

ÅRSREGNSKAB 2017

for Ugerløse Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7289

CVR-nr. 59467913

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 Ugerløse 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 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 Ugerløse Sogn, Holbæk Provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Ugerløse Sogn (kirkekassen), 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.

Roskilde, den 6. juni 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab

Per Lund

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Til kirkelige aktiviteter, drift af kirke, kirkegård, præstegård samt administration har Ugerløse Menighedsråd i 2017 modtaget en driftsligning fra Holbæk Provsti på kr. 1.668.024. Heraf er kr. 10.667 til kalkningsarbejder på ringmur omkring kirkegården.

Bevilling til anlægsarbejder i 2017 kr. 155.000,- er ikke hævet, da arbejderne ikke er sat i gang. Renovering af kirkens dåbsfad blev frarådet af gørtler på grund af fadets ringe tilstand. Der er søgt om overførsel til 2018 af bevilling kr. 75.000 til renovering af præsteboligens badeværelse og kr. 50.000 til gelænder i kirken.

Arbejdet med udfærdigelse af en helhedsplan for kirkegården er påbegyndt i 2017. Konsulentudgifter afholdes af Holbæk Provsti.

Ved fordeling af årets driftsramme på formål valgte menighedsrådet at lade kr. 30.254 være til uforudsete udgifter.

Årets nettoomsætning blev kr. 1.425.250 = en afvigelse på kr. 242.774, heraf skal ikke brugte kalkningsmidler kr. 10.667 opspares, og kr. 4.997 til likviditet stillet til rådighed af provstiet, så saldoen = 1/12 af driftsbevilling 2018.

Menighedsrådet har aftaler og disponeringer fra 2017, som skal overføres til 2018:

Kr. 35.050 til udskiftning af vinduer i graverbygning og kapel ved accept af tilbud pr. 03.10.2017 fra tømrermester Lars Jensen.

Kr. 65.000 som er menighedsrådets tilbud om delvis dækning merudgiften til renovering af præsteboligens badeværelse. Beløbet er opsparet af ikke afholdte vedligeholdelsesarbejder og anskaffelser på præstebolig i 2017

kr. 50.000,- afsat til de i gang værende forhandlinger med Tv. Merløse Menighedsråd om en eventuel efterbetaling for øgede omkostninger 2017 på graveraftalen.

Således er der overført kr. 77.060 af årets overskud til menighedsrådets frie midler.

Driften på formål kan forklares således:

Personale generelt

I 2017 fortsætter aftalen med Tv. Merløse Menighedsråd om udførelse af graver og gravermedhjælpers arbejdsopgaver ved Ugerløse kirkegård, kirke og præstegård. Organisten fratrådte den 14.08.2017. Tjenesterne er resten af året løst med vikarhjælp. Kirkesangere er uændret i forhold til tidligere år. Der afregnes timebetaling til leder, når der oprettes hold til småbørnsaktiviteter. Der er en fast medhjælp ved arrangementer i sognelokalerne gennemsnitlig 2 timer pr. uge. Øvrige medhjælpere (kaffedamer) aflønnes efter timeopgørelser. Der udbetales løn til regnskabsfører og kontaktperson ansat udenfor rådet. Der udbetales honorar til menighedsrådsformand og kirkeværge.

