

ÅRSREGNSKAB 2015

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
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 2015 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 udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2015 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 erklæringer

Til menighedsrådet for Ugerløse Sogns Menighedsråd

Vi har revideret årsregnskabet for Ugerløse Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar – 31. december 2015, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne.

Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vor revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2015 samt af resultatet af kirkekassens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2015 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Haslev, den 9. september 2016

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

2015 har haft flere udfordringer end tidligere år. Projektering og beplantning af Ugerløse Kirkeskov på præstegårdsjorden er gennemført. Der er løst anlægsopgave med lydisolering mellem menighedslokale og præstens bolig samt isat nye udvendige døre i præstegården. Problemet med kirkens udvendig murværk er belyst i samarbejde med Nationalmuseet og arkitekt, og der har været afholdt udbuds runde. Håndværker er valgt, men på grund af meromkostninger ved vinterarbejde igangsættes fugearbejdet først til maj 2016. Arbejdet med disse projekter har medvirket til, at en del planlagte løbende vedligeholdelsesarbejder på kirke, kirkegård og præstegård ikke er blevet gennemført i 2015. Beplantningen af skoven på præstegårdsjorden er betragtet som en driftsudgift, da den finansieres med tilskud (i rater bagud) fra Naturstyrelsen og løbende indtægt af EU ha støtte. Ikke brugte midler fordelt på formål nedbringer året udgift på skoven. I 2016 vil 1. rate af tilskud fra Naturstyrelsen tilgå kirkekassen, og dermed et forventet driftsoverskud i regnskabet for 2016.

Til kirkelige aktiviteter, drift af kirke, kirkegård og præstegård i 2015 har Ugerløse Menighedsråd modtaget en basisdriftsramme fra Holbæk Provsti på kr. 1.526.239 og til kalkning m.m. til ringmur omkring kirkegården kr. 10.667 i alt kr. 1.536.906. Der er ikke udført kalkningsarbejder i 2015 så beløbet kr. 10.667 er overført til næste år.

I forbindelse med rejsning af kirkeskoven har Holbæk Provsti givet et kortfristet likviditetslån kr. 300.000. Lånet indfries ved modtagelse af 1. rate tilskud Naturstyrelsen og momsrefusion, samt et nyt likviditetslån fra provstiet med løbende årlige afdrag i takt med EU ha støtten forfalder og 2. rate fra Naturstyrelsen modtages.

Fra Holbæk Provstis udviklingspulje er der givet tilsagn om tilskud til opstart af børnekor kr. 16.800 for perioden 01.09.15 - 30.04.16. Der er modtaget a'conto kr. 12.857 for udgifter i 2015. Der er også modtaget kr. 5.000 til spil dansk koncert i oktober. Spil dansk var et samlet arrangement, hvor de 5 sogne i den tidligere Tølløse kommune havde koncerter i de 5 sognekirker.

I 2015 er der modtaget anlægsmidler til lydisolering i præstegården mellem præstebolig og menighedslokale samt til udskiftning af udvendige døre kr. 135.000. Den foreløbige udgift i 2015 er kr. 151.553 = et merforbrug kr. 16.553, som bliver dækket af en bevilling til færdiggørelse af arbejdet i 2016. Af anlægsbevillingen kr. 584.000 til reparation af kirkens udvendige murværk er årets udgifter til arkitekt kr. 57.114 dækket af Holbæk provsti. Restbeløbet kr. 526.886 anvendes i 2016.

Årets driftsresultat af kirke med aktiviteter, kirkegård m.m. er netto kr. 1.308.208. Nettoudgifter til skovrejsning er kr. 304.043 i alt kr. 1.612.251 = et underskud kr. 75.345.

Årets drifts- og anlægsunderskud dækkes af menighedsrådets frie midler.

Forklaringen af budgetafvigelser på de enkelte formål er følgende:

Personale generelt

I 2015 forsætter samarbejdsaftale med Tv. Merløse Menighedsråd om udførelse af graver og gravermedhjælperes arbejdsopgaver ved Ugerløse kirke, kirkegård og præstegård. Der er ansat organist pr. 01.05.15. Kirkesangere er som tidligere år. Timeløn udbetales til ansvarlig medhjælper ved børneaktiviteter og til medhjælp ved forplejning arrangementer i præstegården.

