

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Herfølge Sogns Menighedsråd

i Køge Provsti

i Køge Kommune

Myndighedskode 7540

CVR-nr. 21365319

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: 6

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Herfølge 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 Herfølge sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET 2019

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Herfølge 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 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 20. august 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet viser et overskud på driften på 342.612 kr. heraf et overskud på aktiviteter på 162.515 kr. hvor FISK's andel udgør 39.699 kr. Endvidere er der et overskud på kirkegården på 124.616 kr. Underskuddet i administrationen på 207.604 kr. skyldes primært regnskabsfunktionen som står for de 131.028 kr. heraf. Til dækning af opstartsomkostninger i regnskabsfunktionen, har vi modtaget 200.000 kr. i 5%-midler.

Endvidere viser regnskabet et overskud på afsluttede anlægsprojekter på 199.942 kr. Beløbet stammer primært fra overførsel fra anlægsbevilling til renovering af inventar i kirken på 200.000 kr. som der ikke var taget højde for i regnskabet for 2018.

De frie midler er således opskrevet med kr. 433.884 kr. til 702.180 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Den selvstændige regnskabsfunktion under Herfølge Menighedsråd der blev oprettet 1. januar 2019 varetager regnskabsassistenten for Herfølge Menighedsråd, Ølseagle Menighedsråd, Sædder Menighedsråd og FISK.

Der er pr. 1. januar 2019 indgået aftale med Sædder Menighedsråd om drift og vedligeholdelse af kirkegård mv. samt varetagelse af kirketjeneste. Herudover er der pr. 1. oktober 2019 indgået aftale med Ejby Menighedsråd om varetagelsen af personregistreringsopgaven for Ejby Sogn.

## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>9.373.159,88</b>	<b>9.173.160,00</b>	<b>8.851.586,88</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-9.030.548,38</b>	<b>-9.173.160,00</b>	<b>-9.358.641,91</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.153.635,05</b>	<b>-1.163.708,00</b>	<b>-1.592.045,90</b>
Indtægter	55.500,00	30.000,00	30.000,00
Udgifter, løn	-409.907,68	-437.208,00	-404.082,25
Udgifter, øvrig drift	-799.227,37	-756.500,00	-1.217.963,65
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.340.366,31</b>	<b>-3.502.880,00</b>	<b>-3.369.689,30</b>
Indtægter	148.672,45	127.000,00	170.520,92
Udgifter, løn	-2.744.645,34	-2.675.880,00	-2.785.228,61
Udgifter, øvrig drift	-744.393,42	-954.000,00	-754.981,61
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.887.374,75</b>	<b>-2.990.921,00</b>	<b>-2.663.242,47</b>
Indtægter	896.725,82	728.571,00	890.370,71
Udgifter, løn	-3.305.164,88	-2.847.892,00	-2.750.533,33
Udgifter, øvrig drift	-478.935,69	-871.600,00	-803.079,85
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>69.883,27</b>	<b>9.500,00</b>	<b>8.137,74</b>
Indtægter	194.327,64	192.000,00	199.948,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-124.444,37	-182.500,00	-191.810,52
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.656.551,83</b>	<b>-1.470.017,00</b>	<b>-1.629.866,09</b>
Indtægter	661.197,15	149.200,00	289.884,41
Udgifter, løn	-1.002.256,45	-891.141,00	-902.712,74
Udgifter, øvrig drift	-1.315.492,53	-728.076,00	-1.017.037,76
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-62.503,71</b>	<b>-55.134,00</b>	<b>-111.935,89</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>342.611,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-507.055,03</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.045.823,04	1.045.823,00	790.823,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-204.700,42	-255.000,00	-3.769.021,49
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-232.498,78	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>608.623,84</b>	<b>790.823,00</b>	<b>-2.978.198,45</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>951.235,34</b>	<b>790.823,00</b>	<b>-3.485.253,48</b>

