

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Sankt Mariæ Sogns Menighedsråd

i Helsingør Domprovsti

i Helsingør Kommune

Myndighedskode 7438

CVR-nr. 23258315

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Sankt Mariæ 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 Sankt Mariæ Sogns kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Mariæ 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 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 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 6. oktober 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R. Søeborg'.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

**Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:****Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Folkekirkenes Skoletjeneste Fredensborg-Helsingør.  
Skoletjenestens regnskab er et biregnskab til regnskabet for Sct. Mariæ kirke, og regnskabet revideres af provstirevisor

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>3.497.189,04</b>	<b>3.497.188,00</b>	<b>3.660.582,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.768.794,31</b>	<b>-3.697.187,00</b>	<b>-3.622.949,22</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.339.058,46</b>	<b>-1.283.593,00</b>	<b>-1.164.725,98</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-395.842,88	-440.835,00	-364.606,34
Udgifter, øvrig drift	-943.215,58	-842.758,00	-800.119,64
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-1.644.124,75</b>	<b>-1.701.751,00</b>	<b>-1.632.526,42</b>
Indtægter	36.550,52	23.400,00	41.713,59
Udgifter, løn	-1.371.151,23	-1.326.251,00	-1.351.981,08
Udgifter, øvrig drift	-309.524,04	-398.900,00	-322.258,93
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-139.060,81</b>	<b>-135.143,00</b>	<b>-129.846,20</b>
Indtægter	46.591,98	97.900,00	102.295,17
Udgifter, løn	-10.152,16	-30.354,00	-8.356,96
Udgifter, øvrig drift	-175.500,63	-202.689,00	-223.784,41
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-646.552,44</b>	<b>-577.300,00</b>	<b>-695.945,34</b>
Indtægter	1.586,50	900,00	10.626,69
Udgifter, løn	-344.606,80	-373.000,00	-390.484,76
Udgifter, øvrig drift	-303.532,14	-205.200,00	-316.087,27
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2,15</b>	<b>600,00</b>	<b>94,72</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-271.605,27</b>	<b>-199.999,00</b>	<b>37.633,74</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	49,87	0,00	147,65
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	95.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-235.762,09
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>49,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-140.614,40</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-271.555,40</b>	<b>-199.999,00</b>	<b>-102.980,66</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 Opsparing til anlæg	-310.919,65	-49,87	-310.969,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-82.938,01	0,00	-82.938,01
741110 Menighedsrådets frie midler	-646.091,52	271.605,27	-374.486,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-35.000,00	0,00	-35.000,00
742010 Årsafslutningskonto	271.555,40	-271.555,40	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender

**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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser****Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
49.264,33	75.550,77
737,33	1.486,30
48.527,00	74.064,47
0,00	0,00
1.435.996,64	1.183.406,10
967.522,70	723.533,97
310.919,65	310.969,52
152.643,29	144.570,11
4.911,00	4.332,50
<b>1.485.260,97</b>	<b>1.258.956,87</b>

-1.074.949,18	-803.393,78
-310.919,65	-310.969,52
-82.938,01	-82.938,01
-646.091,52	-374.486,25
-35.000,00	-35.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-410.311,79	-455.563,09
-16.079,78	-2.068,94
-291.432,42	-320.065,92
-102.799,59	-133.428,23
<b>-1.485.260,97</b>	<b>-1.258.956,87</b>

