

ÅRSREGNSKAB 2019

for Herlufsholm Sogns Menighedsråd

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 7306

CVR-nr. 65976617

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 2019 for Herlufsholm 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 Herlufsholm Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herlufsholm 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlige 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 26. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Bemærkninger regnskab 2019

Regnskabet for 2019 viser et overskud på kr. 61.118 mod et budgetteret underskud på kr.41t.

Vi har følgende bemærkninger til nedennævnte formålskonti med større udsving fra det budgetterede:

Formål 21 Kirkebygninger:

Der er modtaget kr. 1.302t som ligning vedrørende kalkningsprojektet. Ser vi bort fra denne post, så udviser kontoen en overskud på kr. 122t, som stammer fra sparet varmekonsum i kirken.

Vi har ikke haft udgifter til varme i kirken i 2019 grundet kirkerenovering. Byggevarme er betalt af skolen.

Formål 22 Inventar, kirken:

Her er ekstraudgifter på kr. 241t til rensning af hovedorglet grundet konstatering af skimmelsvamp og støv efter kirkerenoveringen. Sidste hovedrensning af orglet var tilbage i 2006 og vi har hele tiden vidst, at der ville komme en hovedrensning inden for de nærmeste år.

Formål 23 Sognegård

Vi har fået udarbejdet geoteknisk undersøgelsesrapport på byggearealet for kr. 32t og betaling af skyldigt beløb i forbindelse med ikke anvendt byggeprojekt kr. 89t.

Formål 35 Kirkekor:

Der har været et mindre forbrug på kr. 86t grundet færre handlinger i forbindelse med kirkesamarbejdet med Sct. Peders kirke, hvor vi kun har haft højmesse hver anden gang. Erstatningshandlingerne har typisk været med færre eller uden korsangere.

Formål 40 Kirkegården:

Her er sparet kr. 118t fra mindre forbrug til drift end budgetteret af Herlufsholm Kirkegård. (Se særskilte kommentarer fra Herlufsholm Skole og Gods).

Øvrige udsving er jævnt fordelt på øvrige formålskonti.

Af overskuddet på kr. 61t har vi valgt at hensætte kr. 60t til kommende renteudgifter i forbindelse med negativ bankrente på vores anlægsopsparing til sognehusprojektet. Dette så renteudgiften ikke reducerer vores midler til byggeriet.

Lønmodtagernes Feriemidler:

Forpligtigelse til Lønmodtagernes Feriemidler pr. 31/12-2019 kr. 98.047,32. Beløbet er ikke medtaget som gæld i regnskabet.

Konto 721130 Kirke-og præsteembedskapitaler

Kapitaler:

Herlufsholm Sogn:	Kr. 308.460,36
Herlufsholm Skole og Gods:	Kr. 67.001,52
I alt:	Kr. 375.461,88

Renter:

Herlufsholm Sogn:	Kr. 3.084,60
Herlufsholm Skole og Gods:	Kr. 670,02
I alt:	Kr. 3.754,62

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Deltager i provstiets kalkningspulje vedrørende kirker og kirkegårdsmure.

Deltager i KNiPS den folkekirkelige skoletjeneste i Næstved Provsti.

Deltager i provstiets pulje for udviklingsaktiviteter.

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.

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	7.708.779,20	6.391.490,00	7.135.580,88
Øvrig drift i alt	-7.647.660,76	-6.432.558,00	-6.867.050,42
2 Kirkebygning og sognegård	-2.701.128,05	-1.179.800,00	-1.823.548,22
Indtægter	11.200,00	15.000,00	12.400,00
Udgifter, løn	-639.761,89	-573.000,00	-545.697,77
Udgifter, øvrig drift	-2.072.566,16	-621.800,00	-1.290.250,45
3 Kirkelige aktiviteter	-2.271.959,74	-2.415.728,00	-2.240.712,14
Indtægter	25.284,50	25.000,00	23.245,60
Udgifter, løn	-1.834.226,31	-1.890.710,00	-1.821.328,59
Udgifter, øvrig drift	-463.017,93	-550.018,00	-442.629,15
4 Kirkegård	-1.917.770,93	-2.053.724,00	-2.012.543,58
Indtægter	635.421,44	600.276,00	479.910,41
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-2.553.192,37	-2.654.000,00	-2.492.453,99
5 Præstebolig mv.	-76.892,49	-89.200,00	-72.307,28
Indtægter	165.255,37	163.000,00	164.974,03
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-242.147,86	-252.200,00	-237.281,31
6 Administration og fællesudgifter	-676.985,96	-697.190,00	-715.701,93
Indtægter	1.750,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-420.491,64	-422.190,00	-422.373,16
Udgifter, øvrig drift	-258.244,32	-275.000,00	-293.328,77
7 Finansielle poster	-2.923,59	3.084,00	-2.237,27
A Resultat af drift	61.118,44	-41.068,00	268.530,46
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-503,28	0,00	536,62
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	4.350.000,00	4.350.000,00	2.000.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.102.472,85	-4.350.000,00	-143.175,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-67.487,71
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	3.247.023,87	0,00	1.789.873,91
C Resultatopgørelse	3.308.142,31	-41.068,00	2.058.404,37

