

ÅRSREGNSKAB 2019

for Sankt Peders Sogns Menighedsråd

i Slagelse Provsti

i Slagelse Kommune

Myndighedskode 7347

CVR-nr. 57215119

Årsregnskabet indeholder:

A	Menighedsrådets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Menighedsrådets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering og forklaring
G	Finansiell status
H	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1	Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Sankt Peders 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til menighedsrådet for Sankt Peders Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Sankt Peders 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 3. september 2020

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Løn udgifter generelt:

Der har ikke været ansat en sogneordfører siden januar 2020. Menighedsrådet har i stedet prioriteret mere hjælp til kordegnkontoret samt timeansat minikonfirmandlærer.

Der har været ekstra udgift til udbetaling af optjente feriepenge til feriekonto grundet 2 medarbejders afgang kr. 98.000,00.

Konto vedr. lokalfinansieret sognepræst har været underbudgetteret med kr. 24.000,00.

Der har generelt været merudgift til honorar vedr. foredrag, koncerter samt musikalsk deltagelse ved gudstjenester.

Drift generelt:

Der har været merudgift på anskaffelse/vedligehold kirke og sognegård. Udgifterne bliver primært dækket af 5%-midler.

Der har været besparelse på kirkekontoret grundet flytning fra lejelokaler til ny købt kontorbygning.

Der har generelt været besparelse på kirkelig undervisning kr. 28.000,00.

Der har været merudgift på præstebolig Herrestræde grundet store reparationer på vinduer og tagrender.

Der har været merudgift kr. 14.000,00 på vandforbrug præstebolig Frankrigsvej grundet massiv vandig i sommeren 2018 af nyetableret hæk. Ydermere har der været merudgift vedr. nyt varmeanlæg. Udgiften er dækket af 5%-midler.

Der har været merudgift på kontorhold kr. 8.000,00 primært grundet etablering af nye kontorlokaler med flere arbejdsstationer. Ydermere har der været merudgift på EDB grundet udskiftning af flere kirkenets pc'er, pc-support ved flytning samt 2-årigt abonnement på Churchdesk.

Der har været merudgift på forbrug køkken samt mødeaktivitet for menighedsråd og personale.

Der har været merudgift på tjenestetøj til personale grundet indkøb af præstekjole kr. 16.000,00.

Det skal bemærkes, at regnskabsføreren ikke har været opmærksom på nye artskonti vedr. B-honorarer til udlændinge og CVR-numre. Alle honorarer er derfor ført under 186840. Dette vil blive korrigeret i nyt år.

Godkendte ansøgninger til provstiudvalget:

Der er bevilliget kr. 123.375,00 fra 5%-midler til nyt varmeanlæg vedr. præsteboligen Frankrigsvej 9, godkendt af provstiudvalget d. 17. oktober 2018.

Overførsel af overskud på afsluttede anlægsarbejder til driften kr. 59.303,12, godkendt af provstiudvalget d. 20. marts 2019. Skulle primært bruges til at dække akkumuleret underskud fra 2018.

Der er bevilliget kr. 28.214,07 fra 5%-midler til efterreparationer på varmeanlæg vedr. Frankrigsvej 9, godkendt af provstiudvalget d. 15. maj 2019.

Der er bevilliget kr. 41.964,00 fra 5%-midler til anskaffelse af robotplæneklipper vedr. kirkens udearealer, godkendt af provstiudvalget d. 12. juni 2019.

Kortfristet likviditetslån fra 5%-midler kr. 150.000,00, godkendt af provstiudvalget d. 11. september 2019. Lånet er tilbagebetalt i 2019.

Der er bevilliget kr. 20.725,00 fra 5%-midler til fældning af træer vedr. kirkens udearealer, godkendt af provstiudvalget d. 6. februar 2020.

Der er bevilliget kr. 54.833,33 fra 5%-midler til ikke budgetlagte renteudgifter vedr. stiftslån, godkendt af provstiudvalget d. 6. februar 2020.

Stiftslån:

Der er i 2018 optaget lån af stiftsmidlerne kr. 3.950.000,00 til køb og istandsættelse af ejendommen Bredegade 17 til kirkekontor.

1. rate kr. 3.450.000,00 blev udbetalt i 2018. 2. rate kr. 500.000,00 blev udbetalt i oktober 2019. Der er betalt renter af lån i 2019. I 2020 betales renter + afdrag.

Note 8, Anlæg

Se venligst oversigt over kirkens anlægsarbejder (bi-regnskab).

