

ÅRSREGNSKAB 2017

for Ballerup Sogns Menighedsråd

i Ballerup-Furesø Provsti

i Ballerup Kommune

Myndighedskode 7187

CVR-nr. 59498819

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Ballerup 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Ballerup Sogns kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup Sogns kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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



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

Hellerup, den 17. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "R. Søeborg", with a stylized flourish at the end.

René Søeborg

statsautoriseret revisor



Ballerup sogns kirkekasse.

20. marts 2017

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for 2017.

Det fremgår af resultatopgørelsen for 2017 at overskuddet er på 0,6 mio. kr. Nedenfor er de væsentlige forklaringer til budgetafvigelser.

2 Kirkebygning og sognegård

Ballerup Kirke har et mindre forbrug på ca. 0,16 mio. kr. Det skyldes bl.a. at renoveringen af Våbenhuset ikke er færdig før i 2018, hvor der er afsat kr. 0,2 mio. kr. til projektet. Derudover kommer der udgifter til arkitektens honorar.

I renoveringsprocessen af Våbenhuset er der blevet installeret et nyt alarmsystem til ca. 0,03 mio. kr. som er en ekstra udgift.

Nationalmuseets restaureringer af Epitafiet i kirkerummet og stenen over døren i Våbenhuset er ligeledes udskudt til 2018, idet der skal foreligge en godkendelse fra Stiftet. Udgiften hertil er på ca. 0,1 mio. kr.

Sognegårdsudvalget har et samlet mindre forbrug på ca. 0,1 mio. kr. Budgetafvigelsen kan forklares med et mindre forbrug på driftsomkostninger på ca. 0,2 mio., hvilket skyldes at garageporte først er monteret i februar 2018, og at de afsatte midler til terrassen er udskudt til gennemførelse af udbygningen af Præstegården.

Menighedsrådet har besluttet, at Sognegårdsudvalget pr. 1. juni 2017 overtog driften af menighedslokaler og kirkesal på Skovvejen, og på dette område er der et merforbrug på ca. 0,1 mio. kr., da der ikke rent budgetmæssigt er flyttet midler fra tidligere placering under Kirkegården formål 4070. Se i øvrigt kommentaren under punkt 4 kirkegården.

3 Kirkelige aktiviteter

Der er et merforbrug på 0,1 mio. kr. som vedrører lønudgiften til personalet og vikarer. Der har bl.a. være ekstra kirketjener på i Ballerup Kirke i en periode.

4 Kirkegården excl. krematoriet

Det fremgår af regnskabet, at der er et mindre forbrug på ca. 0,6 mio. kr. De væsentlige budgetafvigelser er på følgende områder: Mindre forbrug på løn 0,7 mio. kr., som hovedsageligt kan henføres til en ubesat kirkegårdslederstilling i 4 mdr. og 2 ubesatte gartnerstillinger i 3 mdr. Mindre forbrug på kontorhold 0,1 mio. kr. Mindre indtægt på salg og erhvervelse på 0,2 mio. kr.

Pr. 1. juni 2017 overtog Sognegårdsudvalget kirkesalen i SK, der er oprettet et nyt formål 2303 Kirkesal SK. Budgettet på ca. 0,5 mio. kr. er ikke flyttet fra formål 4070 til 2303. Under formål 4070 er bl.a. bogført nyt lyd anlæg på 0,25 mio. kr. og 0,3 mio. kr. til kunstnerisk udsmykning af gavlen. Budgettet for formål 4070 er anvendt i 2017.



4.2 Krematorium

Området for krematoriet viser et mindre overskud i forhold til det budgetterede på ca. 0,7 mio. kr. Grunden er, at der er højere lønudgifter end budgetteret på ca. 0,5 mio. kr., samt at vedligehold af inventar og tekniske installationer har et merforbrug på ca. 0,8 mio. kr. pga. 3 større nedbrud af ovnen. Hertil en merindtægt på kremation på 0,7 mio. kr. og et mindre forbrug på kontorhold og kurser m.v. på 0,1 mio. kr.

5 Præsteboliger

Budgetterne balancerer fint, selvom der var været et byggeprojekt med carport og vandledning på Th. Larsens Allé.

6 Administrations- og fællesudgifter

Et mindre forbrug på 0,2 mio. kr. kan henføres til følgende områder; personalepleje ca. 0,1 mio. kr. og menighedsrådsvalg ca. 0,1 mio. kr.

