

ÅRSREGNSKAB 2019

for Magleby-Holtug Sognes Menighedsråd

i Tryggevælde Provsti

i Stevns Kommune

Myndighedskode 7495

CVR-nr. 34675821

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Magleby-Holtug Sognes 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 Magleby-Holtug sogne

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET 2019

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlige for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Roskilde, den 14. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Kommentarer til årsregnskab 2019 for Magleby-Holtug menighedsråd

Opfølgning på revisionsprotokollat for årsregnskab 2018 samt kasseeftersyn d. 4/12-2019:

Revisionsprotokollat for årsregnskab 2018 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Kasseeftersyn 2019 har ikke givet anledning til bemærkninger.

Årets resultat

Resultat

Resultatet af årets drift (resultat A)	kr.	-118.394
Resultat af anlæg (resultat B)	kr.	2.172.497
Resultatopgørelse (resultat C)	kr.	2.054.102

Indtægter

Ligningsmidler

Der var budgetlagt med indtægter for	kr.	2.078.778
Modtaget ligningsmidler	kr.	2.134.778

Differencen på 56.000 kr er givet som 5% midler.

5% midler

Der er modtaget 56.000 kr til dækning af merudgift til lønomkostninger ifm. de kirkelige aktiviteter.

Udgifter, løn

Budgettede lønudgifter udgjorde	kr.	1.417.405
Samlet er der forbrugt	kr.	1.520.605

Merforbruget på 103.199 kr skyldes primært, at der i forbindelse med sygdom og ansættelsesophør er brugt en væsentlig del på løn og vikardækning på de kirkelige aktiviteter, dette uagtet de ovenfor nævnte 5% midler til formålet.

Udgifter, øvrig drift

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Af øremærkede frie midler fra 2018 er der indkøbt lysholdere til Holtug Kirke. Herudover har der været ekstraudgifter til udbedring af skade efter en spændingsfejl på elnettet. Skaden er anerkendt af Forsikringsenheden som dækningsberettiget, men vi afventer fortsat afslutning af sagen og udbetaling af beløb, hvilket forventeligt vil ske i 2020.

Formål 3 -Kirkelige aktiviteter

Budgettet på kirkelig undervisning har vist sig at være noget højere end nødvendigt, hvilket har kunnet udligne meromkostninger på andre underformål. Af de frie midler fra 2018 er endvidere indkøbt nye salmebøger til begge kirker.

Formål 4 – Kirkegård

Budget til vedligeholdelse af udenomsarealer samt vand er ikke udnyttet, hvilket har kunnet dække den væsentlige ekstraomkostning til sikring af gravsten. Af de frie midler fra 2018 er indkøbt en jordkasse, og der er skiftet vinduer i graverbygning.

Formål 5 – Præstebolig mv.

Der er i 2019 etableret bålplads til menighedsarrangementer (finansieret af frie midler fra 2018), foretaget reparation af sokkel på præstegården samt beskåret træer i præstegårdshaven.

Forpagtningsindtægten er ophørt med udgangen af 2019, da landbrugsjorden er solgt fra. (Se forklaring til formål 8 og 9).

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der er i 2019 modtaget sygerefusion på 2 personalegrupper, hvilket er bogført på formål 6200.

Et ikke-udnyttet budget til efteruddannelse har bl.a. dækket merforbrug til abonnementer, kontorinventar og lønudgift til administrativ præstehjælp.

Formål 8 – Anlægsinvestering

I 2019 afsluttedes salget af ca. 8 ha landbrugsjord. De administrative omkostninger i denne forbindelse udgjorde 75.861 kr., som er dækket af de frie midler.

Formål 9 – Anlægsfinansiering

Frigivelsen af de deponerede midler ifm. salg af landbrugsjord, har først fundet sted i februar 2020. En del af disse midler (375.000 kr) skal anvendes til ekstraordinært afdrag på lån af stiftsmidler og resten af beløbet deponeres i Stiftet, indtil de skal anvendes til renovering af konfirmandstuen.