Formål 2 - Kirkebygning, sognelokaler og kontor i præstegård

Til formålet var der forventet en driftsudgift på kr. 287.300. Udgiften blev kr. 354.242 = et merforbrug på kr. 67.242. Der har været uventet udgifter til undersøgelser af kirkens varmesystem kr. 57.349 og der er anskaffet et flygel til kirken kr. 60.000. I forbindelse med ønsket om et flygel blev der afholdt en koncert, hvor der blev indsamlet kr. 12.000, som nu er brugt til formålet. Der har været en mindre udgift til el i kirken end forventet, ligesom der har været besparelser på anskaffelser og vedligeholdelse på sognelokaler og præstens kontor i præstegården.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Budgettet til kirkelige aktiviteter var kr. 645.600. Udgifter blev kr. 573.495 = en mindre udgift på kr. 72.105. Der er færre udgifter til gudstjenester m.m. herunder løn til organist, undervisning af konfirmander og minikonfirmander samt kirkekor. Der er afholdt flere musikgudstjenester/koncerter end forventet. Fællesgudstjenester med Baptistmenigheden i Nyrup, Babysalmesang, Kirke og kravlestue, Børnekor, foredrags og Ikonskrivning er aktiviteter der er indarbejdet i sognet. Noget nyt i år var afholdelse af en foredragsrække fælles med nabosogne "Familieliv i dagens Danmark". Fra Holbæk Provsti's udviklingspulje er modtaget kr. 56.350 til formålet. Til en fælles friluftsgudstjeneste i Brorfelde, der omfattede 8 sogne, er der ligeledes fra Holbæk Provsti modtaget kr. 17.000.

Formål 4 - Kirkegården og kapel

Til formålet var der budgetteret med en netto udgift på kr. 404.770. Udgifter blev

351.771 kr. = en mindre udgift på kr. 52.999. I 2017 blev der indgået en aftale med tømrermester Lars Jensen om nye vinduer og reparationer på graverbygning og kapel på kr. 35.050. Arbejdet kommer først i gang i 2018, hvorfor der er disponeret af årets overskud på formålet.

Anskaffelser og vedligeholdelse af maskiner og værktøj, har været mindre end tidligere år.

Der var i alt budgetteret med indtægter for kr. 180.197 og udgifter for kr. 584.967. Resultatet blev indtægter for kr. 187.058 og udgifter for kr. 538.829.

Formål 5 - Præstebolig og præstegårdsjorden

Til formålet var der budgetteret med nettoudgift på kr. 104.800. Resultatet blev en nettoindtægt på kr. 8.963.

Præstenboligen formål 51 havde et budget på indtægter kr. 81.200 og udgifter kr. 153.000. Der kom indtægter (boligbidrag og forbrug) for kr. 79.710 og udgifter på 82.432. Der var budgetteret med udgifter til anskaffelser og vedligeholdelser for kr. 64.000. Årets udgift hertil blev kr. 10.896. Der blev indhentet flere tilbud på renovering af præsteboligens badeværelse, og det viste sig, at anlægsbevillingen kr. 75.000 ikke var tilstrækkelig, hvorfor der er sparet op til arbejdet udførelse i 2018. Præsteboligen har fælles udgifter til varme, el og vand med præstekontor og sognelokaler i præstegården.

Til drift af præstegårdens agersjord og Kirkeskoven var der budgetteret med udgifter kr. 33.000. Til formålet er der modtaget EU landbrugsstøtte for både 2016 og 2017 i alt kr. 25.084, samt overført fra tidligere modtaget midler fra Folkeoplysningsudvalget Holbæk kommune kr. 5.000 til klaplåger i forbindelse med åbning af skoven for offentligheden i december måned. Der er en mindre indtægt på salg af græs kr. 750. I alt har formål 57 en indtægt på kr. 30.834, og en udgifter på kr. 19.148 til anskaffelser, vedligeholdelse og konsulenthjælp.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der var budgetteret med en udgift på kr. 199.600. Omkostninger blev kr. 158.604 = en besparelse på kr. 40.996. Præsten har været menighedsrådsformand frem til 21.11.2017, hvilket har betydet en mindre honorarudgift. Der er besparelse på de fleste administrative områder i forhold til årets forventede udgifter.

Formål 7 - Finansielle poster

Årets renteindtægt fordeler sig med kr. 2.438 på renter af likvider (bank) og kr. 1.382 på kirkekapital eks. gravstedskapitaler. I alt var der budgetteret med kr. 4.300 = 480 kr. mindre i rente.

Momsreguleringer

Kirkegårdens variable moms var primo sat til 20 %. Ved en beregning med Kirkeministeriets hjælpeskema af 2015 er den variabel moms for året 21 %. Således har året en momsregulering (indtægt) på kr. 378.