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-9.224.558,24	-3.316.849,94	-12.541.408,18
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-375.461,88	0,00	-375.461,88
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-572.031,00	0,00	-572.031,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-601.593,19	-11.297,37	-612.890,56
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-80.005,00	80.005,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-60.000,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-3.308.142,31	3.308.142,31	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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
6.705.976,41	6.698.788,00
205.456,01	346.741,68
111.003,97	112.968,63
375.461,88	375.461,88
6.014.054,55	5.863.615,81
0,00	0,00
10.239.347,14	13.696.925,47
928.152,52	937.900,26
9.224.558,24	12.541.408,18
86.636,38	217.617,03
16.945.323,55	20.395.713,47
-10.853.649,31	-14.161.791,62
-9.224.558,24	-12.541.408,18
-375.461,88	-375.461,88
-572.031,00	-572.031,00
-601.593,19	-612.890,56
-80.005,00	-60.000,00
-6.014.054,55	-5.863.615,81
-6.014.054,55	-5.863.615,81
0,00	0,00
-77.619,69	-370.306,04
-49.313,34	-340.770,26
-28.306,35	-29.535,78
-16.945.323,55	-20.395.713,47

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.693.779,20	6.391.490,00	7.135.580,88	7.693.779,20	0,00	0,00
15.000,00	0,00	0,00	15.000,00	0,00	0,00
7.708.779,20	6.391.490,00	7.135.580,88	7.708.779,20	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.932.507,53	-752.890,00	-1.403.108,11	0,00	-435.248,30	-1.497.259,23
-321.009,26	-75.000,00	-17.893,16	0,00	0,00	-321.009,26
-424.850,31	-329.910,00	-379.282,46	11.200,00	-181.752,64	-254.297,67
-22.760,95	-22.000,00	-23.264,49	0,00	-22.760,95	0,00
-2.701.128,05	-1.179.800,00	-1.823.548,22	11.200,00	-639.761,89	-2.072.566,16

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
-63.872,32	-63.915,00	-62.674,83	0,00	-63.778,44	-93,88
-1.104.028,09	-1.142.079,00	-1.078.843,05	3.910,00	-1.022.213,65	-85.724,44
-211.172,30	-217.970,00	-212.340,18	0,00	-138.279,86	-72.892,44
-179.850,68	-181.420,00	-192.289,25	11.015,00	-46.823,00	-144.042,68
-309.535,77	-316.626,00	-287.701,60	0,00	-181.035,29	-128.500,48
-312.309,19	-398.700,00	-323.894,86	0,00	-312.309,19	0,00
-54.389,20	-57.500,00	-50.320,17	0,00	-54.300,00	-89,20
-35.002,19	-35.718,00	-30.848,20	10.359,50	-15.486,88	-29.874,81
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.271.959,74	-2.415.728,00	-2.240.712,14	25.284,50	-1.834.226,31	-463.017,93

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.917.770,93	-2.053.724,00	-2.012.543,58	635.421,44	0,00	-2.553.192,37
-1.917.770,93	-2.053.724,00	-2.012.543,58	635.421,44	0,00	-2.553.192,37

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-44.190,76	-66.200,00	-82.725,00	91.786,92	0,00	-135.977,68
-32.701,73	-23.000,00	10.417,72	73.468,45	0,00	-106.170,18
-76.892,49	-89.200,00	-72.307,28	165.255,37	0,00	-242.147,86

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-250.900,09	-269.183,00	-255.264,71	0,00	-126.868,43	-124.031,66
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-137.095,59	-148.855,00	-116.567,88	1.750,00	-81.385,96	-57.459,63
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-60.228,46	-57.700,00	-58.194,53	0,00	-16.910,97	-43.317,49
64 Økonomi	-108.590,03	-109.140,00	-120.734,92	0,00	-108.514,56	-75,47
65 Personregistrering - civil	-46.079,85	-45.488,00	-38.397,06	0,00	-46.019,47	-60,38
66 Personregistrering - kirkelig	-40.792,25	-41.824,00	-45.235,07	0,00	-40.792,25	0,00
67 Efteruddannelse	-33.299,69	-25.000,00	-30.127,56	0,00	0,00	-33.299,69
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-51.180,20	0,00	0,00	0,00
I alt	-676.985,96	-697.190,00	-715.701,93	1.750,00	-420.491,64	-258.244,32

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-6.008,19	0,00	-5.321,89	-6.008,19	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.I (ex. gravkap.)	3.084,60	3.084,00	3.084,62	3.084,60	0,00	0,00
I alt	-2.923,59	3.084,00	-2.237,27	-2.923,59	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-977.472,85	-350.000,00	-143.175,00	0,00	0,00	-977.472,85
81 Sognegård	-125.000,00	-4.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-125.000,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-67.487,71	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-503,28	0,00	536,62	-503,28	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.350.000,00	4.350.000,00	2.000.000,00	4.350.000,00	0,00	0,00
I alt	3.247.023,87	0,00	1.789.873,91	4.349.496,72	0,00	-1.102.472,85

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Herlufsholm 6 CØ	1.287 m2	2.450.000	641.000		tjenestebolig
Herlufsholm Hgd. 1 CK	6.698 m2	2.900.000	564.400		tjenestebolig
Herlufsholm 13 HM	2.889 m2	3.900.000	650.000		sognehus
Ejendomsværdi i alt		9.250.000			

*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.

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kirkens Korshær	676,00
Folkekirkens Ungdomskor	601,00
Mission Øst	1.148,00
Kirkefondet	361,50
Menighedsfonden Herlufsholm	2.165,00
I ALT:	4.951,50