

ÅRSREGNSKAB 2019

for Helsing Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 7434

CVR-nr. 67386515

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 Helsing 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 Helsing Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Helsing Sogns kirkekasse 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 fejl-information, 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.

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.

Hellerup, den 30. november 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg', with a stylized flourish at the end.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Regnskabsforklaring 2019

Regnskabets drift udviser et underskud på kr. 489.827

Budgetafvigelsen skyldes især følgeomkostninger i forbindelse med tilbygning af sognegården samt overbudgetterede indtægter fra kirkegården.

Se i øvrigt nedenstående forklaringer vedr. de specifikke formål m.v.

Formål 23 Sognegård

Den samlede budgetoverskridelse på sognegården udgør kr. 202.861, som i det væsentlige er afledte omkostninger i forbindelse med den i regnskabsåret opførte tilbygning til sognegården.

De største udgifter hertil er dels jordarbejder og flisebelægning omkring bygningen i alt kr. 149.137, dels diverse håndværksarbejder (murer, maler og gulvlægger) i den eksisterende bygning i alt kr. 76.612.

Formål 40 Kirkegården

Indtægter er stærkt overbudgetteret og udviser et minus på kr. 174.249. På driftsomkostningerne er der en budgetoverskridelse på kr. 76.500, hvilket skyldes diverse nyanskaffelser til optimering af kirkegårdens drift.

Lønninger

Regnskabet udviser for lønningerne en del differencer i forhold til budgettallene. Dette skyldes overordnet set at lønfordelingen ikke er justeret løbende i takt med personalets ændrede arbejdsfunktioner. F. eks. udviser de administrative lønninger (formål 61 – 66) en merudgift i forhold til budget på kr. 15.894, hvilket dækker over betydelige regnskabsmæssige afvigelser inden for de enkelte formål.

Formål 81 Anlæg

Budget for tilbygning til sognegården er overskredet med kr. 237.597 hvilket i det væsentligste skyldes nødvendig forstærkning af tagkonstruktionen i den eksisterende bygning, ændring af materialer til døre/vinduer/gulvbelægning samt diverse el-arbejder, herunder ny dørautomatik og installationer til brug for undervisning/mødeaktivitet.

Styring anlægsaktiviteter 2019

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

Kirkekasse:

Helsingø

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2.018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	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 PU	Midler til rådighed i 2019	Regnskab 2.019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler 2.020 (+eller -)
			Note 3	Note 4	Note 5	Note 6								
Kirkegård NØ	115.444										115.444			115.444
Orgel		216.259				-216.259					0			0
Køkken Sognegården	200.000										200.000			200.000
Tilbygning sognegård	600.000						319.215			452.035	1.371.250	1.608.847	-237.597	0
Kalkning kirke indvendig	250.000										250.000			250.000
Udvendig trappe Parkvænget 4	120.000										120.000			120.000
Nye vinduer/dør sognegård		50.000									50.000	46.300	3.700	0
Malerearbejde Parkvænget 4		50.000									50.000	51.206	-1.206	0
Carport Pinusparken 9		100.000									100.000			100.000
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
											0			0
Bevillinger i alt (netto)	1.285.444	416.259	0	-216.259	0	319.215	0	452.035	0	2.256.694	1.706.353	-235.103	785.444	

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-1.285.444	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	416.259	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-216.259	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	319.215	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	452.035	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	2.256.694	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	1.706.353	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	-235.103	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-785.444	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-785.444	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-1.285.444	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	500.000	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparring <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	-216.259	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	----------	---

Frie midler

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

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.