Formål 2 - Kirkebygning, sognelokaler og kontor i præstegård

Til drifts af kirkebygning m.m. var budgettet kr. 302.300. Forbruget er kr. 268.421, og dermed en mindre udgift på kr. 33.879. Det var forventet, at arbejdet med reparation af

kirken udvendige murværk var udført. Til eventuelle følge udgifter var der afsat kr. 25.000 i budgettet. Disse midler er sparet, ligesom der heller ikke har været de forventede udgifter til el/varme. Her er besparelsen kr. 20.000. Til sognelokalet er der indkøbt el-klaver og ny opvaskemaskine, og der er købt reoler til præstens kontor.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Budgettet til kirkelige aktiviteter var kr. 630.100. Udgifter er kr. 573.280, og således en samlet besparelse på kr. 56.820. Heraf er kr. 43.489 på løn og pension (4 mdr. med organistvikar samt ansættelse af organist med en anden stillingsnormering end tidligere organist) samt kr. 20.247 på kirkelig undervisning. Der er hold til konfirmandundervisning i 2015, men ingen minikonfirmander. Aktiviteter med småbørn i kirken er meget søgt. Der har været hold til både babysamlesang og kirke/kravlestue.

I efteråret 2015 er der opstart af Englekor for børn i alderen 6 til 9 år. Planlagte aktiviteter i kirken med børne- og særgudstjenester, gospelkor, musikgudstjenester og koncerter er gennemført, ligesom aktiviteterne med oplæg og foredrag i sognekloster i præstegården er gennemført.

Formål 4 - Kirkegården og kapel

Til drift af kirkegård og kapel var der budgettet udgifter for kr. 552.367 og indtægter til 171.033 = en netto budgetudgift på kr. 381.334 (inkl. kalkning). Årets nettodriftsudgift er kr. 323.835, og således et mindre forbrug kr. 57.499. Der er mindre forbrug på indkøb af planter til videresalg, maskinindkøb og vedligeholdelse, samt kørsel med affald end forventet. Kalkningsmidler til ringmuren kr. 10.667 er ikke anvendt i år, hvorfor beløbet overføres for anvendelse næste år. Indtægt på gravsteder blev lidt mindre end forventet. Indtægter for hjemfaldne gravstedskapitaler er som budgetteret. Forventninger til renteindtægten af gravstedskapitaler var sat for højt.

Formål 5 - Præstebolig og præstegårdsjorden

Præsteboligens budget var en nettoudgift på kr. 46.000. Årets drift på præsteboligen blev en lille indtægt kr. 550. I 2015 er der opsat ventilator og ændring af vindue i kælder. Perioden 01.04.14-31.03.15 har givet besparelse på forbrug af naturgas. A'conto beløbet var sat for højt, så afregningen gav overskud. Årets gasforbrug er kr. 23.869 mod forventet kr. 40.000.

På landbrug præstegårdsjorden var budgettet en nettoindtægt på kr. 26.000. Der blev opnået kr. 16.123. Forpagtningsaftalen udløb den 31.08.15.

Kirkeskoven er rejst for en nettoudgift kr. 304.043. Der var budgetteret selvfinansiering med tilskud kr. 266.386. Der kom uforudsete udgifter til rydning af gærde og nedknusning af grene m.m. samt ekstra omkostninger ved beplantningen på grund af den megen regn i november i alt kr. 38.280. Regnskab for skovrejsning er vedhæftet regnskabet bilag A side 1 - 2.

I alt har præstebolig, præstegårdsjorden og skoven en samlet nettoudgift på kr. 287.369. Formålets budget til en samlet drift var en nettoudgift på kr. 20.000.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Budgettet til administration og fællesudgifter var på kr. 196.500. Årets udgift er kr. 163.490 og således en besparelse på kr. 33.010. Der er større og mindre besparelser på alle områder under formålet. Den største besparelse er på fællesudgift til sognekøkken og kontorartikler.

Formål 7 - Finansielle poster

Renteindtægt er kr. 4.346. Der var budgetteret med kr. 4.500.

Ved året start var delmomsprocent sat til 22 %. Ved beregning af årets moms for

deleudgifter er satsen 21 %, således er der en momsreguleringsudgift 2015 på kr. 202.

Formål 8 og 9 - anlægsudgifter og anlægsfinansiering

Der er modtaget kr. 192.114 i anlægsligning til dækning af udgifter. Der er foretaget lydisolering mellem sognelokale og præstebolig samt udskiftning af udvendige døre, hvor udgiften er kr. 151.553, og klargøring til reparation af kirkens udvendige murværk med en udgift på kr. 57.114. Den manglende dækning kr. 16.553 er foreløbig finansieret af fri midler. I det år anlægsarbejderne er færdige, vil årets regnskab indeholde spec. opstillinger.