Status - Balancesummen er kr. 3.003.756 og fremkommer således:

Aktiver

Tilgodehavender er i alt kr. 2.065.315, som fordeler sig på kirkegårdens debitorer kr. 58.343, skyldig moms kr. -20.434, hos Holbæk Provsti for udlæg kirkegårdens helhedsplan kr. 45.856, moms fra Gias kr. 3.637 samt kapitaler hos Roskilde Stift kr. 1.977.913.

Likvide beholdninger kr. 938.441 er indestående på konti i Nordea, Holbæk afdeling. Der er ingen kontante beholdninger under kirkekassens administration. Menighedsrådet er bevist om, at indskydergarantien er overskredet, men vælger p.t. kun at have indestående i et pengeinstitut.

Passiver

Egenkapitalens primosaldo kr. 827.341 og årsafslutningen kr. 242.774 giver en ultimosaldo på kr. 1.070.115.

Holbæk Provsti har fra 2018 ændre på tildeling af kalkningsmidler, hvilket betyder, at udgiften fremover udbetales som et anlæg efter regning. Dog skal egne midler bruges først. Dette har betydet en opsplitning af primo saldo på art 741150 opsparet driftskalkningsmidler m.m., så der er overført kr. 64.539 til art 741152 opsparing af

drift til tegl og låger vedr. kirkegårdsmuren. Rest saldo primo på kalkningsmidler er kr. 20.530 + årets opsparing kr. 10.667 = ultimo saldo kr. 31.197. Fordelingen er forhåndsgodkendt af Holbæk provsti.

Art 741151 Nedskrivningen af anlægsbevilling 2016 til sikring af skovens likviditet er jf. aftalt plan mellem Holbæk Provsti og menighedsrådet startet i år. Beløbet er fradraget i årets basis rammetildeling og overført til menighedsrådets frie midler art 741110.

For bedre styring af menighedsrådets frie midler er der i år oprettet art 741153 Formålsbestemte disponeringer af årets driftsudsatte arbejder / omkostninger til næste år.

I regnskabet side F-1 er beløbsspecifikation over resultatdisponeringen.

Hensættelser i Roskilde Stift til legataftaler på gravsteder er ultimo 2017 kr. 1.839.674. Til kirkegårdens drift er der i alt modtaget hjemfalden kapital på kr. 104.787. På nye legataftaler er der indtalt kr. 198.302 = en kapitaltilgang på kr. 93.515.

Der er gældsforpligtelser for i alt kr. 93.968 kr. som fordeler sig på kreditorer kr. 68.355, rest tidligere modtaget midler fra Folkeoplysningsudvalget Holbæk Kommune til Kirkeskoven kr. 22.000, ikke formålsbestemt indsamling lagt i kirkebøsse kr. 43 og til ATP og feriekonto kr. 3.570.

Moms - Menighedsrådet har besluttet at beregning af årets momsmæssige delafløftningsprocent er sket ud fra samme principper som tidligere år og med brug af hjælpeskemaer. Kirkegårdens arealanvendelse er for 2017 tilpasset efter beskrivelse i kirkegårdens helhedsplan.

Der er kun delmoms på kirkegården.

Årets delafløftningsprocent for kirkegården er beregnet til 21 %.

Næste år delafløftningsprocent for kirkegården er sat til 20 %.

I den daglige bogføring anvendes forskellige fradragprocenter: Fuld fradrag 25 % (indkøb til videresalg vedr. momspligtige indtægter på kirkegård og ved deltagerbetalt forplejning i sognelokale). Beregnet delafløftningsprocent (indkøb/udgifter på kirkegård med fællesarealer, graverbygning og administration for kirkegårdsdriften). 0 fradrag (indkøb/udgifter til momsfri aktiviteter i kirke og sognelokaler samt drift af præstebolig).