Under bi-regnskab findes også særregnskab for køb og istandsættelse af kirkekontor, indestående i stiftet, stiftslån samt lønafstemning.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles Aktivitetsudvalg Slagelse (FAUS). Et samarbejde mellem de 4 bykirker. Kan findes i regnskabet under formål 3002. Der forefindes ikke vedtægter.

De 4 menighedsråd i Antvorskov, Nørrevang, Sct. Mikkel og Sct. Peders Sogne samarbejder om Slagelse Menighedspleje. Gældende vedtægt og årsregnskab 2019 for Slagelse Menighedspleje kan ses på årsregnskab 2019 for Sct. Mikkel Sogns Menighedsråd. Udgiften kan findes i regnskabet under formål 3302 art 224510.

Regnskab og løn. Et samarbejde mellem Sct. Peders og Nørrevang Sogne. Kordegnen i Nørrevangskirken fører regnskab og indberetter løn for Sct. Peders Kirke. Opgaven er indregnet i kordegnens formålsfordeling vedr. løn.

Organist og organistvikarer. Et samarbejde mellem Sct. Peders og Havrebjerg Sogne. Organisten lønnes i Sct. Peders Kirke og Havrebjerg menighedsråd refunderer 15% af dennes løn.

Organistvikarer lønnes i Sct. Peders Kirke og Havrebjerg menighedsråd refunderer 15% af den samlede årlige lønudgift.

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	4.539.111,40	4.270.000,00	4.309.927,00
Øvrig drift i alt	-4.619.304,50	-4.270.000,00	-4.391.953,67
2 Kirkebygning og sognegård	-873.268,54	-869.450,00	-937.367,54
Indtægter	2.100,00	0,00	2.100,00
Udgifter, løn	-372.369,08	-339.450,00	-317.412,07
Udgifter, øvrig drift	-502.999,46	-530.000,00	-622.055,47
3 Kirkelige aktiviteter	-2.588.119,76	-2.654.250,00	-2.533.487,65
Indtægter	8.500,00	18.000,00	6.671,50
Udgifter, løn	-2.210.779,65	-2.262.750,00	-2.179.996,49
Udgifter, øvrig drift	-385.840,11	-409.500,00	-360.162,66
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-182.484,19	30.000,00	-68.348,37
Indtægter	187.446,99	203.500,00	181.995,53
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-369.931,18	-173.500,00	-250.343,90
6 Administration og fællesudgifter	-922.861,84	-780.300,00	-855.750,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-559.482,59	-484.300,00	-478.179,28
Udgifter, øvrig drift	-363.379,25	-296.000,00	-377.571,22
7 Finansielle poster	-52.570,17	4.000,00	3.000,39
A Resultat af drift	-80.193,10	0,00	-82.026,67

ANLÆGSBEVILLINGER

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)	346.000,00	346.000,00	115.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-713.745,29	-346.000,00	-3.690.846,76
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-367.745,29	0,00	-3.575.846,76
C Resultatopgørelse	-447.938,39	0,00	-3.657.873,43

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-402.545,56	0,00	-402.545,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-150.000,00	0,00	-150.000,00
721150 Langfristet gæld	3.450.000,00	500.000,00	3.950.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	56.936,57	10.510,27	67.446,84
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-59.303,12	-62.571,88	-121.875,00
742010 Årsafslutningskonto	447.938,39	-447.938,39	0,00

Årsregnskab 2019 for Sct. Peders Sogn, Slagelse – Resultatdisponering

OBS! Forklaring til resultatdisponering er ikke opstillet med regnskabsmæssig fortegn

741110 Frie midler

Underskuddet kr. -67.446,84 forventes dækket i 2020 af midler overført fra overskud på afsluttet anlægsarbejde kr. 100.256,80 (kr. 121.875,00 – udgift til kirkeministeriets bygningskonsulent i 2020 kr. 21.618,20). Ansøgning er sendt til Provstiet.