Anlægsmidler

Derudover er der frie midler fra 2016 for ca. 1,4 mio. kr. heraf er de 0,6 mio. kr. til krematoriet/kapelsal. De frie midler indgår ikke i budgettet for 2017, men i egenkapitalen.

De opsparede midler fra 2016 er ikke anvendt i 2017, men er i stedet flyttet til anlægsformålene Præstegården og krematoriet. Samlet set har Ballerup Sogn en opsparing på ca. 1,9 mio. kr. til anlægsarbejder. Udspecificering ses nedenfor

Videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde i alt -1.931.859 kr.

• Skovvejskirken, alter	kr. 330.388
• Indkøb af borde, stole m.v.	kr. 200.000
• Renovering af kirkegårdsmur	kr. 60.000
• Krematorie/Kapelsal	kr. 563.445
• Projekt Præstegården	kr. 778.026
Total	<u>kr. 1.931.859</u>

Se nærmere specifikation på anlægsskemaet.

Styring anlægsaktiviteter 2017

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægs- bevillinge anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+eller -)
(Årsal): (Formål)									0			0
									0			0
2015 Skovvejskirken, alter	330.388								330.388			330.388
									0			0
2016 Indkøb af borde, stole m.v.	200.000								200.000			200.000
									0			0
2015 Værkstedbygning	-1.948.124			1.939.720					-8.404		-8.404	0
									0			0
									0			0
2017 Flygel Skovvejskirken		455.000					-60.000		395.000	395.000		0
Renovering af kirkegårdsmur BK							60.000		60.000			60.000
									0			0
									0			0
Afdrag - krematoriet		500.000		-500.000					0			0
									0			0
Afdrag - værkstedsbygning		300.000		-300.000					0			0
									0			0
Opsparing krematorie/kapelsal						563.445			563.445			563.445
Projekt Præstegården						778.026			778.026			778.026
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	-1.417.736	1.255.000	0	1.139.720	0	1.341.471	0	0	2.318.455	395.000	-8.404	1.931.859

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

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

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	10.639.999,92	10.640.000,00	11.100.000,00
Øvrig drift i alt	-9.995.165,31	-10.640.000,00	-10.508.761,43
2 Kirkebygning og sognegård	-1.125.816,60	-1.471.600,00	-1.502.490,42
Indtægter	101.984,00	36.000,00	113.145,00
Udgifter, løn	-370.157,24	-385.600,00	-355.179,55
Udgifter, øvrig drift	-857.643,36	-1.122.000,00	-1.260.455,87
3 Kirkelige aktiviteter	-3.505.511,11	-3.443.300,00	-3.503.118,66
Indtægter	111.456,50	78.000,00	115.720,00
Udgifter, løn	-3.000.357,56	-2.973.300,00	-3.054.625,20
Udgifter, øvrig drift	-616.610,05	-548.000,00	-564.213,46
4 Kirkegård	-2.291.001,47	-2.437.000,00	-2.982.715,26
Indtægter	7.252.055,64	6.731.700,00	7.090.167,55
Udgifter, løn	-5.231.678,87	-5.690.700,00	-5.417.659,75
Udgifter, øvrig drift	-4.311.378,24	-3.478.000,00	-4.655.223,06
5 Præstebolig mv.	-392.185,30	-426.700,00	-341.283,06
Indtægter	117.600,26	120.000,00	116.231,06
Udgifter, løn	-8.887,50	-14.200,00	-6.678,00
Udgifter, øvrig drift	-500.898,06	-532.500,00	-450.836,12
6 Administration og fællesudgifter	-2.593.245,33	-2.787.400,00	-2.081.464,79
Indtægter	1.784,00	0,00	2.326,33
Udgifter, løn	-1.488.847,17	-1.444.200,00	-1.284.207,45
Udgifter, øvrig drift	-1.106.182,16	-1.343.200,00	-799.583,67
7 Finansielle poster	-87.405,50	-74.000,00	-97.689,24
A Resultat af drift	644.834,61	0,00	591.238,57

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.343,92	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.255.000,08	1.255.000,00	1.275.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-395.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-1.861.372,33
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	858.656,16	1.255.000,00	-586.372,33
C Resultatopgørelse	1.503.490,77	1.255.000,00	4.866,24

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-269.289,31	1.343,92	-267.945,39
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.300,50	0,00	-14.300,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
721150 Langfristet gæld	4.082.994,74	1.139.719,10	5.222.713,84
741110 Frie midler	-778.026,66	330.572,97	-447.453,69
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.417.736,00	-3.349.595,00	-1.931.859,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-563.445,04	374.468,24	-188.976,80
742010 Årsafslutning	-1.503.490,77	1.503.490,77	0,00



Til Menighedsrådet

16. marts 2018

Notat**Resultats disponering for årsregnskab 2017**

Årets overskud på kr. 644.835 er fordelt således på menighedsrådets og kirkegårdens frie midler (krematoriet)

A)

Krematoriets frie midler udgør 188.977 kr. ultimo 2017.