\* Budgettet er ikke revideret



**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-229.865,59	0,00	-229.865,59
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-230.303,57	0,00	-230.303,57
721150 Langfristet gæld	4.026.583,32	-790.822,92	3.235.760,40
741110 Menighedsrådets frie midler	-268.296,13	-433.883,64	-702.179,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.149.620,00	382.142,00	-767.478,00
741150 Frie midler - FISK	8.364,53	-39.699,04	-31.334,51
741151 Frie midler - Regnskabskontor	0,00	-68.971,74	-68.971,74
742010 Årsafslutningskonto	-951.235,34	951.235,34	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-34.045,36	19.129,50	-14.915,86

**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
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
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**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
4.069.036,52	4.420.508,21
32.750,95	92.349,94
-28.040,77	146.635,35
229.865,59	229.865,59
3.834.460,75	3.951.657,33
0,00	0,00
1.729.123,53	1.766.252,42
1.651.612,94	1.710.775,98
32.393,28	13.263,79
45.117,31	42.212,65
<b>5.798.160,05</b>	<b>6.186.760,63</b>

2.122.817,20	1.190.711,36
-229.865,59	-229.865,59
-230.303,57	-230.303,57
4.026.583,32	3.235.760,40
-34.045,36	-14.915,86
-268.296,13	-702.179,77
-1.149.620,00	-767.478,00
8.364,53	-100.306,25
-3.834.460,75	-3.951.657,33
-3.834.460,75	-3.951.657,33
-4.026.583,32	-3.235.760,40
-4.026.583,32	-3.235.760,40
-59.933,18	-190.054,26
-8.316,02	-11.662,29
-65.331,78	-95.639,45
13.714,62	-82.752,52
<b>-5.798.160,05</b>	<b>-6.186.760,63</b>

## 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
9.173.159,88	9.173.160,00	8.851.586,88	9.173.159,88	0,00	0,00
200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00
<b>9.373.159,88</b>	<b>9.173.160,00</b>	<b>8.851.586,88</b>	<b>9.373.159,88</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård  
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.613,88	-10.000,00	1.663,88	0,00	0,00	-1.613,88
-234.177,39	-451.041,00	-586.830,42	0,00	-143.768,79	-90.408,60
-87.534,38	-82.000,00	-91.536,88	0,00	0,00	-87.534,38
-800.309,40	-530.742,00	-872.033,59	55.500,00	-266.138,89	-589.670,51
-30.000,00	-79.925,00	-43.308,89	0,00	0,00	-30.000,00
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-1.153.635,05</b>	<b>-1.163.708,00</b>	<b>-1.592.045,90</b>	<b>55.500,00</b>	<b>-409.907,68</b>	<b>-799.227,37</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

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

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.937,58	-40.000,00	-27.466,08	0,00	0,00	-3.937,58
-962.965,67	-928.305,00	-896.429,88	73.658,08	-922.857,57	-113.766,18
-1.472.986,14	-1.559.433,00	-1.327.965,74	24.551,37	-1.167.863,64	-329.673,87
-258.804,12	-336.578,00	-431.148,15	28.184,00	-214.813,37	-72.174,75
-167.372,10	-209.906,00	-169.713,97	0,00	-45.064,02	-122.308,08
-133.833,92	-56.207,00	-162.464,02	-188,00	-125.758,93	-7.886,99
-165.378,70	-153.562,00	-161.893,13	21.740,00	-122.254,65	-64.864,05
-175.088,08	-216.889,00	-192.608,33	727,00	-146.033,16	-29.781,92
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-3.340.366,31</b>	<b>-3.502.880,00</b>	<b>-3.369.689,30</b>	<b>148.672,45</b>	<b>-2.744.645,34</b>	<b>-744.393,42</b>

#### 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
-2.783.345,33	-2.859.409,00	-2.580.106,54	896.725,82	-3.203.832,75	-476.238,40
-104.029,42	-131.512,00	-83.135,93	0,00	-101.332,13	-2.697,29
<b>-2.887.374,75</b>	<b>-2.990.921,00</b>	<b>-2.663.242,47</b>	<b>896.725,82</b>	<b>-3.305.164,88</b>	<b>-478.935,69</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