741120 Videreførsel af midler til ikke udført anlægsarbejde

Forundersøgelse vedr. ny Sognegård kr. 121.875,00

721150 Langfristet gæld

Godkendt stiftslån til indkøb og istandsættelse af nyt kirkekontor kr. 3.950.000,00. 1. rate kr. 3.450.000,00 udbetalt december 2018. 2. rate kr. 500.000,00 udbetalt i oktober 2019.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser**Lån**

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
561.808,39	563.641,17
377,30	79.571,09
158.885,53	81.524,52
402.545,56	402.545,56
0,00	0,00
3.366.640,17	300.211,69
3.366.316,17	297.926,19
324,00	2.285,50
3.928.448,56	863.852,86

2.895.087,89	3.343.026,28
-402.545,56	-402.545,56
-150.000,00	-150.000,00
3.450.000,00	3.950.000,00
56.936,57	67.446,84
-59.303,12	-121.875,00
0,00	0,00
-3.450.000,00	-3.950.000,00
-3.450.000,00	-3.950.000,00
-3.373.536,45	-256.879,14
-3.348.722,64	-231.524,53
-12.963,81	-13.122,61
-11.850,00	-12.232,00
-3.928.448,56	-863.852,86

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
4.270.000,00	4.270.000,00	4.175.000,00	4.270.000,00	0,00	0,00
269.111,40	0,00	134.927,00	269.111,40	0,00	0,00
4.539.111,40	4.270.000,00	4.309.927,00	4.539.111,40	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-417.216,58	-362.500,00	-391.878,11	0,00	-172.752,46	-244.464,12
-30.007,04	-41.000,00	-71.926,77	0,00	0,00	-30.007,04
-181.114,85	-147.640,00	-198.413,35	2.100,00	-72.613,70	-110.601,15
-180.739,27	-260.350,00	-220.759,43	0,00	-63.034,28	-117.704,99
-64.190,80	-57.960,00	-54.389,88	0,00	-63.968,64	-222,16
-873.268,54	-869.450,00	-937.367,54	2.100,00	-372.369,08	-502.999,46

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-446.899,25	-425.000,00	-434.076,64	0,00	-444.074,66	-2.824,59
-1.176.743,19	-1.139.790,00	-1.052.852,00	0,00	-1.076.417,94	-100.325,25
-143.543,45	-240.350,00	-224.952,38	650,00	-85.431,60	-58.761,85
-102.621,67	-99.500,00	-93.969,17	7.850,00	0,00	-110.471,67
-179.045,45	-233.050,00	-219.042,32	0,00	-92.939,57	-86.105,88
-106.972,28	-116.840,00	-106.555,06	0,00	-106.972,28	0,00
-268.145,22	-254.000,00	-260.453,54	0,00	-262.764,05	-5.381,17
-162.349,25	-143.720,00	-139.786,54	0,00	-142.179,55	-20.169,70
-1.800,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
-2.588.119,76	-2.654.250,00	-2.533.487,65	8.500,00	-2.210.779,65	-385.840,11

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-56.016,02	1.000,00	-21.075,94	108.094,34	0,00	-164.110,36
-126.468,17	29.000,00	-47.272,43	79.352,65	0,00	-205.820,82
-182.484,19	30.000,00	-68.348,37	187.446,99	0,00	-369.931,18

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-203.673,04	-158.000,00	-172.108,49	0,00	0,00	-203.673,04
-241.082,89	-202.950,00	-198.620,20	0,00	-185.392,33	-55.690,56
-163.854,06	-124.860,00	-130.813,94	0,00	-95.795,90	-68.058,16
-12.856,96	-18.000,00	-18.819,23	0,00	-12.856,96	0,00
-121.534,40	-109.850,00	-111.313,10	0,00	-121.028,45	-505,95
-45.207,11	-37.700,00	-36.822,95	0,00	-45.127,95	-79,16
-99.455,18	-82.940,00	-81.010,31	0,00	-99.281,00	-174,18
-35.198,20	-46.000,00	-29.988,60	0,00	0,00	-35.198,20
0,00	0,00	-76.253,68	0,00	0,00	0,00
-922.861,84	-780.300,00	-855.750,50	0,00	-559.482,59	-363.379,25

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-54.833,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-54.833,33
-1.762,30	0,00	-1.025,07	0,00	0,00	-1.762,30
4.025,46	4.000,00	4.025,46	4.025,46	0,00	0,00
-52.570,17	4.000,00	3.000,39	4.025,46	0,00	-56.595,63

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-185.763,22	-196.000,00	-134.185,00	0,00	0,00	-185.763,22
-28.125,00	-150.000,00	-106.661,76	0,00	0,00	-28.125,00
-499.857,07	0,00	-3.450.000,00	0,00	0,00	-499.857,07
346.000,00	346.000,00	115.000,00	346.000,00	0,00	0,00
-367.745,29	0,00	-3.575.846,76	346.000,00	0,00	-713.745,29