## 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
3.497.189,04	3.497.188,00	3.660.582,96	3.497.189,04	0,00	0,00
<b>3.497.189,04</b>	<b>3.497.188,00</b>	<b>3.660.582,96</b>	<b>3.497.189,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.358,15	-30.000,00	-8.200,20	0,00	-12.358,15	0,00
-1.288.634,79	-1.132.681,00	-1.059.146,76	0,00	-383.484,73	-905.150,06
-38.065,52	-120.912,00	-97.379,02	0,00	0,00	-38.065,52
<b>-1.339.058,46</b>	<b>-1.283.593,00</b>	<b>-1.164.725,98</b>	<b>0,00</b>	<b>-395.842,88</b>	<b>-943.215,58</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
17.761,93	14.200,00	21.372,65	22.650,00	-4.888,07	0,00
-704.710,01	-745.831,00	-745.436,12	0,00	-622.256,21	-82.453,80
-69.365,70	-70.000,00	-54.969,55	0,00	0,00	-69.365,70
-18.527,36	-5.800,00	-22.779,75	2.600,00	-14.400,00	-6.727,36
-181.829,03	-222.900,00	-173.261,04	0,00	-87.826,78	-94.002,25
-403.253,54	-399.145,00	-358.671,91	0,00	-390.502,12	-12.751,42
-242.426,01	-210.675,00	-243.578,92	1.832,52	-240.207,73	-4.050,80
-40.575,03	-59.600,00	-54.001,78	9.468,00	-11.070,32	-38.972,71
-1.200,00	-2.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-1.644.124,75</b>	<b>-1.701.751,00</b>	<b>-1.632.526,42</b>	<b>36.550,52</b>	<b>-1.371.151,23</b>	<b>-309.524,04</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-992,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-992,50
-99.150,99	-93.143,00	-88.785,41	46.591,38	-10.152,16	-135.590,21
-38.917,32	-42.000,00	-41.060,79	0,60	0,00	-38.917,92
<b>-139.060,81</b>	<b>-135.143,00</b>	<b>-129.846,20</b>	<b>46.591,98</b>	<b>-10.152,16</b>	<b>-175.500,63</b>

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-272.800,94	-209.900,00	-274.828,26	1.586,50	-79.294,57	-195.092,87
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-131.304,60	-120.600,00	-110.160,94	0,00	-67.587,70	-63.716,90
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-51.748,58	-35.200,00	-68.291,10	0,00	-19.299,96	-32.448,62
64 Økonomi	-72.226,79	-75.000,00	-70.753,38	0,00	-65.000,04	-7.226,75
65 Personregistrering - civil	-49.988,88	-38.200,00	-37.311,82	0,00	-49.988,88	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-63.435,65	-76.400,00	-74.623,32	0,00	-63.435,65	0,00
67 Efteruddannelse	-5.047,00	-22.000,00	-22.193,36	0,00	0,00	-5.047,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-37.783,16	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-646.552,44</b>	<b>-577.300,00</b>	<b>-695.945,34</b>	<b>1.586,50</b>	<b>-344.606,80</b>	<b>-303.532,14</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-0,43	0,00	-4,05	0,00	0,00	-0,43
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	2,58	600,00	98,77	2,58	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2,15</b>	<b>600,00</b>	<b>94,72</b>	<b>2,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-0,43</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-140.156,25	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-95.605,84	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	49,87	0,00	147,65	49,87	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	95.000,04	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>49,87</b>	<b>0,00</b>	<b>-140.614,40</b>	<b>49,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>



**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		
77, Helsingør Bygrunde	2.935	4.650.000	858.500		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		4.650.000			

*\*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
ndsamlet:	
Folkekirkens Nødhjælp	3.590,50
Kirkens Korshær i Helsingør	941,50
Fritid & Håb	1.548,00
Bibelselskabet	20,00
Børnesagens Fællesråd	1.616,50
Kirkens Korshær Danmark	62,00
DSUK	347,00
Livsværk	908,00
Hospice Forum	334,50
	9.368,00
Afregnet:	
Folkekirkens Nødhjælp	2.636,00
Kirkens Korshær i Helsingør	853,00
Fritid & Håb	1.391,00
Bibelselskabet	20,00
Børnesagens Fællesråd	0,00
Kirkens Korshær Danmark	62,00
DSUK	347,00
Livsværk	0,00
Hospice Forum	908,00
	6.536,50
Mellemværende pr. 31.12.2019 (udlignes i 2020):	
Folkekirkens Nødhjælp	954,50
Kirkens Korshær i Helsingør	88,50
Fritid & Håb	157,00
Bibelselskabet	0,00
Børnesagens Fællesråd	1.616,50
Kirkens Korshær Danmark	0,00
DSUK	0,00
Livsværk	908,00
Hospice Forum	-893,00
	2.831,50