Udspecificeres:

• Overført frie midler fra 2016	kr. 563.445
• Overført til ikke-udført anlægsarbejde	kr. -563.445
• Årsregnskab for 2017 vedr. krematoriet	
Budget	2.342.300
Regnskab	<u>1.610.883</u>
	<u>731.417</u>
	kr. 731.417
• Afdrag	kr. 500.000
• Renter for 2017	kr. <u>42.440</u>
• Akkumulerede frie midler pr. 31. december 2017	<u>kr. 188.977</u>

Beløbet på kr. 188.977 flyttes til krematoriets opsparingskonto i 2018.

Kirkegårdens (krematoriets) tidligere frie midler fra 2016 på kr. 563.445 er flyttet til krematoriets opsparingskonto: "Krematoriets renovering og vedligehold" (afsnit D).



B)

Frie midler for ultimo 2017 lyder på 447.454 kr. som skal øremærkes til formål i 2018.

Udspecificeres:

• Overført frie midler fra 2016	kr. 778.026
• Overført til ikke-udført anlægsmidler	kr. -778.026
• Årsregnskab 2017 overskud	kr. 644.835
• Frie midler til krematoriet	kr. -188.977
• Underskud anlægsarb. værkstedsbygning	kr. -8.404
Total	<u>kr. -447.454</u>

De frie midler fra 2016 på kr. 778.026 er flyttet til anlægsprojekt Præstegården (afsnit D)

C)

Opsparing til anlæg i alt 267.945 kr.

• Tagfond – T.H. Larsens Allé	kr. 194.477
• Flade tage SK	kr. 74.812
• Renter for 2017	kr. -1.344
• Akkumulerede opsparing pr. 31. december 2017	<u>kr. 267.945</u>

D)

Videreførte midler til ikke-udført anlægsarbejde i alt -1.931.859 kr.

• Skovvejskirken, alter	kr. 330.388
• Indkøb af borde, stole m.v.	kr. 200.000
• Renovering af kirkegårdsmur	kr. 60.000
• Krematorie/Kapelsal	kr. 563.445
• Projekt Præstegården	kr. 778.026
Total	<u>kr. -1.931.859</u>

**Resultatdisponering af årets resultat**

		Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110	Opsparing til anlæg	-269.289,31	1.343,92	-267.945,39
721130	Kirke- og præsteembedskapitaler	-14.300,50		-14.300,50
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00		-300.000,00
721150	Langfristet gæld	4.082.994,74	1.139.719,10	5.222.713,84
741110	Frie midler	-778.026,66	330.572,97	-447.453,69
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.417.736,00	-3.349.595,00	-1.931.859,00
741140	Krematoriet frie midler, ovn og kapel	-563.445,04	374.468,24	-188.976,80
	Årsafslutning	1.503.490,77	-1.503.490,77	0,00
		2.072.178,46	0	2.072.178,46

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
8.608.106,18	8.007.713,15
1.007.210,50	901.009,00
259.035,96	-61.791,62
14.300,50	14.300,50
7.327.559,22	7.154.195,27
0,00	0,00
1.870.744,34	3.578.130,19
10.020,91	142.918,00
269.289,31	267.945,39
1.583.187,12	3.155.681,80
8.247,00	11.585,00
10.478.850,52	11.585.843,34

3.575.669,23	2.072.178,46
-269.289,31	-267.945,39
-14.300,50	-14.300,50
-300.000,00	-300.000,00
4.082.994,74	5.222.713,84
-778.026,66	-447.453,69
-563.445,04	-188.976,80
1.417.736,00	-1.931.859,00
-7.327.559,19	-7.154.195,24
-7.327.559,19	-7.154.195,24
-4.082.994,74	-5.222.713,84
-4.082.994,74	-5.222.713,84
-2.643.965,82	-1.281.112,72
-1.587.016,71	-362.100,39
-1.000.980,78	-9.993,62
0,00	-994.250,00
-55.968,33	85.231,29
-10.478.850,52	-11.585.843,34