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		
Slagelse Landsgrav 7DE	943	3.200.000	552.300		Præstebolig Frankrigsvej 9
Slagelse bygrunde 36A	1356	2.750.000	432.500		Præstebolig Herrestræde 1
Slagelse bygggrunde 14A	700	1.600.000	896.000		Kirkekontor Bredegade 17
Ejendomsværdi i alt		7.550.000			

**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
Bibelselskabet	280,50
Folkekirkens misison	2.241,50
Folkekirkens Nødhjælp	155,50
Menighedsplejen i Slagelse	2.406,50
KFUM & K i DK	490,00
Sct. Peders Kirkes julehjælp	2.951,50
Danske Sømands- og Udenlandskirker DSUK	220,00
Døvemenighederne	80,00
Danmission	257,50
Spedalskhedsmissionen	116,00
Mission Afrika	1.007,50
KFUM's Soldatermission	531,50
Indre Mission	271,00
Kirkens Korshær	50,00
I alt	11.059,00

**Køb, renovering, inventar kirkekontor
Bredegade 17, Slagelse**

Udgift 2018	Udgift 2019	Lån 2018	Lån 2019
-------------	-------------	----------	----------

købssum	3.450.000,00
---------	--------------

Tinglysning	22.360,00
advokat	64.468,75
refusionsoppgørelse	6.336,79

I alt:	3.450.000,00	93.165,54
--------	--------------	-----------

bygningskyndig	2.132,81
el	54.745,48
maler	8.423,91
gulvfirma	48.559,56
gartner	54.965,75
div. materialer, værktøj	2.626,55
reception	2.696,23

I alt: 174.150,29

brandsikring	7.226,25
alarm	5.795,96
nyt låsesystem - omstilling	49.725,20

l alt: 62.747,41

flyttefirma	50.033,00
-------------	-----------

I alt: 50.033,00

gardiner	7.000,00
telefon	5.546,00
skranke, skrivebord	12.412,50
havemøbler	4.600,00
brandsikret dokumentskab	67.110,18
rygstøvsuger	3.116,25
messingskilte	9.772,10
belysning	2.115,45
edb	1.999,00
nedtagning brændeovn	1.450,00
div. småt inventar	4.639,35

I alt: 119.760.83

**Sct. Peders Sogn, Slagelse Kommune
(7347)**

**Køb, renovering, inventar kirkekontor
Bredegade 17, Slagelse**

Udgift 2018 Udgift 2019 Lån 2018 Lån 2019

Stiftslån 7347-3

1. rate	3.450.000,00	
2. rate		500.000,00

I alt:	3.450.000,00	500.000,00
---------------	---------------------	-------------------

I alt:	3.949.857,07	3.950.000,00
---------------	---------------------	---------------------

Kr. 142,93 er overført til drift

Sct. Peders Kirke, Slagelse (7347)

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

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

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	-59.303	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	346.000	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	500.000	Årets bevægelser på gæld
Note 5	0	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	-59.303	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	846.000	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	713.745	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	10.380	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	-121.875	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

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

Videreførte anlægsmidler

741120	-121.875	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	-59.303	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	-62.572	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

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

Langfristet gæld

721150	500.000	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---------	---

Frie midler

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

**Oversigt over overførsler fra årsregnskab 2019
Anlægsrammen**

Projekt	Overførte midler fra 2018	Anlægsmidler ifølge budget 2019	Eventuelle godkendte reguleringer	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarbejder	Midler overføres til 2020
Formål 81 Reparation af sokkel sognegård	33.488,12	0,00	*-33.488,12	0,00	0,00	0,00	0,00
Formål 80 Reparation af murværk kirken	25.815,00	0,00	*-25.815,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Formål 80 istandsættelse af salmenumre	0,00	20.000,00	0,00	20.000,00	20.098,75	-98,75	0,00
Formål 81 Ny sognegård	0,00	150.000,00	0,00	150.000,00	28.125,00	0,00	121.875,00
Formål 80 Beskæring af træer/buske kirken	0,00	28.000,00	0,00	28.000,00	25.664,47	2.335,53	0,00
Formål 80 Trækasse til grus kirken	0,00	38.000,00	0,00	38.000,00	30.000,00	8.000,00	0,00
Formål 80 Hynder til bænke kirken	0,00	110.000,00	0,00	110.000,00	110.000,00	0,00	0,00
Formål 82 Køb, renovering, inventar kirkekontor	0,00	0,00	500.000,00	500.000,00	499.857,07	142,93	0,00
Bevillinger i alt (netto)	59.303,12	346.000,00	440.696,88	846.000,00	713.745,29	10.379,71	121.875,00

* Iht. provstiets godkendelse af 20. marts 2019 overføres anlægsarbejder vedr. reparation af sokkel sognegård samt handicap parkering kirken til driften.

