

ÅRSREGNSKAB 2019

for Humlebæk Sogns Menighedsråd

i Fredensborg Provsti

i Fredensborg Kommune

Myndighedskode 7446

CVR-nr. 21345512

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: 8

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Humlebæk 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 19. januar 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'René Søeborg', is written over a light grey rectangular background.

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Driftsregnskabet

Regnskab 2019 udviser et driftsunderskud på kr. kr. 754.947. Underskuddet dækker over en nul-budgetteret drift samt planlagt anvendelse af sognets frie midler.

Forbruget af frie midler knytter sig fortrinsvis til fem driftsfinansierede projekter til en samlet sum kr. 725.719.

- (formål 2204) Reparation og rensning af kirkens orgel kr. 235.516
- (formål 2205) Nyt lyd- og billedanlæg til kirken kr. 348.356, hvoraf de kr. 100.000 er finansieret gennem anlægsbevilling
- (formål 4003) Udsiftning af hække på kirkegård kr. 69.598
- (formål 4005) Kirkegårdsbænke og cykelstativer kr. 93.443
- (formål 4006) Køb af maskiner til kirkegården kr. 78.807

Driftsøkonomien har i 2019 været stærkt belastet af langtidssygdomsforløb med efterfølgende afskedigelsesforløb for lederen af og to medarbejdere på kirkegården. Kirkegårdens bemanning er sikret ved ansættelse af konstitueret kirkegårdsleder samt periodeansættelser på kirkegården.

Den samlede lønomkostning har været kr. 5.041.047 mod budgetteret kr. 4.323.196. Dvs. en budgetoverskridelse på kr. kr. 717.851. Budgetoverskridelsen skyldes primært tre forhold:

- Meromkostninger forbundet med afvikling af langtidssyg kirkegårdsleder samt ansættelse af ledervikar
- Ekstra lønomkostninger forbundet med langtidssygdom og afskedigelse af gartner 1
- Afsluttende omkostninger forbundet med afskedigelse af gartner 2

Provstiet har bevilget kr. 334.700 i form af 5% midler til delvis dækning af lønomkostninger til sygemeldte og afskedigede kirkegårdsleder. Resten af meromkostningerne er finansieret over driften. 5% bevillingen er indtægtsført under formål 1.

Anlægsregnskabet

8013: Delfinansiering af lydanlæg til kirken kr. 100.000 er afsluttet i 2019.

8106: Opsparing til tagrenovering af sognegård kr. 350.000 er afsluttet ubrugt pga. manglende behov, og beløbet er tilbagebetalt i 2019.

8302: Opsparing til reparation af bro over kirkegårdssøen kr. 118.912 med forventet anvendelse i 2021.

8303: Træfældning på Humlebæk Kirkegård kr. 66.250 er finansieret ved 5% midler og afsluttet i 2019.

8306 Sikker og opdatering af pc-løsning til Kirkegården kr. 45.000. Er afsluttet i 2019.

8307: Ny katafalk til ligkapel på Humlebæk Kirkegård kr. 75.000 er afsluttet i 2019.

8308: Renovering og ombygning af kirkegårdsbygninger på Torpen Kirkegård kr. 190.000 med forventet afslutning i 2021.

8506: Nyt trægulv i præstebolig 2 kr. 45.000 er afsluttet i 2019.

Frie midler

Menighedsrådets frie midler er ved regnskabsafslutningen kr. 325.982, der er disponeret til følgende anvendelser i 2020:

- Anlægsgartnerprojekt på Torpen kirkegård som led i forskønnelse af kirkegården i kombination med bestræbelser på at gøre kirkegårdene til dyrevenligt habitat. Til formålet er afsat kr. 220.000.
- Retablering af skråning i Humlebæk Kirkegård efter fældning af to store bøgetræer. Afsat beløb kr. 47.000.
- De resterende kr. 58.982 er afsat som buffer.