**FOLKEKIRKENS SKOLETJENESTE  
FREDENSBORG - HELSINGØR**

**Årsregnskab  
2019**

Nr.	Navn	Perioden	Budget
	<b>RESULTATOPGØRELSE - side 1/x</b>		
	<b>I N D T Æ G T E R</b>		
	<b>Bidrag fra deltagende kommuner</b>		
90061	Fredensborg Kommune	-5.833,00	
90062	Helsingør Kommune	-6.667,00	
90063	Hørsholm Kommune	-4.167,00	
	<b>Deltagende kommuner i alt</b>	<b>-16.667,00</b>	
	<b>Bidrag fra sognene</b>		
90101	Bidrag fra Egebæksvang sogn	-55.000,00	
90103	Bidrag fra Gurre sogn	-55.000,00	
90105	Bilag fra Hellebæk sogn	-55.000,00	
90107	Bidrag fra Hornbæk sogn	-55.000,00	
90109	Bidrag fra Mørdrup Sogn	-55.000,00	
90112	Bidrag fra Sct. Mariæ sogn	-55.000,00	
90114	Bidrag fra Skt. Olai sogn	-55.000,00	
90116	Bidrag fra Sthens sogn	-55.000,00	
90118	Bidrag fra Tikøb sogn	-55.000,00	
90120	Bidrag fra Vestervang sogn	-55.000,00	
90200	Bidrag fra Asminderød sogn	-76.428,00	
90203	Bidrag fra Grønholt sogn	-76.428,00	
90205	Bidrag fra Humlebæk sogn	-76.428,00	
90209	Bidrag fra Karlebo sogn	-76.428,00	
90212	Bidrag fra Hørsholm sogn	-76.428,00	
90214	Bidrag fra Kokkedal sogn	-76.428,00	
90216	Bidrag fra Rungsted sogn	-76.428,00	
	<b>Bidrag fra sognene i alt</b>	<b>-1.084.996,00</b>	<b>1.084.996,00</b>
	<b>I N D T Æ G T E R I A L T</b>	<b>-1.101.663,00</b>	<b>1.084.996,00</b>
	<b>U D G I F T E R</b>		
	<b>"Landsprojekt"</b>		
100144	Øvrige udgifter	15.000,00	
	<b>"Landsprojekt" i alt</b>	<b>15.000,00</b>	
	<b>"Vejen som symbol"</b>		
100162	Honorarer	2.984,00	
100163	Materialeudgifter	4.643,75	
100164	Øvrige udgifter	8.287,50	
	<b>"Vejen som symbol" i alt</b>	<b>15.915,25</b>	
	<b>"Ansigt til ansigt"</b>		
100223	Materialeudgifter	4.643,75	
100224	Øvrige udgifter	8.287,50	
	<b>"Ansigt til ansigt"</b>	<b>12.931,25</b>	