Balancesummen er kr. 2.643.479 og fremkommer således:

Aktiver

Tilgodehavender kr. 2.122.357

Tilgodehavender fordeler sig med kr. 61.492 på kirkegårdens debitorer. Andre debitorer kr. 76.500 er Region Sjælland køb af erstatningsskov ifm. Sygehusbyggeri i Køge. Andre tilgodehavender er moms kr. 61.962, Holbæk Provsti bevilling børnekor kr. 12.858 samt erstatninger til kirkeskoven for struktur og plante skader ved nedtagelse af elmaster kr. 1.346. Kapitaler i Roskilde Stift er kr. 138.239 på kirke- og præsteembede og kr. 1.769.961 til gravsteder.

Likvide beholdninger kr. 521.122 er indestående på konti i Nordea, Holbæk afdeling. Der er ingen kontante beholdninger under kirkekassens administration.

Passiver

Egenkapital

Der er resultatdisponering med årsafslutning underskud kr. -91.898, opsparet kalkning kr. -10.667, opskrivning af likviditet stillet til rådighed af provstiet kr. -5.150, det giver et træk på menighedsrådets frie midler kr. 107.715. Egenkapitalen er ultimo kr. 485.064.

Hensættelser

Fra hensættelser i Roskilde Stift til vedligeholdelse af gravsteder har kirkekassen i 2015 modtaget kr. 66.835. På nye aftaler er der indbetalt kr. 81.481. Således er kapitalen forøget med kr. 14.646. Hensættelser udgør ultimo kr. 1.769.961.

Skyldige omkostningen kr. 388.454

Skyldige omkostninger fordeler sig med kr. 53.276 til kreditorer, Roskilde stift forudbetaling af præstens bolig- og varmebidrag januar 2016 kr. 5.759, gæld til Folkeoplysningsudvalget Holbæk kommune kr. 27.000, som nedskrives ved anskaffelser til forudbestemte formål i Kirkeskoven, kortfristet likviditetslån kr. 300.000 stillet til rådighed af Holbæk Provstis 5 % midler, samt skyldige ATP og feriepenge til afregning kr. 2.420.

Moms

Beregning af årets momsmæssige delafløftningsprocent er sket ud fra samme principper som tidligere år og med brug af anvist hjælpeskema. I den daglige bogføring anvendes forskellige fradragprocenter: Fuld fradrag 25 % (indkøb til videresalg og momspligtige aktiviteter), beregnet delafløftningsprocent (indkøb/udgifter på kirkegård og andre fælles områder) og 0 fradrag (indkøb/udgifter til momsfri aktiviteter i kirke og sognelokaler samt drift af præstebolig og forpagtningen af landbrugsjord på præstegårdsjorden).

Årets delafløftningsprocent for kirkegården er beregnet til 21 %.

Efter anvisning er moms for Kirkeskoven afløftet med fuld fradrag 25 %. Der er ingen fælles indkøb/udgifter med kirkegården. De kommende 3 år er der renholdelsesaftale med entreprenøren, som plantede skoven.

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 2015	Budget 2015*	Regnskab 2014
1 Fælles indtægter i alt	1.536.906,00	1.536.906,00	1.504.946,20
Øvrig drift i alt	-1.612.251,08	-1.525.734,00	-1.414.044,09
2 Kirkebygning og sognegård	-268.420,99	-302.300,00	-262.920,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-268.420,99	-302.300,00	-262.920,07
3 Kirkelige aktiviteter	-573.279,52	-630.100,00	-556.118,85
Indtægter	320,00	2.000,00	5.087,00
Udgifter, løn	-327.853,62	-328.500,00	-361.697,60
Udgifter, øvrig drift	-245.745,90	-303.600,00	-199.508,25
4 Kirkegård	-323.834,69	-381.334,00	-379.810,84
Indtægter	160.446,20	171.033,00	180.357,84
Udgifter, løn	-5.837,22	-5.900,00	-5.921,69
Udgifter, øvrig drift	-478.443,67	-546.467,00	-554.246,99
5 Præstebolig mv.	-287.369,26	-20.000,00	-6.267,10
Indtægter	101.688,07	111.000,00	109.539,00
Udgifter, løn	-3.000,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-386.057,33	-131.000,00	-115.806,10
6 Administration og fællesudgifter	-163.490,28	-196.500,00	-176.946,67
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-76.987,73	-80.000,00	-80.116,49
Udgifter, øvrig drift	-86.502,55	-116.500,00	-96.830,18
7 Finansielle poster	4.143,66	4.500,00	-31.980,56
A Resultat af drift	-75.345,08	11.172,00	90.902,11