#### I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
13.826,26	-18.000,00	-51.642,07	104.897,68	0,00	-91.071,42
28.673,65	0,00	30.442,00	58.929,96	0,00	-30.256,31
30.500,00	30.500,00	30.500,00	30.500,00	0,00	0,00
-3.116,64	-3.000,00	-1.162,19	0,00	0,00	-3.116,64
<b>69.883,27</b>	<b>9.500,00</b>	<b>8.137,74</b>	<b>194.327,64</b>	<b>0,00</b>	<b>-124.444,37</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-309.778,97	-354.076,00	-458.590,93	80.897,15	-4.000,00	-386.676,12
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-218.916,79	-350.646,00	-205.118,81	300,00	-86.314,22	-132.902,57
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-152.207,60	-110.466,00	-150.566,65	0,00	-32.041,12	-120.166,48
64 Økonomi	-618.163,49	-454.235,00	-381.592,68	580.000,00	-543.469,28	-654.694,21
65 Personregistrering - civil	-97.936,63	-87.797,00	-87.596,60	0,00	-96.123,38	-1.813,25
66 Personregistrering - kirkelig	-228.591,47	-87.797,00	-218.991,70	0,00	-240.308,45	11.716,98
67 Efteruddannelse	-30.956,88	-25.000,00	-30.941,84	0,00	0,00	-30.956,88
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-96.466,88	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.656.551,83</b>	<b>-1.470.017,00</b>	<b>-1.629.866,09</b>	<b>661.197,15</b>	<b>-1.002.256,45</b>	<b>-1.315.492,53</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-57.433,16	-57.433,00	-69.295,51	0,00	0,00	-57.433,16
72 Øvrige renteudgifter	-14.986,39	0,00	-10.417,73	0,00	0,00	-14.986,39
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	64,50	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.298,64	2.299,00	2.298,64	2.298,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	7.617,20	0,00	-34.585,79	7.617,20	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-62.503,71</b>	<b>-55.134,00</b>	<b>-111.935,89</b>	<b>9.915,84</b>	<b>0,00</b>	<b>-72.419,55</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-204.700,42	-255.000,00	0,00	0,00	0,00	-204.700,42
81 Sognegård	0,00	0,00	-3.769.021,49	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-232.498,78	0,00	0,00	0,00	0,00	-232.498,78
92 Ligningsbeløb anlæg	1.045.823,04	1.045.823,00	790.823,04	1.045.823,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>608.623,84</b>	<b>790.823,00</b>	<b>-2.978.198,45</b>	<b>1.045.823,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-437.199,20</b>



## Opførelse kollekt 2019

### Kollektbøg

Dato:		kr.	MobilaPay
01-jan	Bibelselskabet	537,00	
6/1-3/2	Menighedsplejen	495,00	100,00
10/2-24/3	Menighedsplejen	848,00	90,00
31/3-26/5	Menighedsplejen	2.214,50	250,00
30/5-23/6	Menighedsplejen	562,00	
30/6-11/8	Menighedsplejen	1.026,00	0,00
18/8-13/1	Menighedsplejen	1.862,00	700,00
20/10-10/11	Menighedsplejen	1.728,50	75,00
20/11-15/12	Menighedsplejen	1.279,00	185,00
22-dec	Menighedsplejen	132,00	20,00
24-26/12	Børnesagens fællesråd	3.169,50	350,00

### Indsamlet i alt

<b>13.853,50</b>	<b>1.770,00</b>
15.623,50	
<u>-15.623,50</u>	
0,00	

### Afregnet

Bibelselskabet	537,00
Menighedsplejen	11.567,00
Børnesagens fællesråd	3.519,50

### Afregnet i alt

**15.623,50**

## Biregnskab for samarbejde 2019 Kordeg, Herfølge / Ejby

Indtægter pr. time 250,00 kr.