Regnskabsanalyse på formål

Formål 1 Fælles indtægter: 5% driftsbevilling kr. 334.700 til dækning af udækkede lønomkostninger forbundet med tidligere kirkegårdsleders sygdoms- og afskedigelsesforløb.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård: Overforbrug i forhold til budget på kr. 329.651. Overforbruget skyldes ad hoc formål 2204 Reparation og rengøring af orgel (kr. 235.516) samt ad hoc formål 2205 Lyd og billedløsning til kirken (kr. 248.356). Overforbruget finansieres af frie midler.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter: Underforbrug kr. 106.181, der primært skyldes lavere aktivitetsniveau end planlagt, hvad angår koncerter, mødevirksomhed samt diakonal virksomhed og kommunikation.

Formål 4 Kirkegård: Indtægterne på kirkegården er øget med kr. 223.612, hvilket skyldes bedre salgsstyring og debitorstyring samt konsekvens af gennemgang af procedurer samt ny ledelse af kirkegården. Lønomkostningsbudgettet er overskredet med kr. 596.987. Der er tale om meromkostninger forbundet med langvarigt sygdomsforløb med efterfølgende afskedigelse af tre medarbejdere på kirkegården, herunder den tidligere kirkegårdsleder. Merforbruget delfinansieres af 5% bevilling på kr. 334.700, posteret under formål 1.

Udgifter for den øvrige drift har et overforbrug på kr. 221.035. Ad hoc formål 4003 Udsifting af hække på Humlebæk Kirkegård (kr. 69.598) og ad hoc formål 4005 Bænke og cykelstativer med Humlebæk Kirkegård (kr. 93.443) finansieres af frie midler. Det samme gælder ad hoc formål 4006 Køb af maskiner til kirkegård (kr. 78.807)

Formål 5 Præstebolig mv.: Overforbrug på kr. 72.618, der skyldes en række mindre reparationer på præstebolig 2.

Formål 6 Administration og fællesudgifter: Overforbrug på kr. 180.038, der begrundes i øgede omkostninger primært knyttet til udfordringerne omkring medarbejdersituationen på kirkegården samt sygdoms- og vikarsituationen på kirkekontoret.

Formål 7 Finansielle poster: Afvigelsen skyldes momsregulering og renter.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

- Fredensborg Provstis Korsamarbejde (Nordsjællands Korskole)
- Regnskabskontoret for Fredensborg Provsti
- Folkekirkens Skoletjeneste Fredensborg - Helsingør

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	6.334.700,00	6.000.000,00	5.786.000,00
Øvrig drift i alt	-7.089.647,17	-6.000.000,00	-5.527.305,61
2 Kirkebygning og sognegård	-1.047.471,93	-717.821,00	-395.192,75
Indtægter	0,00	3.500,00	350.328,79
Udgifter, løn	-193.211,14	-192.644,00	-231.641,66
Udgifter, øvrig drift	-854.260,79	-528.677,00	-513.879,88
3 Kirkelige aktiviteter	-2.122.046,16	-2.228.227,00	-2.187.522,81
Indtægter	162.876,76	102.100,00	32.382,84
Udgifter, løn	-1.612.330,99	-1.524.428,00	-1.558.293,51
Udgifter, øvrig drift	-672.591,93	-805.899,00	-661.612,14
4 Kirkegård	-2.459.465,77	-1.865.056,00	-1.711.659,25
Indtægter	1.086.184,25	862.572,00	940.698,50
Udgifter, løn	-2.649.114,86	-2.052.128,00	-2.098.751,08
Udgifter, øvrig drift	-896.535,16	-675.500,00	-553.606,67
5 Præstebolig mv.	-177.646,77	-105.029,00	-123.296,75
Indtægter	128.921,50	124.200,00	126.923,26
Udgifter, løn	-82.227,39	-86.829,00	-84.418,82
Udgifter, øvrig drift	-224.340,88	-142.400,00	-165.801,19
6 Administration og fællesudgifter	-1.260.405,18	-1.080.367,00	-1.078.096,98
Indtægter	29,25	0,00	457,25
Udgifter, løn	-504.162,94	-467.167,00	-460.846,39
Udgifter, øvrig drift	-756.271,49	-613.200,00	-617.707,84
7 Finansielle poster	-22.611,36	-3.500,00	-31.537,07
A Resultat af drift	-754.947,17	0,00	258.694,39
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-537,52	0,00	-539,95
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	476.250,00	760.000,00	302.052,80
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-100.000,00	-100.000,00	-331.225,87
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-190.318,37	-310.000,00	-76.156,87
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-33.497,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	151.896,61	350.000,00	-105.869,89
C Resultatopgørelse	-603.050,56	350.000,00	152.824,50

