

ÅRSREGNSKAB 2019

for Præstø Sogns Menighedsråd

i Stege-Vordingborg Provsti

i Vordingborg Kommune

Myndighedskode 7466

CVR-nr. 22073516

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Præstø 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 Præstø Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav,

der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

Menighedsrådet er ansvarligt for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarligt for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 9. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til årsregnskabet 2019

formål	regnskab	budget	afvigelse
1 Fælles indtægter	-1.771.523	-1.712.523	59.000
2 Kirkebygning og sognegård	431.337	404.888	-26.449
3 Kirkelige aktiviteter	729.166	675.642	-53.524
4 Kirkegård	483.752	342.313	-141.439
5 Præstebolig	42.474	34.242	-8.232
6 Administration og fællesudgifter	255.866	256.438	572
7 Finansielle poster	-1.146	-1.000	146
	<u>169.926</u>	<u>0</u>	<u>-169.926</u>

Kommentarer:

1 Fælles indtægter			
Bevilget 5% midler til opgradering af lydanlæg			<u>59.000</u>
2 Kirkebygning og sognegård			
Merforbrug på løn			10.800
Lavere udgift til energi mm			-12.000
Udgifter til vedligeholdelse, rengøring mm			-28.300
Bevilget 5% midler til opgradering af lydanlæg			59.000
Kirkehuset - højere lejeindtægter mm			-56.000
I alt			<u>-26.500</u>
3 Kirkelige aktiviteter			
Færre udgifter til gudstjenester og kirkelige handlinger			15.000
Større udgifter til kirkelig undervisning			-36.400
Færre udgifter til koncerter og foredrag			18.400
Samarbejde med Skibinge - særskilt regnskab - herunder udgifter til administration af biregnskabet ej budgetteret.			-50.500
			<u>-53.500</u>
4 Kirkegård			
Flere indtægter ed budgetteret (egne legater kr. 11.000)			36.000
Merforbrug på personaleomkostninger			-105.800
Registrering af bevaringsværdige gravsten			-30.700
Andre omkostninger			-21.700
Merforbrug i vedligeholdelses udgifter mm			-19.500
			<u>-141.700</u>
5 Præstebolig			
Lavere betaling for forbrugsafgifter (incl. tidligere år)			-22.500
Lavere udgifter til vedligeholdelse mm			14.300
			<u>-8.200</u>
6 Administration og fællesudgifter			
Større forbrug administration - køb af PC mm			-9.700
Udgift til administration af biregnskab for samarbejde med Skibinge overf. til det særskilte regskab			22.675
Større forbrug på de øvrige underformål			-12.400
			<u>575</u>

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde med Skibinge

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	1.771.523,04	1.712.523,00	1.712.523,00
Øvrig drift i alt	-1.941.450,31	-1.712.523,00	-1.759.544,82
2 Kirkebygning og sognegård	-431.337,10	-404.888,00	-344.888,60
Indtægter	120.446,60	62.900,00	124.290,80
Udgifter, løn	-137.103,59	-126.306,00	-189.598,83
Udgifter, øvrig drift	-414.680,11	-341.482,00	-279.580,57
3 Kirkelige aktiviteter	-729.166,59	-675.642,00	-665.389,12
Indtægter	483.679,15	430.275,00	11.250,00
Udgifter, løn	-1.046.215,31	-952.917,00	-560.946,80
Udgifter, øvrig drift	-166.630,43	-153.000,00	-115.692,32
4 Kirkegård	-483.752,22	-342.313,00	-416.573,49
Indtægter	370.903,40	334.710,00	380.582,04
Udgifter, løn	-637.632,63	-536.823,00	-490.300,62
Udgifter, øvrig drift	-217.022,99	-140.200,00	-306.854,91
5 Præstebolig mv.	-42.474,56	-34.242,00	-23.202,29
Indtægter	86.943,98	106.900,00	100.801,86
Udgifter, løn	-7.874,85	-7.242,00	-9.000,94
Udgifter, øvrig drift	-121.543,69	-133.900,00	-115.003,21
6 Administration og fællesudgifter	-255.866,29	-256.438,00	-316.287,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-156.380,60	-152.038,00	-155.410,65
Udgifter, øvrig drift	-99.485,69	-104.400,00	-160.876,55
7 Finansielle poster	1.146,45	1.000,00	6.795,88
A Resultat af drift	-169.927,27	0,00	-47.021,82
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	9.180,79	0,00	12.318,11
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	395.000,00	395.000,00	280.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-274.768,99
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-298.030,88	-395.000,00	-408.090,57
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	106.149,91	0,00	-390.541,45
C Resultatopgørelse	-63.777,36	0,00	-437.563,27