Nr.	Navn	Perioden	Budget
	<b>RESULTATOPGØRELSE - side 2/4</b>		
	<b>"Set eller overset"</b>		
100614	Øvrige udgifter	55.022,00	
100618	Forventet tilskud fra Kulturministeriet	-26.640,00	
	<b>"Set eller overset" i alt</b>	<b>28.382,00</b>	
	<b>"Salmesangsprojekt"</b>		
100673	Honorar (B-indkomst)	1.125,00	
100674	Øvrige udgifter	26.750,00	
100678	Indb. af øvr. deltagende skoletjenester	-27.162,00	
	<b>"Salmesangsprojekt" i alt</b>	<b>713,00</b>	
	<b>"Odysseus"</b>		
100734	Øvrige udgifter	133.000,20	
100738	Forventet tilskud fra Kulturministeriet	-57.375,00	
	<b>"Odysseus" i alt</b>	<b>75.625,20</b>	
	<b>"Hvor langt kan man gå?"</b>		
100752	Honorarer	6.000,00	
	<b>"Hvor langt kan man gå?" i alt</b>	<b>6.000,00</b>	
	<b>"Fastelavn"</b>		
100801	Honorarer	2.260,00	
100804	Øvrige udgifter	4.275,00	
	<b>"Fastelavn" i alt</b>	<b>6.535,00</b>	
	<b>"Min tro"</b>		
100811	Honorarer	2.557,50	
	<b>"Min tro" i alt</b>	<b>2.557,50</b>	
	<b>"Farer, fristelser og faldgrupper"</b>		
100834	Øvrige udgifter	5.892,00	
	<b>"Farer, fristelser og faldgrupper" i alt</b>	<b>5.892,00</b>	
	<b>"Går det hele ad helvede ti?"</b>		
100844	Øvrige udgifter	618,75	
	<b>"Går det hele ad helvede til?" i alt</b>	<b>618,75</b>	
	<b>"På jagt efter det åndelige"</b>		
100851	Honorarer	2.131,00	
100854	Øvrige udgifter	5.246,00	
	<b>"På jagt efter det åndelige" i alt</b>	<b>7.377,00</b>	
	<b>"Mig og mine skyggesider"</b>		
100864	Øvrige udgifter	90,88	
	<b>"Mig og mine skyggesider" i alt</b>	<b>90,88</b>	



Nr.	Navn	Perioden	Budget
<b>RESULTATOPGØRELSE - side 3/4</b>			
	<b>"Klædt på til sorg"</b>		
107984	Øvrige udgifter	125,00	
	<b>"Klædt på til sorg" i alt</b>	<b>125,00</b>	
	<b>"Rosens navn"</b>		
107994	Øvrige udgifter	7.355,00	
	<b>"Rosens navn" i alt</b>	<b>7.355,00</b>	
	<b>"Sorg og livsmod" (FS F-H)</b>		
108004	Øvrige udgifter	12.562,50	
	<b>"Sorg og livsmod" (FS F-H) i alt</b>	<b>12.562,50</b>	
	<b>"Romantikken"</b>		
108014	Øvrige udgifter	565,90	
	<b>"Romantikken" i alt</b>	<b>565,90</b>	
	<b>"Svanesøen"</b>		
108214	Øvrige udgifter	92,50	
	<b>"Svanesøen" i alt</b>	<b>92,50</b>	
	<b>Diverse projekter</b>		
199953	Religionernes dag	6.050,00	
	<b>Årsplan</b>		
240128	Trykning af årsplan	22.737,50	
240129	Honorar layout	3.836,50	
	<b>Årsplan i alt</b>	<b>26.574,00</b>	
199961	Trykning af årsberetning	12.063,50	
199963	Kurser for lærere	5.765,00	
199975	Diverse	2.281,20	
	<b>Diverse projekter i alt</b>	<b>52.733,70</b>	
	<b>Projektudgifter i alt</b>	<b>251.072,43</b>	<b>300.000,00</b>
	<b>Lønudgifter</b>		
200110	A-indkomst	605.274,51	
200115	Pensionsbidrag	105.759,36	
200120	Feriepenge	-409,50	
200130	ATP-bidrag	3.029,40	
200133	ATP - Samlet Betaling	2.610,76	
200137	Regulering feriepengeforpligtigelse	17.378,09	
	<b>Lønninger i alt</b>	<b>733.642,62</b>	<b>700.000,00</b>