	Indtægter	Udgifter
4. kvartal 65 timer	16.250,00	
Løn kordeg		15.850,00
Diverse omkostninger til porto, papir m.v.		400,00
	16.250,00	16.250,00

Både løn til kordeg samt øvrige omkostninger indgår i den almindelige drift i Herfølges regnskab

Indtægter fremgår af konto 224023, samarbejde med Ejby

## Biregnskab for kirkegårdssamarbejde 2019 Herfølge / Sædder

	Indtægter	Udgifter
I henhold til samarbejdsaftale	-436.500,00	
Diverse udlæg viderefaktureret	-31.879,75	
Lønninger + kørsel		425.578,46
Diverse omkostninger		43.838,00
	<hr/>	<hr/>
	-468.379,75	469.416,46
Underskud på samarbejdet		1.036,71

Alle udgifter og indtægter er ført på formålsskonto 4015



## Årsregnskab 2019 for Fælles Regnskabsfunktion

	Regnskab 2019	Budget 2019	%
<b>Driftsramme:</b>			
6400 - løn	320.000,00	320.000,00	100,00
6401 - indtægter	-380.000,00	-380.000,00	100,00
6405 - diverse omkostninger	23.028,26	12.000,00	191,90
6406 - husleje + el, varme m.v.	88.000,00	88.000,00	100,00
Driftsomkostninger i alt	51.028,26	40.000,00	
Opstartsomkostninger, formål 6405	80.000,00		
Tillægsbevilling 5% midler	-200.000,00		
<b>Driftsresultat pr. 31/3-19</b>	<b>-68.971,74</b>	<b>40.000,00</b>	

Overført til Herfølge som har lagt ud i 2018

### Opgørelse over konto 6405

Lomax, diverse mapper m.v.	1.260,25
Inventarland, kontorstol	4.748,75
Årskursus IP	6.200,00
Louis Nielsen, skærmbriller	2.021,00
Hertels, printerpatroner m.v.	3.438,16
Kursus ny ferielov, IP	1.282,60
Brandsoft budgetkursus, IP	2.487,50
Årskursus, kordegnefoerningen	1.190,00
Kursus FLØS, IP	400,00
I alt	23.028,26

## Årsregnskab 2019 FISK

	Regnskab 2019	Budget 2019	%
<b>Driftsramme:</b>			
0: Lønninger	953.853,70	950.000,00	100,41
0: Kørsel		-	
2: Husleje + fælles formål	30.000,00	30.000,00	100,00
3: Kirkelige aktiviteter	224.371,54	280.000,00	80,13
6: Administration	202.039,47	190.000,00	106,34
7: Finansielle poster	36,09		
Driftsomkostninger i alt	1.410.300,80	1.450.000,00	97,26
1: kirkelig ligning	-1.449.999,84	-1.450.000,00	
<b>Driftsresultat pr. 30/9-19</b>	<b>-39.699,04</b>	<b>-</b>	<b>Overskud</b>

FISK's frie midler primo 2019	-8.364,53
Overskud 2019	39.669,04
<b>FISK's frie midler ultimo 2019</b>	<b>31.304,51</b>

**Specifikation:****Kirkelige aktiviteter:**

3223 - Salmesang	5.274,50		
3225 - Odysseus	16.713,89		
3235 - Religionernes dag	3.300,00		
3237 - Biblens personer	14.512,50		
3240 - Kirkebygninger	184,00		
3241 - Hellig gral	15.000,00		
3248 - Lydspor, landsprojekt	1.042,00		
3253 - En dag i kloster	933,95	-	
3254 - Engle	13.107,35		
3257 - Lignelser	16.512,80		
3258 - Jerusalem	7.975,00		
3264 - Esbjergevangeliet	2.000,00	-	
3267 - Sorgens sprog	16.781,06	-	
3273 - Rosens navn	258,68		
3274 - Harry Potter	10.424,28	-	
3275 - Jul	52.231,68	-	
3278 - Landsprojekt 2019	7.500,00		
3279 - Den kristne kulturarv	6.586,85		
3280 - Skibsdrengen	34.033,00		
3290 - Projekter		280.000,00	-
<b>Kirkelige aktiviteter i alt:</b>	<b>224.371,54</b>	<b>280.000,00</b>	80,13