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-119.449,07	537,52	-118.911,55
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-433.869,00	0,00	-433.869,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.073.495,36	747.513,04	-325.982,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-45.000,00	-145.000,00	-190.000,00
742010 Årsafslutningskonto	603.050,56	-603.050,56	0,00

Forklaring til resultatdisponering - Humlebæk Kirke

Resultat for året drift	kr. -754.947,17
Resultat for året anlæg	kr. 151.896,61
I alt	<u>kr. -603.050,56</u>

Forklaring til frie midler ultimo 2019:

	Forklaring	Konto
Frie midler primo 2019	kr. 1.073.495	741110
Årets resultat drift	kr. -754.947	
Afsluttet anlæg 2019	kr. 7.434	
Frie midler ultimo 2019	<u>kr. 325.982</u>	

Midler til videreførte anlæg:

Videreførte midler til ikke udførte anlæg primo 2019	kr. 45.000	741120
Nye anlægsmidler 2019	kr. 760.000	
Anvendte anlægsmidler 2019	kr. -323.816	
Sendt retur til PU	kr. -350.000	
Tillægsbevillinger	kr. 66.250	
Afsluttet anlæg 8016	kr. -7.434	
Saldo ultimo 2019	<u>kr. 190.000</u>	741120

Se anlægsskema samlet for forklaring

Opsparing til anlæg

Saldo primo 2019	kr. 119.449	721110
Negativ rente 2019	kr. -538	
Saldo ultimo 2019	<u>kr. 118.912</u>	721110

Afstemning i forhold til 638120-39 samt 581230 kr. 118.912

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
4.089.327,05	3.918.196,90
140.495,96	84.342,80
12.494,69	-11.170,16
3.936.336,40	3.845.024,26
0,00	0,00
3.374.626,33	852.296,03
2.375.894,91	286.396,86
119.449,07	118.911,55
878.731,85	445.886,12
550,50	1.101,50
7.463.953,38	4.770.492,93
-1.671.813,43	-1.068.762,87
-119.449,07	-118.911,55
-433.869,00	-433.869,00
-1.073.495,36	-325.982,32
-45.000,00	-190.000,00
-3.936.336,40	-3.845.024,26
-3.936.336,40	-3.845.024,26
0,00	0,00
-1.855.803,55	143.294,20
-192.473,09	-78.116,37
-1.690.000,00	0,00
26.669,54	221.410,57
-7.463.953,38	-4.770.492,93

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
6.000.000,00	6.000.000,00	5.786.000,00	6.000.000,00	0,00	0,00
334.700,00	0,00	0,00	334.700,00	0,00	0,00
6.334.700,00	6.000.000,00	5.786.000,00	6.334.700,00	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-354.150,50	-324.163,00	-267.760,43	0,00	-92.074,48	-262.076,02
-504.766,63	-60.000,00	199.123,81	0,00	0,00	-504.766,63
-188.947,45	-333.658,00	-328.663,70	0,00	-101.529,31	-87.418,14
392,65	0,00	2.107,57	0,00	392,65	0,00
-1.047.471,93	-717.821,00	-395.192,75	0,00	-193.211,14	-854.260,79