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-676.625,11	-9.180,79	-685.805,90
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-103.106,39	0,00	-103.106,39
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-186.052,17	0,00	-186.052,17
741110 Menighedsrådets frie midler	-158.647,93	89.735,94	-68.911,99
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-75.732,51	-108.100,10	-183.832,61
741130 Præstegårdens frie midler	-91.123,49	59.203,13	-31.920,36
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-13.320,00	11.220,00	-2.100,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	46.252,53	46.252,53
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-25.353,35	-25.353,35
742010 Årsafslutningskonto	63.777,36	-63.777,36	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-8.746,30	0,00	-8.746,30

Forklaring til resultatdisponering:

	Underskud driftsrammen iflg. side E-1	169.927,27
1)	Præstegårdens frie midler	-59.203,13
2)	Egne gravstedlegater	-11.220,00
3)	Samarbejde med Skibinge	-46.252,53
4)	Henlagt til kor	25.353,35
5)	Afsluttede anlæg	11.130,98
	i alt forbrug af frie midler	89.735,94

- 1) *Se biregnskab - præstegårdens frie midler*
- 2) *Se biregnskab - egne gravstedskapitaler*
- 3) *Se biregnskab - samarbejde med Skibinge*
- 4) *Korets indtægt ved optræden andre steder - til ekskursioner mm*
- 5) *Se biregnskab - styring anlægsaktiviteter*

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
2.227.532,29	2.069.140,04
24.434,85	22.244,59
218.073,61	119.028,29
103.106,39	103.106,39
1.881.917,44	1.824.760,77
0,00	0,00
1.033.165,93	1.070.534,81
332.302,33	360.746,93
676.625,11	685.805,90
24.238,49	23.981,98
3.260.698,22	3.139.674,85
-1.313.353,90	-1.249.576,54
-676.625,11	-685.805,90
-103.106,39	-103.106,39
-186.052,17	-186.052,17
-8.746,30	-8.746,30
-158.647,93	-68.911,99
-91.123,49	-31.920,36
-75.732,51	-183.832,61
-13.320,00	18.799,18
-1.895.237,44	-1.826.860,77
-13.320,00	-2.100,00
-1.881.917,44	-1.824.760,77
0,00	0,00
-52.106,88	-63.237,54
-59.530,29	-29.044,25
0,00	-730,10
-7.331,20	-7.288,33
14.754,61	-26.174,86
-3.260.698,22	-3.139.674,85

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.712.523,04	1.712.523,00	1.712.523,00	1.712.523,04	0,00	0,00
59.000,00	0,00	0,00	59.000,00	0,00	0,00
1.771.523,04	1.712.523,00	1.712.523,00	1.771.523,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-250.457,07	-294.037,00	-293.288,13	5.956,60	-112.725,71	-143.687,96
-122.085,58	-70.800,00	-47.445,76	0,00	0,00	-122.085,58
-38.931,56	-22.067,00	11.446,35	114.490,00	-4.556,44	-148.865,12
-19.862,89	-17.984,00	-15.601,06	0,00	-19.821,44	-41,45
-431.337,10	-404.888,00	-344.888,60	120.446,60	-137.103,59	-414.680,11