Nr.	Navn	Perioden	Budget
<b>RESULTATOPGØRELSE - side 4/4</b>			
<b>Administrationsudgifter</b>			
240111	Årsafg., Copydan Tekst&Node	4.969,92	
240113	Kontingenter og bidrag	2.000,00	
240117	Fagl. kurser/møder/studieture	8.802,81	
240120	Læringsfestival	1.511,00	
240125	Trækfri rejsegodtgørelse	597,20	
240133	Repræsentationsudgifter	373,00	
240138	Repræsentantskabsmøde	4.142,50	
240142	Kontorantikler	1.200,85	
240145	Bankgebyrer	93,50	
240147	Kassererhonorar	12.000,00	
240148	Regnskabsprogram, abonnement	3.774,15	
240149	Personaleudgifter	2.432,00	
240150	Diverse administrationsudgifter	228,00	
240155	Afregn.diif. og kassediff.	-35,43	
<b>Hjemmeside</b>			
260127	Diverse	3.545,75	
<b>Hjemmeside i alt</b>		<b>3.545,75</b>	
260264	Diverse	290,12	
<b>Administrationsudgifter i alt</b>		<b>45.925,37</b>	<b>84.996,00</b>
<b>UDGIFTER I ALT</b>		<b>1.030.640,42</b>	<b>1.084.996,00</b>
<b>PERIODENS RESULTAT (overskud)</b>		<b>-71.022,58</b>	<b>0,00</b>

Nr. Navn Perioden  
BALANCE PR. 31.12.2019 Side 1/2

**AKTIVER**

500065	Danske Bank 3409-4688193087	483.207,15
500103	Tilgodehavende bidrag fra MR	0,00
500114	Diverse tilgodehavender	0,00
500131	Tilgode fra andre skoletjenester	3.018,00
500140	Tilgode fra deltagende kommuner	12.500,00
604820	Forventet tilskud fra Kulturministeriet	84.015,00
	<b>AKTIVER I ALT</b>	<b>582.740,15</b>

Note 1

**PASSIVER**

**EGENKAPITAL**

600026	Egenkapital primo	-297.267,88
	<b>Periodens resultat</b>	<b>-71.022,58</b>
	<b>EGENKAPITAL I ALT</b>	<b>-368.290,46</b>

**GÆLD**

**Mellemregning regionsamarbejde**

**Regionsamarb., Proj. Ungdomsby**

600145	Projekt Ungdomsby, kontingentindb.	-245.000,00
600147	Projekt Ungdomsby, diverse indb.	-1.000,00
600149	Projekt Ungdomsby, tilgodehavender	55.486,17
600154	Projekt Ungdomsby, afholdte udgifter	146.280,43
	<b>Regionsamarb., Proj. Ungdomsby</b>	<b>-44.233,40</b>

**Regionsamarb., øvrige**

601040	Regionsmidler, regionsamarb., indb.	-118.210,98
601050	Regionsmidler, regionsamarb., tilg.	-4.476,94
601065	Regionsmidler, regionsamarb., udb.	88.770,17
	<b>Regionsamarb., øvrige i alt</b>	<b>-33.917,75</b>
	<b>Mellemværende regionsmidler i alt</b>	<b>-78.151,15</b>
603110	Kreditorer	-18.000,00

**SKAT**

**A-skat**

603305	Indeholdt A-skat	-367.910,00
603310	Afregnet A-skat	367.910,00
	<b>Skyldig A-skat</b>	<b>0,00</b>

**AM-bidrag**

603405	Indeholdt AM-bidrag	-95.275,00
603410	Afregnet AM-bidrag	95.275,00
	<b>Skyldigt AM-bidrag</b>	<b>0,00</b>
604653	Skyldig ATP	-1.135,95

Nr.	Navn	Perioden
	<b>BALANCE PR. 31.12.2019</b>	<b>Side 2/2</b>
604799	Forudbetalt medlemsbidrag	0,00
604804	Diverse kreditorer	0,00
604806	Div. FS tilg. v/projekt "Sorg og livsmod"	0,00
604817	Hensættelser	0,00
604916	Feriepengeforpligtelse	-117.162,59
	<b>GÆLD I ALT</b>	<b>-214.449,69</b>
	<b>PASSIVER I ALT</b>	<b>-582.740,15</b>

Note 1 Indbetalt den 24. marts 2020

Helsingør, den 6. marts 2020



Peter Christiansen

regnskabsfører

Regnskabet er godkendt på bestyrelsesmøde den 11. marts 2020

Underskrifter

Bestyrelsesmødet blev aflyst på grund af Covid-19 smittefare.  
Underskrevet regnskab vil senere blive indlagt i dataarkivet på DAP