Deltagelse i samarbejder

Med andre menighedsråd

Menighedsrådet har indgået i et samarbejde med
Lyderslev-Frøslev
Lille Heddinge-Højerup
Havnelev
om midler fra kirkelivspuljen kr. 20.000 til projektet "kirken på landet".
Regnskabet er ført af Lille-Heddinge kirkekasse og afsluttet i 2019.
Der er ikke udarbejdet vedtægt på samarbejdet.

Menighedsrådet har indgået i et samarbejde med Lille Heddinge-Højerup om fælles brug af kirkegårdspersonale. Samarbejdet er påbegyndt pr. 1/12-2019, og er fortsat i en opstartsfase med plads til justeringer, og man har endnu ikke lagt sig fast på økonomisk model. Arbejdet koordineres af personale fra Lille Heddinge-Højerup kirkegårde.

Puljer

Menighedsrådet indgår i samarbejde om følgende puljer:

Kalkningspulje i Stevns ligningsområde, se biregnskab.
Anlægspulje i Stevns ligningsområde.

Regnskaberne føres i Provstiudvalgskassen i Tryggevælde.

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
1 Fælles indtægter i alt	2.134.778,00	2.078.778,00	2.118.876,00
Øvrig drift i alt	-2.253.172,54	-2.113.251,00	-1.999.233,90
2 Kirkebygning og sognegård	-346.338,63	-330.077,00	-292.166,55
Indtægter	18.365,90	0,00	3.492,83
Udgifter, løn	-62.830,78	-65.627,00	-79.564,86
Udgifter, øvrig drift	-301.873,75	-264.450,00	-216.094,52
3 Kirkelige aktiviteter	-870.447,48	-718.841,00	-728.245,53
Indtægter	810,00	14.500,00	690,00
Udgifter, løn	-703.901,61	-534.221,00	-589.041,12
Udgifter, øvrig drift	-167.355,87	-199.120,00	-139.894,41
4 Kirkegård	-744.115,39	-763.997,00	-668.648,99
Indtægter	196.646,04	223.800,00	279.250,04
Udgifter, løn	-679.284,89	-724.125,00	-771.524,70
Udgifter, øvrig drift	-261.476,54	-263.672,00	-176.374,33
5 Præstebolig mv.	-59.073,54	-52.959,00	-69.025,27
Indtægter	100.098,32	101.758,00	102.481,74
Udgifter, løn	-57.665,52	-50.357,00	-38.299,82
Udgifter, øvrig drift	-101.506,34	-104.360,00	-133.207,19
6 Administration og fællesudgifter	-213.737,40	-229.977,00	-216.951,49
Indtægter	0,00	0,00	5.000,00
Udgifter, løn	-16.922,50	-43.075,00	-55.777,94
Udgifter, øvrig drift	-196.814,90	-186.902,00	-166.173,55
7 Finansielle poster	-19.460,10	-17.400,00	-24.196,07
A Resultat af drift	-118.394,54	-34.473,00	119.642,10
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	1.873.359,20	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	375.000,00	375.000,00	553.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-38.853,64
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-72.600,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-75.861,88	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	2.172.497,32	375.000,00	441.546,36
C Resultatopgørelse	2.054.102,78	340.527,00	561.188,46

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-71.822,24	-1.833.344,20	-1.905.166,44
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-436.663,80	0,00	-436.663,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-136.000,00	0,00	-136.000,00
721150 Langfristet gæld	1.500.000,00	-375.000,00	1.125.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-163.655,98	39.768,30	-123.887,68
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-113.931,98	34.473,12	-79.458,86
741150 Frie midler - kirkegårde	-60.000,00	60.000,00	0,00
741151 Frie midler - bålplads	-20.000,00	20.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.054.102,78	2.054.102,78	0,00

Kommentarer til resultatdisponering 2019 for Magleby-Holtug menighedsråd

Frie midler ultimo 2019 før disponering

Saldo frie midler primo	163.655,98
Øremærket kirkegårdene	60.000,00
Øremærket bålplads	20.000,00
Opsparing til anlæg	71.822,24
Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	113.931,98
Årets resultat (resultat C)	2.054.102,78
Saldo frie midler ultimo før disponering	2.483.512,98