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-579.784,31	-543.008,00	-384.243,74	482.028,82	-980.650,66	-81.162,47
-68.020,18	-31.500,00	-42.743,01	0,00	-17.658,00	-50.362,18
-37.244,40	-38.634,00	-52.866,92	0,00	-11.124,75	-26.119,65
0,00	0,00	-87.883,25	0,00	0,00	0,00
-26.087,85	-41.600,00	-82.940,71	1.650,33	-21.000,00	-6.738,18
-18.029,85	-20.900,00	-14.711,49	0,00	-15.781,90	-2.247,95
-729.166,59	-675.642,00	-665.389,12	483.679,15	-1.046.215,31	-166.630,43

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-490.741,20	-348.443,00	-412.792,71	351.906,49	-628.519,52	-214.128,17
6.988,98	6.130,00	-3.780,78	18.996,91	-9.113,11	-2.894,82
-483.752,22	-342.313,00	-416.573,49	370.903,40	-637.632,63	-217.022,99

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-42.474,56	-34.242,00	-23.202,29	86.943,98	-7.874,85	-121.543,69
-42.474,56	-34.242,00	-23.202,29	86.943,98	-7.874,85	-121.543,69

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-40.717,25	-31.000,00	-62.539,13	0,00	0,00	-40.717,25
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-52.650,67	-48.740,00	-56.764,53	0,00	-13.786,11	-38.864,56
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-27.329,58	-23.366,00	-21.727,43	0,00	-8.271,66	-19.057,92
63 Bygning	-9.433,12	-5.633,00	-9.764,37	0,00	-3.794,24	-5.638,88
64 Økonomi	-85.305,54	-104.496,00	-113.928,38	0,00	-97.154,46	11.848,92
65 Personregistrering - civil	-11.124,75	-11.534,00	-16.440,09	0,00	-11.124,75	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-22.249,38	-21.669,00	-27.372,27	0,00	-22.249,38	0,00
67 Efteruddannelse	-7.056,00	-10.000,00	5.562,40	0,00	0,00	-7.056,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-13.313,40	0,00	0,00	0,00
I alt	-255.866,29	-256.438,00	-316.287,20	0,00	-156.380,60	-99.485,69

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-38,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-38,65
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	193,49	0,00	199,44	193,49	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.031,06	1.000,00	1.031,06	1.031,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	-39,45	0,00	5.565,38	0,00	0,00	-39,45
I alt	1.146,45	1.000,00	6.795,88	1.224,55	0,00	-78,10

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-274.768,99	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-298.030,88	-395.000,00	-408.090,57	0,00	0,00	-298.030,88
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	9.180,79	0,00	12.318,11	9.180,79	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	395.000,00	395.000,00	280.000,00	395.000,00	0,00	0,00
I alt	106.149,91	0,00	-390.541,45	404.180,79	0,00	-298.030,88

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		
Præstø Bygrunde 50A	688 m2	920.000	197.600		Kirkehuset
Præstø Bygrunde 131 A	1175 m2	3.000.000	572.800		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.920.000			

**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 indsamlinger i 2019	
---------------------------	--

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:

Præstø

PS: Skriv ikke i røde feiter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	Saldo		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab pr. 11-07-1905 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
			plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag								
8315 Maskinhus på kirkegården	75.732,51					24.200,00			99.932,51	111.063,49	-11.130,98	-0,00
Belysning kirkegård		100.000,00							100.000,00	116.167,39		-16.167,39
Kirkegårdplan		100.000,00							100.000,00			100.000,00
Toiletter ombygning & handicap.		100.000,00							100.000,00			100.000,00
Beværingseværdige gravsten		95.000,00				-24.200,00			70.800,00	70.800,00		0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger i alt (netto)	75.732,51	395.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	470.732,51	298.030,88	-11.130,98	183.832,61