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	4.541.943,00	4.541.943,00	4.556.251,96
Øvrig drift i alt	-5.031.770,58	-4.541.943,00	-4.879.638,90
2 Kirkebygning og sognegård	-839.681,41	-742.629,00	-824.522,56
Indtægter	35.500,00	25.000,00	51.500,00
Udgifter, løn	-284.073,23	-337.803,00	-295.392,44
Udgifter, øvrig drift	-591.108,18	-429.826,00	-580.630,12
3 Kirkelige aktiviteter	-1.629.417,42	-1.570.239,00	-1.367.841,36
Indtægter	14.341,00	35.046,00	10.616,00
Udgifter, løn	-1.220.258,32	-1.212.585,00	-1.079.255,44
Udgifter, øvrig drift	-423.500,10	-392.700,00	-299.201,92
4 Kirkegård	-1.471.322,26	-1.223.640,00	-1.417.849,99
Indtægter	726.067,69	860.189,00	647.094,00
Udgifter, løn	-1.737.190,14	-1.713.329,00	-1.549.482,72
Udgifter, øvrig drift	-460.199,81	-370.500,00	-515.461,27
5 Præstebolig mv.	-127.619,31	-136.057,00	-407.078,25
Indtægter	240.527,40	256.900,00	271.311,86
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-368.146,71	-392.957,00	-678.390,11
6 Administration og fællesudgifter	-950.543,62	-856.968,00	-879.410,96
Indtægter	0,00	0,00	12.357,36
Udgifter, løn	-606.862,41	-590.968,00	-532.610,12
Udgifter, øvrig drift	-343.681,21	-266.000,00	-359.158,20
7 Finansielle poster	-13.186,56	-12.410,00	17.064,22
A Resultat af drift	-489.827,58	0,00	-323.386,94
ANLÆGSBEVILLINGER			
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)	416.259,00	416.259,00	1.186.259,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.655.147,04	-50.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-51.206,25	-150.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.290.094,29	216.259,00	1.186.259,04
C Resultatopgørelse	-1.779.921,87	216.259,00	862.872,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-291.950,00	0,00	-291.950,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.070.331,23	0,00	-1.070.331,23
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-452.035,24	452.035,24	0,00
721150 Langfristet gæld	1.601.422,60	-216.258,88	1.385.163,72
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.104.364,61	1.044.145,51	-60.219,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.285.444,00	500.000,00	-785.444,00
742010 Årsafslutningskonto	1.779.921,87	-1.779.921,87	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-29.053,88	0,00	-29.053,88

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
4.906.981,98	4.843.031,97
172.950,12	89.303,21
261.901,99	29.770,54
1.070.331,23	1.070.331,23
3.401.798,64	3.653.626,99
956,50	0,00
956,50	0,00
3.285.402,23	1.449.013,03
2.907.646,27	1.364.065,82
291.950,00	0,00
80.725,62	83.223,21
5.080,34	1.724,00
8.193.340,71	6.292.045,00

-2.631.756,36	-851.834,49
-291.950,00	-291.950,00
-1.070.331,23	-1.070.331,23
-452.035,24	0,00
1.601.422,60	1.385.163,72
-29.053,88	-29.053,88
-1.104.364,61	-60.219,10
-1.285.444,00	-785.444,00
-3.401.798,64	-3.653.626,99
-3.401.798,64	-3.653.626,99
-1.601.422,60	-1.385.163,72
-1.601.422,60	-1.385.163,72
-558.363,11	-401.419,80
0,00	-57.057,48
-131.100,54	-9.405,97
-413.183,50	-416.875,00
-14.079,07	81.918,65
-8.193.340,71	-6.292.045,00

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.541.943,00	4.541.943,00	4.424.376,96	4.541.943,00	0,00	0,00
0,00	0,00	131.875,00	0,00	0,00	0,00
4.541.943,00	4.541.943,00	4.556.251,96	4.541.943,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.796,95	-229.471,00	-251.181,36	0,00	-28.256,97	-65.539,98
-46.751,01	-21.500,00	-91.305,56	0,00	0,00	-46.751,01
-629.884,97	-351.880,00	-335.384,89	35.500,00	-274.039,42	-391.345,55
-69.248,48	-139.778,00	-146.650,75	0,00	18.223,16	-87.471,64
-839.681,41	-742.629,00	-824.522,56	35.500,00	-284.073,23	-591.108,18