Disponering

721110 Opsparing til anlæg (salg af jord, frigives feb. 2020)	- 1.833.359,20
721110 Opsparing til anlæg (tidligere)	- 71.807,24
721150 Afdrag stiftslån	- 375.000,00
741120 Videreførsel af anlægsmidler (inventar konfirmandstue)	- 79.458,86
741110 Frie midler	- 123.887,68
Frie midler ultimo disponeret	- 2.483.512,98

Med rettidig omhu har menighedsrådet besluttet ikke at øremærke de frie midler til specifikke opgaver, da ligningsmidlerne for 2020 er blevet væsentligt beskåret og man derfor ønsker at være rustet til et økonomisk udfordrende år.

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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
2.741.122,77	2.890.079,89
79.974,93	30.887,48
-7.542,26	108.863,43
436.663,80	436.663,80
2.232.026,30	2.313.665,18
0,00	0,00
782.979,26	2.228.737,46
711.157,02	313.571,02
71.822,24	1.905.166,44
0,00	10.000,00
3.524.102,03	5.118.817,35

497.926,00	-1.556.176,78
-71.822,24	-1.905.166,44
-436.663,80	-436.663,80
-136.000,00	-136.000,00
1.500.000,00	1.125.000,00
-163.655,98	-123.887,68
-113.931,98	-79.458,86
-80.000,00	0,00
-2.232.026,30	-2.313.665,18
-2.232.026,30	-2.313.665,18
-1.500.000,00	-1.125.000,00
-1.500.000,00	-1.125.000,00
-290.001,73	-123.975,39
-70.349,41	-68.454,08
-204.481,50	0,00
-15.170,82	-55.521,31
-3.524.102,03	-5.118.817,35

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
2.078.778,00	2.078.778,00	2.118.876,00	2.078.778,00	0,00	0,00
56.000,00	0,00	0,00	56.000,00	0,00	0,00
2.134.778,00	2.078.778,00	2.118.876,00	2.134.778,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-277.527,51	-292.577,00	-255.174,33	18.365,90	-62.830,78	-233.062,63
-56.789,48	-17.000,00	-14.080,00	0,00	0,00	-56.789,48
-12.021,64	-20.500,00	-22.912,22	0,00	0,00	-12.021,64
-346.338,63	-330.077,00	-292.166,55	18.365,90	-62.830,78	-301.873,75

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-706.307,09	-534.975,00	-613.930,12	810,00	-652.659,44	-54.457,65
-32.590,62	-66.673,00	-17.156,28	0,00	-10.681,29	-21.909,33
-12.112,51	-5.000,00	-2.019,00	0,00	0,00	-12.112,51
-63.625,98	-76.000,00	-62.537,31	0,00	-19.500,00	-44.125,98
-17.822,84	-20.683,00	-17.435,66	0,00	-11.288,14	-6.534,70
-37.988,44	-15.010,00	-13.967,16	0,00	-9.772,74	-28.215,70
0,00	-500,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00
-870.447,48	-718.841,00	-728.245,53	810,00	-703.901,61	-167.355,87

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
-702.590,38	-712.733,00	-631.140,30	196.646,04	-649.859,90	-249.376,52
-41.525,01	-51.264,00	-37.508,69	0,00	-29.424,99	-12.100,02
-744.115,39	-763.997,00	-668.648,99	196.646,04	-679.284,89	-261.476,54

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-100.636,04	-96.959,00	-111.213,69	58.535,82	-57.665,52	-101.506,34
41.562,50	44.000,00	42.188,42	41.562,50	0,00	0,00
-59.073,54	-52.959,00	-69.025,27	100.098,32	-57.665,52	-101.506,34