Opgørelse af frie midler for delregnskaber

Præstegårdskassen

Åbningspostering konto 741130 - overført fra 2018				-91.123,49
			budget	regnskab
formål	2500	Tjenestelige lokaler	17.984,20	19.862,89
formål	3200	Undervisning - kun konfirmander	21.500,00	60.874,17
formål	5000	Præstegården	34.241,54	42.474,56
formål	6000	Præstekontoret	31.000,00	40.717,25
			<u>104.725,74</u>	<u>163.928,87</u>
				59.203,13
		Ny saldo konto 741130		<u><u>-31.920,36</u></u>

Lokale gravstedkapitaler:

Åbningspostering konto 741135 - overført fra 2018	-13.320,00
Legat udløbet i 2019	<u>11.220,00</u>
Ny saldo konto 741150	<u><u>-2.100,00</u></u>

Især til anvendelse, hvis samme beholdning dækker flere formål

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 af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)													
Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)					Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)								
Formål	Primo- saldo	Årets hæv- ninger	Årets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ultimo- saldo	Bank (B) værdipapir (V)	Konto (evt. depot)	Konto i bog- holderi	Primo- saldo	Årets hæv- ninger og udtræk	Årets opsparinger	Rente eller afkast	Ultimo- saldo
Renovering kirken tag	676.625			9.181	685.806	Nordea	4382 878 952	638122	676.625			9.181	685.806
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
					0								0
Afsætning	676.625	0	0	9.181	685.806				676.625	0	0	9.181	685.806

Maskinhus kirkegården 2018 - 2019

Byggeomkostninger:

	i alt	2018	2019
Arkitekt	16.950,00	16.950,00	0,00
Murer	101.725,99	99.889,74	1.836,25
Tømrer	297.158,72	213.143,92	84.014,80
Låsesmed	5.593,50	5.593,50	0,00
Konsulenter	6.436,91	6.436,91	0,00
Elinstallatør	19.526,40	0,00	19.526,40
Øvrige	9.262,54	3.576,50	5.686,04
	<u>456.654,06</u>	<u>345.590,57</u>	<u>111.063,49</u>

Finansiering:

Anlægsmidler 2018	200.000,00	200.000,00	
Konvertering af anlægsmidler	245.523,08	221.323,08	24.200,00
Frie midler	11.130,98		11.130,98
	<u>456.654,06</u>	<u>421.323,08</u>	<u>35.330,98</u>

Samarbejde med Skibinge:

	Regnskab	Budget	afvigelse
Præstø andel samarbejde	-449.775,00	-419.775,00	-30.000,00
Skibinge andel samarbejde	-449.775,00	-419.775,00	-30.000,00
Indtægt pigekoret	-25.353,35	0,00	-25.353,35
Løn	873.765,26	797.150,00	76.615,26
B-honorar - undervisning	19.850,00	0,00	19.850,00
Regnskab	22.675,00	0,00	22.675,00
Repræsentation	480,00	200,00	280,00
Vedligeholdelse af inventar	1.341,85	2.800,00	-1.458,15
Copydan	4.415,25	8.000,00	-3.584,75
Skattepligtige godtgørelser	1.652,40	400,00	1.252,40
Kontingenter	2.466,00	2.400,00	66,00
Kørsel	0,00	400,00	-400,00
Annoncering	1.581,26	0,00	1.581,26
Kurser & transport	2.540,40	3.000,00	-459,60
Diverse tjenesteydelser	0,00	1.200,00	-1.200,00
Kontorudgifter	6.180,01	3.600,00	2.580,01
Noder	3.224,00	8.400,00	-5.176,00
Indkøb til fortæring	5.481,10	10.800,00	-5.318,90
Diverse forbrugsvarer m.v.	150,00	1.200,00	-1.050,00
	<u>20.899,18</u>	<u>0,00</u>	<u>20.899,18</u>

Indtægt pigekoret henlagt til ekskursioner mm	-25.353,35
Underskud herefter	<u>46.252,53</u>
	<u>20.899,18</u>