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.291.127,52	-1.180.928,00	-1.112.176,04	0,00	-1.027.750,78	-263.376,74
-132.830,44	-115.555,00	-49.659,09	0,00	-98.984,00	-33.846,44
0,00	-10.000,00	-16.605,28	0,00	0,00	0,00
-51.623,25	-55.400,00	-59.353,00	0,00	0,00	-51.623,25
-43.870,78	-27.728,00	-44.452,92	0,00	-41.150,13	-2.720,65
-55.669,25	-99.728,00	-66.811,65	0,00	-47.053,01	-8.616,24
-54.296,18	-80.900,00	-18.783,38	14.341,00	-5.320,40	-63.316,78
-1.629.417,42	-1.570.239,00	-1.367.841,36	14.341,00	-1.220.258,32	-423.500,10

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
43 Arbejde uden for egen kirkegård

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.490.018,09	-1.223.640,00	-1.386.432,70	519.480,11	-1.577.998,39	-431.499,81
36.509,88	0,00	-8.136,60	58.122,38	0,00	-21.612,50
-17.814,05	0,00	-23.280,69	148.465,20	-159.191,75	-7.087,50
-1.471.322,26	-1.223.640,00	-1.417.849,99	726.067,69	-1.737.190,14	-460.199,81

I alt

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-563,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-563,95
-16.363,53	-50.657,00	-77.556,28	112.168,18	0,00	-128.531,71
-40.087,13	-56.200,00	-44.560,36	84.496,44	0,00	-124.583,57
-70.604,70	-29.200,00	-284.961,61	43.862,78	0,00	-114.467,48
-127.619,31	-136.057,00	-407.078,25	240.527,40	0,00	-368.146,71

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-182.703,76	-158.200,00	-173.152,92	0,00	0,00	-182.703,76
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-145.445,73	-123.808,00	-107.127,92	0,00	-75.304,56	-70.141,17
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-113.058,36	-168.520,00	-112.146,88	0,00	-50.704,56	-62.353,80
63 Bygning	-14.916,42	-18.728,00	-24.407,90	0,00	-14.916,42	0,00
64 Økonomi	-385.242,55	-190.288,00	-288.381,77	0,00	-385.230,05	-12,50
65 Personregistrering - civil	-28.027,26	-53.248,00	-31.117,76	0,00	-28.027,26	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-52.679,56	-124.176,00	-53.984,17	0,00	-52.679,56	0,00
67 Efteruddannelse	-28.469,98	-20.000,00	-21.618,68	0,00	0,00	-28.469,98
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-67.472,96	0,00	0,00	0,00
I alt	-950.543,62	-856.968,00	-879.410,96	0,00	-606.862,41	-343.681,21

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-17.794,62	-22.543,00	-23.028,19	0,00	0,00	-17.794,62
72 Øvrige renteudgifter	268,35	0,00	0,00	268,35	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	149,51	500,00	0,00	149,51	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	24.490,53	9.633,00	40.092,41	24.490,53	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	1.441,38	0,00	0,00	1.441,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	-21.741,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-21.741,71
I alt	-13.186,56	-12.410,00	17.064,22	26.349,77	0,00	-39.536,33

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-1.655.147,04	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.655.147,04
85 Præsteboliger	-51.206,25	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-51.206,25
92 Ligningsbeløb anlæg	416.259,00	416.259,00	1.186.259,04	416.259,00	0,00	0,00
I alt	-1.290.094,29	216.259,00	1.186.259,04	416.259,00	0,00	-1.706.353,29

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		
Helsinge by, Helsinge 1a	16161	5.800.000	2.909.000		
Helsinge by, Helsinge 1a	1640	2.200.000	1.039.400		
Helsinge by, Helsinge 1c	816	2.000.000	551.500		
Højbjerg by, Helsinge 1ci	1013	2.950.000	618.700		
Ejendomsværdi i alt		12.950.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Ingen kollekter indsamlet	0,00