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.837,69	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.837,69
-1.384.486,64	-1.281.846,00	-1.344.447,27	15.375,21	-1.247.378,46	-152.483,39
-143.060,86	-143.000,00	-151.809,20	0,00	-7.000,00	-136.060,86
-75.118,57	-127.665,00	-118.957,36	146.627,30	-21.988,64	-199.757,23
-172.415,11	-270.123,00	-172.898,48	0,00	-87.367,52	-85.047,59
-181.952,29	-154.683,00	-163.026,73	0,00	-126.173,54	-55.778,75
-103.609,65	-134.293,00	-177.944,26	0,00	-74.565,45	-29.044,20
-56.765,35	-114.817,00	-56.639,51	874,25	-47.857,38	-9.782,22
-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.122.046,16	-2.228.227,00	-2.187.522,81	162.876,76	-1.612.330,99	-672.591,93

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.068.143,44	-1.582.578,00	-1.475.061,11	1.073.128,17	-2.258.787,50	-882.484,11
-391.322,33	-282.478,00	-236.598,14	13.056,08	-390.327,36	-14.051,05
-2.459.465,77	-1.865.056,00	-1.711.659,25	1.086.184,25	-2.649.114,86	-896.535,16

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
57 Skov og landbrug

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-64.528,12	-21.591,00	-8.715,50	67.339,28	-40.804,92	-91.062,48
-108.805,20	-79.869,00	-111.020,28	61.582,22	-37.517,02	-132.870,40
-408,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-408,00
-3.905,45	-3.569,00	-3.560,97	0,00	-3.905,45	0,00
-177.646,77	-105.029,00	-123.296,75	128.921,50	-82.227,39	-224.340,88

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	-319.533,56	-268.400,00	-217.401,08	29,25	0,00	-319.562,81
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-181.207,06	-216.282,00	-168.485,19	0,00	-89.192,98	-92.014,08
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-195.240,84	-79.700,00	-121.930,20	0,00	-36.616,52	-158.624,32
63 Bygning	-98.046,78	-64.750,00	-22.278,88	0,00	-69.549,33	-28.497,45
64 Økonomi	-225.385,88	-207.084,00	-195.232,61	0,00	-89.220,93	-136.164,95
65 Personregistrering - civil	-180.544,75	-25.875,00	-228.980,70	0,00	-180.436,53	-108,22
66 Personregistrering - kirkelig	-39.146,65	-175.676,00	0,00	0,00	-39.146,65	0,00
67 Efteruddannelse	-19.100,00	-40.500,00	-30.728,00	0,00	0,00	-19.100,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-2.199,66	-2.100,00	-93.060,32	0,00	0,00	-2.199,66
I alt	-1.260.405,18	-1.080.367,00	-1.078.096,98	29,25	-504.162,94	-756.271,49

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.531,36	-3.500,00	-4.089,71	0,00	0,00	-3.531,36
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	-27,35	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-19.080,00	0,00	-27.420,01	0,00	0,00	-19.080,00
I alt	-22.611,36	-3.500,00	-31.537,07	0,00	0,00	-22.611,36

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-100.000,00	-100.000,00	-282.689,19	0,00	0,00	-100.000,00
81 Sognegård	0,00	0,00	-48.536,68	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-190.318,37	-310.000,00	-76.156,87	0,00	0,00	-190.318,37
85 Præsteboliger	-33.497,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-33.497,50
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-537,52	0,00	-539,95	-537,52	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	410.000,00	760.000,00	302.052,80	410.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	66.250,00	0,00	0,00	66.250,00	0,00	0,00
I alt	151.896,61	350.000,00	-105.869,89	475.712,48	0,00	-323.815,87

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		
Krogerup 9	1744	3.500.000	1.151.600	0	Præstegård
Nedr. Torp 3 ae	1662	3.700.000	1.431.100	0	Præstegård
Ejendomsværdi i alt		7.200.000			

**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.*

Biregnskab Kollekt 2019

972010 Kollekt m.v. til afregning

Indbetalinger:

Kollekt m.v. til afregning	kr. -9.075,00
Kollekt m.v. til afregning, Børnesagens Fællesråd	kr. -4.108,25
Kollekt m.v. til afregning, indsat bank	kr. -2.305,00
Kollekt m.v. til afregning, Læger uden Grænser	kr. -13,50
Kollekt m.v. til afregning, til Folkekirkens Nødhj	kr. -199,25
Kollekt m.v. til afregning, Det Danske Bibelselskab	kr. -49,25
I alt	<u>kr. -15.750,25</u>

Afregnet:

Afregning, Børnesagens Fællesråd	kr. 4.108,25
Afregning, Cafe Exit	kr. 409,00
Afregning, Det Danske Bibelselskab	kr. 597,00
Afregning, Det Grønlandske Bibelselskab	kr. 88,00
Afregning, FK Nødhjælp	kr. 1.408,50
Afregning, Folkekirkens Nødhjælp	kr. 3.731,25
Afregning, Julehjælp	kr. 207,00
Afregning, KFUM + K	kr. 654,50
Afregning, Kirkens Korshær	kr. 631,50
Afregning, Kræftens Bekæmpelse	kr. 216,00
Afregning, Læger uden grænser	kr. 2.969,50
Afregning, Red Barnet	kr. 385,50
Flyt til kto. 118030 Kollekt m.v. til afregning	<u>kr. 344,75</u>
I alt	kr. 15.750,75

Øredifference vedr. kollekt 2019

kr. -0,50

Anlægsregnskab for lydanlæg med medhørshøjtalere

Afsluttet i 2019

Formål 8013

Oticon, Mont.af teleslynge og højtaleranlæg	kr. 100.000,00
I alt	<u>kr. 100.000,00</u>

Finansiering:

Anlægsbevilling 2019	kr. 100.000,00
I alt	<u>kr. 100.000,00</u>

Anlægsregnskab for Træfældning på kirkegård

Afsluttet i 2019

Formål 8303

KS Tree Care, Fældning iht. tilbud af d. 29/4-19	kr. 66.250,00
I alt	kr. 66.250,00

Finansiering:

5% tillægsbevilling PU	kr. 66.250,00
I alt	kr. 66.250,00

Anlægsregnskab - Etablering af sikker PC løsning på kirkegården

Afsluttet i 2019

Formål 8306

DXC.technology, iPad 6th gen Wi-Fi.Kirkegården	kr. 13.736,25
EG, Kusus i Plantid 25/10-19	kr. 1.083,75
Elgiganten, Klargøring PC	kr. 799,00
EG it-hjælp til klargøring af PC	kr. 10.996,87
EG it-hjælp til klargøring af PC	kr. 14.265,00
I alt	kr. 40.880,87

Finansiering:

Anlægsbevilling 2019	kr. 45.000,00
Overskud overført til frie midler 2019	kr. -4.119,13
Afstemning	kr. 40.880,87

Se samleskema anlæg

Anlægsregnskab Ny katafalk til kirkegårdens kølerum

Afsluttet i 2019

Formål 8307

DSN, Kistevoan m/ruller og el-hæve, trækvogn osv.	kr. 83.187,50
I alt	<u>kr. 83.187,50</u>

Finansiering:

Anlægsbevilling 2019	kr. 75.000,00
Underskud finansieret af frie midler 2019	kr. 8.187,50
Afstemning	<u>kr. 83.187,50</u>

Se samleskema anlæg

Anlægsregnskab Trægulv i stue i præstebolig

Afsluttet 2019

Formlål 8506

Svendsens Gulvservice,Afslibn.trappe/gulve,hvidlak	kr. 33.497,50
I alt	kr. 33.497,50

Finansiering:

Videreførte anlægsmidler fra 2018	kr. 45.000,00
Overskud overført til frie midler	kr. -11.502,50
Afstemning	kr. 33.497,50

