirkens korshær
40.350,50	Folkekirken Nødhjælp (herunder landsindsamlingen)
3.417,00	Provstiets fælles indsamlingsprojekt.
1.441,00	Læger uden grænser
3.891,50	Konfirmationer
1.775,50	Kafe klaus
1.177,50	KFUK's sociale arbejde
400,00	Nikolaj tjenesten
1.174,00	KFUM's sociale arbejde
30.293,50	Himmelev Sogns Sociale arbejde
85.392,50	I alt



Himmelev Sogn
 Folkekirken i Veddelev, Himmelev og Trekroner
 Kirkekontoret:
 Fynsvej 69
 4000 Roskilde
 Tlf.: 4636 1929
 E-mail: himmelev.sogn@km.dk
 Hjemmeside: www.himmelevsogn.dk

Bl-regnskab 2019

Himmelev, januar 2020

Afsluttet anlægsprojekt – Renovering af dåbsværelse

Renovering af dåbsværelset blev startet i 2016. Menighedsrådet har anvendt en arkitekt og en bygningsingeniør som konsulenter på opgaven. Hertil kommer rådgivning fra Nationalmuseet.

I forløbet konstateredes, at taget var utæt, hvorfor menighedsrådet valgte at udbedre dette inden renoveringen blev færdiggjort. Udskiftning af taget er afholdt som en driftsomkostning (vedligeholdelse af eksisterende bygning).

Det renoverede dåbsværelse blev indviet i marts 2019.

Projektet blev dyrere end ventet, hvilket skyldes primært, at tilpasning af standardskabe til rummets skæve vægge var mere omfattende end ventet.

RENOVERING AF DÅBSVÆRELSET - byggeregnskab					
	2016	2017	2018	2019	I alt
Ligningsramme - anlæg	315.000,00				315.000,00
El-piano	-17.890,00				-17.890,00
Konsulentydelse	-8.156,25	-41.431,25	-17.000,00		-66.587,50
Nationalmuseet			-7.272,13		-7.272,13
Murer			-50.875,00		-50.875,00
Maler			-9.843,75		-9.843,75
VVS			-53.000,33		-53.000,33
EL			-54.892,80		-54.892,80
Tømrer			-160.897,25		-160.897,25
	288.953,75	0,00	-41.431,25	-353.781,26	-106.258,76



Himmelev Sogn
 Folkekirken i Veddelev, Himmelev og Trekroner
 Kirkekontoret:
 Fynsvej 69
 4000 Roskilde
 Tlf.: 4636 1929
 E-mail: himmelev.sogn@km.dk
 Hjemmeside: www.himmelevsogn.dk

Bl-regnskab 2019

Himmelev, januar 2020

Det Sociale Arbejde (menighedsplejen)

Menighedsplejen har ændret navn til Det Sociale Arbejde.

Det Sociale Arbejde er primært finansieret af indsamling ved kollekt i kirkerne i sognet. Aktivitetsniveauet tilpasses en kombination af opsparing og årets indtægter.

DET SOCIALE ARBEJDE Himmelev Sogn	2018	2019
Bankbog primo året	31.397,29	9.104,32
INDTÆGTER		
Donationer	10.666,29	12.822,35
Renter	4,74	0,00
Indtægter i alt	10.671,03	12.822,35
UDGIFTER		
Konfirmandhjælp	-6.000,00	-3.000,00
Julehjælp	-14.300,00	0,00
Anden hjælp	-12.623,00	-14.949,00
Gebyrer	-41,00	-30,00
Udgifter i alt	-32.964,00	-17.979,00
Årets resultat	-22.292,97	-5.156,65
Bankbog ultimo	9.104,32	3.947,67