Moms for Kirkeskoven afløftes med fuld fradrag 25 %. Hvilket er godkendt af revisor Dorte Grøndal Hansen, Bejerholm, ved mail af 31.08.2015. Der er ingen fælles indkøb/udgifter med kirkegården. Der er renholdelsesaftale med entreprenøren, som tilplantede skoven.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Fælles anlægsramme

Kirkekassen bogfører de modtagne midler og afholte udgifter. Provstikassen fører oversigt over de samlede bevillinger og anvendte midler.

Fælles samarbejder på provstiplan

Menighedsrådet deltager i samarbejde om fælles aktivitets- og udviklingspuljer, fælles annoncering, udvikling af helhedsplaner, ansættelse af konsulent, fælles gudstjenester, tværgående projekter i forhold til mini- og konfirmandundervisning samt fælles skoletjeneste jf. vedtægter.

Udgiften afholdes af provstikassen.

Menighedsrådet har indgået en aftale med Tveje Merløse Menighedsråd om levering af graver- og gravermedhjælperes opgaver til Ugerløse Kirkegård, kirke og præstegård med sognelokaler.

Tveje Merløse fremsender regning hver måned på et fast beløb jf. aftalen.

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	1.668.024,00	1.668.024,00	1.778.791,82
Øvrig drift i alt	-1.425.250,19	-1.637.770,00	-1.453.067,03
2 Kirkebygning og sognegård	-354.542,47	-287.300,00	-309.796,23
Indtægter	1.800,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-2.357,16	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-353.985,31	-287.300,00	-309.796,23
3 Kirkelige aktiviteter	-573.494,65	-645.600,00	-586.537,32
Indtægter	18.713,80	500,00	240,00
Udgifter, løn	-348.573,64	-329.000,00	-338.073,60
Udgifter, øvrig drift	-243.634,81	-317.100,00	-248.703,72
4 Kirkegård	-351.770,71	-404.770,00	-398.822,89
Indtægter	187.058,37	180.197,00	172.659,63
Udgifter, løn	-5.951,38	-6.000,00	-5.878,59
Udgifter, øvrig drift	-532.877,70	-578.967,00	-565.603,93
5 Præstebolig mv.	8.963,45	-104.800,00	4.889,36
Indtægter	110.543,66	81.200,00	94.378,63
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-101.580,21	-186.000,00	-89.489,27
6 Administration og fællesudgifter	-158.604,16	-199.600,00	-166.098,34
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-65.093,80	-80.600,00	-74.387,21
Udgifter, øvrig drift	-93.510,36	-119.000,00	-91.711,13
7 Finansielle poster	4.198,35	4.300,00	3.298,39
A Resultat af drift	242.773,81	30.254,00	325.724,79

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)	0,00	155.000,00	669.886,13
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-80.000,00	-455.365,20
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-75.000,00	-197.968,20
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	16.552,73
C Resultatopgørelse	242.773,81	30.254,00	342.277,52

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-138.239,10	0,00	-138.239,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-138.310,00	-4.997,00	-143.307,00
741110 Frie midler	-315.722,94	-79.421,81	-395.144,75
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-85.069,00	53.872,00	-31.197,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-150.000,00	2.362,00	-147.638,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-64.539,00	-64.539,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-150.050,00	-150.050,00
742010 Årsafslutning	-242.773,81	242.773,81	0,00

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
1.955.793,49	2.065.315,33
63.501,18	58.342,80
7.894,40	29.059,62
138.239,10	138.239,10
1.746.158,81	1.839.673,81
0,00	0,00
780.541,82	938.441,15
212.521,55	218.082,48
568.020,27	720.358,67
2.736.335,31	3.003.756,48

-827.341,04	-1.070.114,85
-138.239,10	-138.239,10
-138.310,00	-143.307,00
-315.722,94	-395.144,75
-235.069,00	-393.424,00
-1.746.158,81	-1.839.673,81
-1.746.158,81	-1.839.673,81
0,00	0,00
-162.835,46	-93.967,82
-88.118,08	-68.354,51
-39.700,78	0,00
-35.016,60	-25.613,31
-2.736.335,31	-3.003.756,48