Indestående i Stiftet

Konto	Saldo 01.01.2019	Forbrug jf. biregnskab	Saldo 31.12.2019
Andet indlån	340.867,81	0,00	340.867,81
Tiende	61.677,75	0,00	61.677,75
I alt	402.545,56	0,00	402.545,56

Stiftslån

Konto	Saldo 01.01.2019	Bevægelser/afdrag	Renter	Saldo 31.12.2019
Køb af ejendom - Kirkekontor	3.450.000,00	*500.000,00	0,00	3.950.000,00
I alt	3.450.000,00	500.000,00	0,00	3.950.000,00

* Hovedstol kr. 3.950.000,00. 1. rate kr. 3.450.000,00 udbetalt december 2018. 2. rate kr. 500.000,00 udbetalt oktober 2019.

Afstemning af stiftsmidlerne

Ifølge opgørelse fra stiftet

(Udfyld kun gule/grå felter)

Gravstedskapitaler

Gravstedskapital før 2007
Gravstedskapital med rate

Indestående gravstedskapitaler i alt

0,00

Kirkekapitaler

Andet indlån med rente
Ekspropriationserstatning
Tiendeafløsning
Salgssummer
Andet

340.867,81

61.677,75

Indestående kirkekapitaler i alt

402.545,56

Indstående stiftsmidler i alt

402.545,56

Stiftsmiddellån

Lån nr. 7347-3
Lån nr.
Lån nr.

3.950.000,00

Stiftsmiddellån i alt

3.950.000,00

Ifølge kirkekassens bogholderi

difference

Gravstedskapitaler

Artskonto 619090
(artskonto 761190 samme saldo i kredit)

0,00

Kirkekapitaler

Artskonto 619030
(artskonto 721130 samme saldo i kredit)

402.545,56

0,00

Stiftsmiddellån - restgæld

Artskonto 841210
Artskonto 841211
Artskonto

3.950.000,00

(artskontoen står i kredit - men skrives her uden fortegn)

Bogført stiftsmiddellån i alt

3.950.000,00

0,00

Afstemning af løn*Kun gule/grå felter udfyldes*

Artskonto-nummer	Navn	Saldo for ATP-konto	Saldo øvrige	B-indkomst + bemærkning
	Ifølge bogholderi:			
181610	Feriepenge		117.001,95	
181620	Særlig feriegodtgørelse		24.281,70	
181810	Løn		2.123.399,32	
181820	Øredifferencer fra FLØS			
182810	Betaling for lånt eller delt personale			Ikke A-indkomst
182820	Betaling for lokaltfinansierede præster			Ikke A-indkomst
183810	Overarbejde			
184810	Merarbejde		8.065,50	
185810	Jubilæumsgratiale			Særlig indkomst
186810	Diæter (A-indkomst)		3.688,00	
186820	Diæter (B-indkomst)			
186830	Honorarer (A-indkomst)		4.333,33	
186840	Honorarer (B-indkomst)			112.856,80
188310	Pension			Ikke A-indkomst
188320	ATP (arbejdsgiver)	11.796,00	-5.898,00	
223610	Skattepligtige godtgørelser			
	Andre konti			
	Udgifter præster TV-modtagning			
	Eventuelle eksterne B-indkomster			
	A-indkomst ifølge bogholderi		2.274.871,80	
	B-indkomst ifølge bogholderi			112.856,80

Oplyst ifølge SKAT:

Rubrik 13
 Rubrik 14
 Rubruk 69

Rubrik 36
 Rubrik 38

A-indkomst indberettet
 B-indkomst indberettet

2.274.873,35	
	109.950,00
	2.906,80
2.274.873,35	
	112.856,80

Difference

-1,55

0,00

Det kan forekomme at lønnen ikke kan stemme på øre, på grund af ændring i ATP-satser
 Beløbet i rubrik 13 skal fremgå af konto 987110 og 987120 - samt normalt afstemningsliste FLØS
 Beløbet i rubrik 14 skal fremgå af konto 987210 og 987220 - samt normalt afstemningsliste FLØS