Se samleskema anlæg

Biregnskaber for årets særlige driftsformål

Formål 2204: Orgelreparation og rengøring (ad hoc)	Beløb	Formål	Konto
TH. Frobenius, Rens af orgel i H.Kirke i hht. Tilbud	194.875,00	2204	223040
Th. Frobenius, Div. Arbejde på orgel i H.Kirke	<u>40.641,25</u>	2204	223040
Formål 2204 i alt	<u>235.516,25</u>		
Formål: 2205: Lyd- og billedanlæg til kirken (ad hoc) (Selvfinansiering ud over anlægsbevilling 8013)	Beløb	Formål	Konto
Oticon, Mont. Af teleslynge og højttaleranlæg	<u>248.356,25</u>	2205	223130
Formål 2205 i alt	<u>248.356,25</u>		
Formål 4003: Udskiftning af hække på kirkegården (ad hoc)	Beløb	Formål	Konto
Udskiftning af hække på Humlebæk kirkegård (ad hoc)	<u>69.597,50</u>	4003	223030
Formål 4003 i alt	<u>69.597,50</u>		
Formål 4005: Bænke og cykelstativer (ad hoc)	Beløb	Formål	Konto
Landskab, Park & Byrum, Cykelstativer	<u>93.442,50</u>	4005	223110
Formål 4005 i alt	<u>93.442,50</u>		
Formål 4006: Køb af maskiner til kirkegården (ad hoc)	Beløb	Formål	Konto
Køb af hækkeklipper	18.056,53	4006	223140
Den Unge Gartner, Bobcat E10, årg. 2012	<u>60.750,00</u>	4006	223140
Formål 4006 i alt	<u>78.806,53</u>		
Total særlige driftsformål 2019	<u>725.719,03</u>		

Humblebæk

Årstal 2019

Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbudg = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed 12019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
Projekt 1: Lydanlæg m. medhørshøjfalter	0	100.000	0	0	0	0	0	0	100.000	100.000	0	0
Projekt 2: Sognegård tag	0	350.000	0	0	-350.000	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 3: Træfældning Kirkegård	0	0	0	0	66.250	0	0	0	66.250	66.250	0	0
Projekt 4: Sikker PC løsning Kirkegård	0	45.000	0	0	0	0	0	0	45.000	40.881	4.119	0
Projekt 5: Nye katalalker Kirkegård	0	75.000	0	0	0	0	0	0	75.000	83.188	-8.188	0
Projekt 6: Carport Kirkegård	0	190.000	0	0	0	0	0	0	190.000	0	0	190.000
Projekt 7: Præstebolig 2 nyt trægulv	45.000	0	0	0	0	0	0	0	45.000	33.498	11.503	0
Projekt 8: Skriv navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv navn her	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)	45.000	760.000	0	0	-283.750	0	0	0	521.250	323.816	7.434	190.000

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Opgørelse af opsparinger

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

Kirkekasse:

Humblebæk

2019

Vedrører kun egentlige opsparinger placeret på *særskilte bankkonti bogført på artskonti 638120 til 638139,* eller *særskilte værdipapirbeholdninger bogført på artskonti 581230 til 581249.*

Hævninger eller indsættelser på opsparingskonti føres tillige på anlægsskema.

Videreførte anlægsbevillinger føres kun på anlægsskemaet.

Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Ved udfyldelse - se eksempel

Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)				Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)									
Formål	Primo-saldo	Årets hævn-inger	Årets opspa-ringer	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog-holderi	Primo-saldo	Årets hævn-inger og udtræk	Årets opspa-ringer	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
Opsparing fra før 2010					0								0
Broplanker til Ø	119.449			-538	118.912	Danske Bank	10500052	638120	119.449			-538	118.912
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afstemning	119.449	0	0	-538	118.912				119.449	0	0	-538	118.912

Eventuel information til regnskabslæser - idet kurstab og -gevinster på værdipapirer ikke skal bogføres løbende:

Kursværdier