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10.639.999,92	10.640.000,00	11.100.000,00	10.639.999,92	0,00	0,00
10.639.999,92	10.640.000,00	11.100.000,00	10.639.999,92	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)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-323.577,58	-483.000,00	-600.843,01	0,00	-117.173,27	-206.404,31
-11.818,75	-40.000,00	-2.864,59	0,00	0,00	-11.818,75
-797.126,96	-916.600,00	-871.440,67	65.984,00	-223.690,66	-639.420,30
6.706,69	-32.000,00	-27.342,15	36.000,00	-29.293,31	0,00
-1.125.816,60	-1.471.600,00	-1.502.490,42	101.984,00	-370.157,24	-857.643,36

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.252.703,34	-2.125.800,00	-2.227.775,23	80.096,00	-2.116.167,10	-216.632,24
-285.883,17	-303.800,00	-288.985,98	0,00	-189.829,01	-96.054,16
-235.421,34	-265.200,00	-251.759,64	31.260,50	-179.547,75	-87.134,09
-252.931,60	-230.600,00	-255.573,78	100,00	-91.616,60	-161.415,00
-208.206,95	-244.500,00	-222.243,24	0,00	-183.446,54	-24.760,41
-268.564,71	-273.400,00	-256.780,79	0,00	-239.750,56	-28.814,15
-1.800,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.800,00
-3.505.511,11	-3.443.300,00	-3.503.118,66	111.456,50	-3.000.357,56	-616.610,05

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

42 Krematorium

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-3.940.398,31	-4.558.400,00	-4.160.123,18	2.183.154,25	-3.469.676,77	-2.653.875,79
80.301,41	-75.600,00	-11.745,57	217.546,00	-93.958,44	-43.286,15
1.610.883,04	2.342.300,00	1.245.315,77	4.851.355,39	-1.641.526,99	-1.598.945,36
-41.787,61	-145.300,00	-56.162,28	0,00	-26.516,67	-15.270,94
-2.291.001,47	-2.437.000,00	-2.982.715,26	7.252.055,64	-5.231.678,87	-4.311.378,24

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-378.671,98	-345.600,00	-230.908,31	58.918,83	-8.887,50	-428.703,31
-13.513,32	-81.100,00	-110.374,75	58.681,43	0,00	-72.194,75
-392.185,30	-426.700,00	-341.283,06	117.600,26	-8.887,50	-500.898,06

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
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-453.679,07	-481.700,00	-245.040,03	0,00	0,00	-453.679,07
-319.968,49	-352.800,00	-210.747,29	1.784,00	-64.516,24	-257.236,25
-808.252,11	-921.100,00	-626.121,71	0,00	-663.012,85	-145.239,26
-38.793,69	-30.000,00	-40.469,30	0,00	-7.224,94	-31.568,75
-520.396,81	-417.900,00	-425.879,14	0,00	-479.653,72	-40.743,09
-173.352,66	-168.100,00	-220.343,53	0,00	-160.089,66	-13.263,00
-114.349,76	-105.800,00	-65.417,48	0,00	-114.349,76	0,00
0,00	0,00	-2.184,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-75.000,00	-7.187,50	0,00	0,00	0,00
-164.452,74	-235.000,00	-238.074,81	0,00	0,00	-164.452,74
-2.593.245,33	-2.787.400,00	-2.081.464,79	1.784,00	-1.488.847,17	-1.106.182,16

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-75.387,13	-74.000,00	-97.689,24	0,00	0,00	-75.387,13
-12.018,37	0,00	0,00	-12.018,37	0,00	0,00
-87.405,50	-74.000,00	-97.689,24	-12.018,37	0,00	-75.387,13

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 83 Kirkegård
- 90 Renteindtægt af anlægsopsparing
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-395.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-395.000,00
0,00	0,00	-1.861.372,33	0,00	0,00	0,00
-1.343,92	0,00	0,00	-1.343,92	0,00	0,00
1.255.000,08	1.255.000,00	1.275.000,00	1.255.000,08	0,00	0,00
858.656,16	1.255.000,00	-586.372,33	1.253.656,16	0,00	-395.000,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Ballerup 1a	5115	3.850.000,00	2.813.300,00	
Ballerup 6gø	721	2.550.000,00	1.082.500,00	
Ballerup 3bo	782	2.650.000,00	848.300,00	
Ejendomsværdi i alt		9.050.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
Det Danske Bibelselskab		465,00
Kirkens Korshær		403,00
Folkekirkens Nødhjælp		933,00
Blå Kors		785,50
Børnesagens Fællesråd		5.209,50
Sognearbejdet		13.546,50
Total		21.322,50