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.668.024,00	1.668.024,00	1.598.711,00	1.668.024,00	0,00	0,00
0,00	0,00	180.080,82	0,00	0,00	0,00
1.668.024,00	1.668.024,00	1.778.791,82	1.668.024,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-207.499,03	-175.600,00	-194.544,36	0,00	-2.357,16	-205.141,87
-110.237,62	-55.200,00	-61.852,52	0,00	0,00	-110.237,62
-36.805,82	-46.500,00	-53.399,35	1.800,00	0,00	-38.605,82
0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-354.542,47	-287.300,00	-309.796,23	1.800,00	-2.357,16	-353.985,31

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-21.318,24	-12.500,00	-14.282,47	0,00	-1.503,20	-19.815,04
-324.495,73	-377.800,00	-352.620,76	7.749,60	-216.041,52	-116.203,81
-22.863,42	-47.000,00	-50.456,72	0,00	-6.506,83	-16.356,59
-37.625,08	-40.500,00	-27.862,66	2.039,20	-25.502,09	-14.162,19
-31.752,20	-37.700,00	-29.921,91	89,00	-5.143,65	-26.697,55
-13.262,55	-26.500,00	-12.118,85	0,00	-12.950,00	-312,55
-49.076,50	-32.000,00	-42.709,11	0,00	-33.650,00	-15.426,50
-73.100,93	-71.600,00	-56.564,84	8.836,00	-47.276,35	-34.660,58
-573.494,65	-645.600,00	-586.537,32	18.713,80	-348.573,64	-243.634,81

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-335.091,57	-391.970,00	-392.068,47	170.582,90	-5.951,38	-499.723,09
-16.679,14	-12.800,00	-6.754,42	16.475,47	0,00	-33.154,61
-351.770,71	-404.770,00	-398.822,89	187.058,37	-5.951,38	-532.877,70

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.722,12	-71.800,00	-241.458,96	79.709,65	0,00	-82.431,77
11.685,57	-33.000,00	246.348,32	30.834,01	0,00	-19.148,44
8.963,45	-104.800,00	4.889,36	110.543,66	0,00	-101.580,21

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-18.013,76	-33.000,00	-18.583,65	0,00	0,00	-18.013,76
-29.250,03	-46.300,00	-37.518,73	0,00	-1.653,28	-27.596,75
-24.033,60	-26.300,00	-20.549,27	0,00	-12.999,99	-11.033,61
-2.428,78	-3.000,00	-3.270,54	0,00	-2.428,78	0,00
-53.724,45	-62.000,00	-53.586,67	0,00	-48.011,75	-5.712,70
-660,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	-660,00
-15.014,90	-10.000,00	-14.600,00	0,00	0,00	-15.014,90
-15.478,64	-18.000,00	-17.989,48	0,00	0,00	-15.478,64
-158.604,16	-199.600,00	-166.098,34	0,00	-65.093,80	-93.510,36

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-3,90	0,00	0,00	0,00
2.437,64	1.500,00	1.610,20	2.437,64	0,00	0,00
1.382,38	2.800,00	2.073,58	1.382,38	0,00	0,00
378,33	0,00	-381,49	378,33	0,00	0,00
4.198,35	4.300,00	3.298,39	4.198,35	0,00	0,00

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger
- 87 Skov og landbrug
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-80.000,00	-455.365,20	0,00	0,00	0,00
0,00	-75.000,00	-47.968,20	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	155.000,00	669.886,13	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	16.552,73	0,00	0,00	0,00

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	
Ugerløse 67 B	1.467 m2	800.000,00	453.400,00	Præstebolig med sognelokaler
Ugerløse 7 C	88.566 m2	1.400.000,00	388.500,00	Præstegårdsjord-landbrugsareal
Ejendomsværdi i alt		2.200.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Fundet i kirkebøssen og bogført som kollekt uden formål	43,00
Menighedsrådet har på møde den 20.02.2018 vedtaget, at den modtagede kollekt kr. 43 uden formål skal tilgå sogneindsamlingen den 11.03.2018 til fordel for Folkekirkens Nødhjælp.	