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-46.739,26	-85.000,00	-50.853,81	0,00	486,01	-47.225,27
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-81.888,49	-76.264,00	-52.012,96	0,00	-13.786,11	-68.102,38
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-58.718,60	-34.368,00	-48.057,06	0,00	20.947,87	-79.666,47
63 Bygning	-10.093,10	-9.845,00	-10.544,33	0,00	-8.272,32	-1.820,78
64 Økonomi	0,00	0,00	-28.682,68	0,00	0,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-16.297,95	0,00	-9.906,59	0,00	-16.297,95	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	-24.500,00	-700,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-1.237,50	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-14.956,56	0,00	0,00	0,00
I alt	-213.737,40	-229.977,00	-216.951,49	0,00	-16.922,50	-196.814,90

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-21.093,75	-21.094,00	-26.718,75	0,00	0,00	-21.093,75
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-673,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.366,64	4.367,00	0,00	4.366,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.732,99	0,00	2.522,68	0,00	0,00	-2.732,99
I alt	-19.460,10	-17.400,00	-24.196,07	4.366,64	0,00	-23.826,74

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	0,00	-38.853,64	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-72.600,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	-75.861,88	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.861,88
91 Salg af anlæg m.v.	1.873.359,20	0,00	0,00	1.873.359,20	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	375.000,00	375.000,00	553.000,00	375.000,00	0,00	0,00
I alt	2.172.497,32	375.000,00	441.546,36	2.248.359,20	0,00	-75.861,88

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		
1a m.fl. Magleby By	115.187	3.050.000	600.200		Kirkevænget 1-3, præstebo
27 g Holtug By	3865	320.000	38.700		Holtug Bygade 46, graverhu
Ejendomsværdi i alt		3.370.000			

**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.*

Magleby-Holtug Menighedsråd

BIREGNSKAB 2019 - *KOLLEKT*

Dato	Modtager	Beløb
Pinse 2019	Dansk Europamission	3.168,50
Ultimo 2019	Børnesagens Fællesråd	565,00

Magleby-Holtug Menighedsråd

Biregnskab 2019 - Kalkningspulje

Restbetaling Børge Jakobsen (udvendig kalkning Magleby Kirke 2016)	14.593,75
Ankon 3 års eftersyn	3.772,15
Udgifter i alt	18.365,90

Finansieret af kalkningspuljen

Overførsel fra kalkningspuljen	12.328,75
Overførsel fra kalkningspuljen	2.265,00
Overførsel fra kalkningspuljen	3.772,15
Finansiering i alt	18.365,90

Styring anlægsaktiviteter

Kirkekasse:

Magleby-Holtug

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

Projekt	Videreførte anlægsmidler 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed dette år	Regnskab dette år (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til næste år (+eller -)
			hævede opsparinger	minus =								
									0			0
8302 Helhedsplan, Holtug	34.473,12								34.473,12		34.473,12	0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
8102 Inventar konfirmandstue	79.458,86								79.458,86			79.458,86
									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			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)	113.931,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	113.931,98	0,00	34.473,12	79.458,86

Lån	Primo	Nyt gæld	Ligning til afdrag	Betalte afdrag	Ligning til renter	Betalte renter	Ligning til renter	Betalte renter	Konto	Resultat (ligning-betalle)		Resultat i alt	Restgæld
										renter	afdrag		
Lån præstegård	1.500.000,00		375.000,00	375.000,00		21.093,75		21.093,75	841211	-21.093,75	0,00	-21.093,75	1.125.000,00
i alt	1.500.000,00	0,00	375.000,00	375.000,00	0,00	21.093,75	0,00	21.093,75		-21.093,75	0,00	-21.093,75	1.125.000,00

Opsparinger under anlæg	Primo	Tilført af frie midler	Ligning til opsparing	Opsparet	Ligning til renter	renter	Forbrug	Resultat (ligning-aktuelt)		Resultat i alt	Ultimo
								Opsparing	Renter		
Bokse	12.195,38					-15,00		-15,00	0,00	0,00	12.180,38
Kalkning kirke indvendig	49.129,88								0,00	0,00	49.129,88
Lysglobe	10.496,98								0,00	0,00	10.496,98
									0,00	0,00	0,00
									0,00	0,00	0,00
									0,00	0,00	0,00
									0,00	0,00	0,00
i alt	71.822,24	0,00	0,00	0,00	0,00	-15,00	0,00	-15,00	0,00	0,00	71.807,24