**Administration:**

6050 - Skolebogmesse	3.161,00	1.500,00	
6059 - Årsplaner	8.593,75		
6060 - Internt tryk	38.698,75	35.000,00	110,57
6061 - IT og telefon	43.632,48	28.000,00	155,83
6062 - Regionssamarbejde	3.900,55	-	
6063 - Landsnetværk	2.000,00	5.000,00	40,00
6064 - Transport	20.840,12	35.000,00	59,54
6065 - Forsendelse	992,70	2.000,00	49,64
6066 - Abonnementer og bøger	5.771,50	5.000,00	115,43
6067 - Copydan	9.582,72	5.000,00	191,65
6068 - Hjemmeside	195,00	-	
6069 - kontorholdsudgifter	1.557,55	13.500,00	11,54
6070 - Anskaffelser	3.321,27	-	
6071 - Repræsentation	1.353,60		
6090 - Royalty + diverse indtægter	-897,15		
6230 - Møder, kurser	19.335,63	20.000,00	96,68
6410 - regnskabsførelse	40.000,00	40.000,00	100,00
<b>Administration i alt:</b>	<b>202.039,47</b>	<b>190.000,00</b>	106,34

**Finansielle poster:**

7200 - Øvrige renteudgifter	36,09	-	
<b>Finansielle poster i alt</b>	<b>36,09</b>		

## Styring anlægsaktiviteter 31-12-19

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:

Herfølge

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
8010 - Belysning i kirken		130.000						11.801			141.801	141.801		0
8011 - Gangbro		35.000						-5.750			29.250	29.250		0
8012 - Fyrkælder		90.000									90.000	33.649		56.351
8025-Renovering af inventar i kirker	200.000							-200.000			0			0
8205-Ventilation personalebyg.	35.000									35.000				35.000
8301-Mandskabsbygning	500.000									500.000				500.000
8302-Isoleret garage/værksted	120.000									120.000				120.000
8303-Halvtag materiegården	50.000									50.000				50.000
8320-Afd. S	238.492							-5.993			232.499	232.499		0
8510-Renovering af veranda	6.127									6.127				6.127
Afdrag:														0
afdrag - skovkirkegård, lån 1		390.823												0
afdrag - skovkirkegård, lån 2		400.000												0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
Bevillinger i alt (netto)	1.149.619	1.045.823	0	-790.823	0	-199.942	0	1.204.677	437.199	0	767.478	0	0	767.478

Tal til resultatdisponering opgøres på næste farne

## Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-1.149.619	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	1.045.823	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	-790.823	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	-199.942	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	1.204.677	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	437.199	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-767.478	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

---

### Resultatdisponering

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

#### Videreførte anlægsmidler

741120	-767.478	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-1.149.619	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	382.141	<b>Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)</b>

---

#### Opsparingskonti

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

---

#### Langfristet gæld

721150	-790.823	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	----------	---

---

#### Frie midler

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

# Projektrekskab

Projekt: Afdeling S - formål 8320

opgjort pr.: 10-12-2019

Specifikation:	Udgifter
Håndværkere:	
Jens Andersen	kr. 6.600,00
Milford	kr. 33.216,78
Diverse håndværkere	kr. 22.753,70
Kaj Bøje Pedersen	kr. 204.424,75
Herfølge Vognmandsforretning	kr. 7.816,67
Køge Stenhuggeri	kr. 8.094,00
Wennich's VVS og kloak	kr. 19.393,77
JAS	kr. 14.510,62
Diverse planter	kr. 21.503,54
Honorarer:	
Charlotte Skibsted	kr. 77.550,00
Landinspektør Jens Andersen	kr. 5.643,75
Projekt i alt	kr. 421.507,58
Ørediff.	kr. 0,42
Afsat budgetramme	kr. 427.501,00
Projektbesparelse	kr. 5.993,00