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)	192.113,75	719.000,00	12.766,80
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-57.113,75	-584.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-151.552,73	-135.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-16.552,73	0,00	12.766,80
C Resultatopgørelse	-91.897,81	11.172,00	103.668,91

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-138.239,10	0,00	-138.239,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-127.187,00	-5.150,00	-132.337,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-212.883,23	107.714,81	-105.168,42
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-98.652,00	-10.667,00	-109.319,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	91.897,81	-91.897,81	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2015	Ultimo 2015
1.961.448,40	2.122.357,07
60.009,52	137.991,91
7.885,11	76.165,37
0,00	0,00
138.239,10	138.239,10
1.755.314,67	1.769.960,69
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
452.870,45	521.121,54
101.824,31	71.796,13
0,00	0,00
351.046,14	449.325,41
0,00	0,00
0,00	0,00
2.414.318,85	2.643.478,61

-576.961,33	-485.063,52
0,00	0,00
-138.239,10	-138.239,10
-127.187,00	-132.337,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-212.883,23	-105.168,42
0,00	0,00
0,00	0,00
-98.652,00	-109.319,00
0,00	0,00
-1.755.314,67	-1.769.960,69
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.755.314,67	-1.769.960,69
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-82.042,85	-388.454,40
-56.801,53	-53.275,58
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-25.241,32	-335.178,82
-2.414.318,85	-2.643.478,61

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.536.906,00	1.536.906,00	1.479.946,20	1.536.906,00	0,00	0,00
0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.536.906,00	1.536.906,00	1.504.946,20	1.536.906,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-142.603,46	-191.800,00	-168.452,53	0,00	0,00	-142.603,46
-60.362,30	-55.200,00	-49.916,58	0,00	0,00	-60.362,30
-48.182,10	-50.300,00	-44.208,11	0,00	0,00	-48.182,10
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-17.273,13	-5.000,00	-342,85	0,00	0,00	-17.273,13
-268.420,99	-302.300,00	-262.920,07	0,00	0,00	-268.420,99

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
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-11.835,78	-15.000,00	-16.767,87	0,00	0,00	-11.835,78
-360.876,32	-403.400,00	-362.939,93	320,00	-231.676,35	-129.519,97
-29.752,56	-50.000,00	-26.027,84	0,00	-3.533,83	-26.218,73
-30.220,60	-32.500,00	-26.888,22	0,00	-22.320,69	-7.899,91
-33.575,44	-33.200,00	-26.224,24	0,00	-5.074,00	-28.501,44
-1.002,66	-10.000,00	-10.000,00	0,00	1.482,60	-2.485,26
-42.231,36	-46.000,00	-48.987,00	0,00	-39.150,00	-3.081,36
-63.784,80	-40.000,00	-38.283,75	0,00	-27.581,35	-36.203,45
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-573.279,52	-630.100,00	-556.118,85	320,00	-327.853,62	-245.745,90

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-313.424,75	-370.534,00	-376.014,94	147.906,26	-5.837,22	-455.493,79
-10.409,94	-10.800,00	-3.795,90	12.539,94	0,00	-22.949,88
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-323.834,69	-381.334,00	-379.810,84	160.446,20	-5.837,22	-478.443,67

Formål

5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål
- 51 Præstebolig 1
- 52 Præstebolig 2
- 53 Præstebolig 3
- 54 Præstebolig 4
- 55 Præstebolig 5
- 56 Funktionærbolig
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
550,04	-46.000,00	-19.969,90	82.354,07	0,00	-81.804,03
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-287.919,30	26.000,00	13.702,80	19.334,00	-3.000,00	-304.253,30
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-287.369,26	-20.000,00	-6.267,10	101.688,07	-3.000,00	-386.057,33

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering
- 66 Efteruddannelse
- 67 Forsikringspræmie
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-20.336,79	-34.000,00	-23.309,66	0,00	-894,37	-19.442,42
-43.415,89	-45.100,00	-47.348,21	0,00	-12.971,37	-30.444,52
-19.232,64	-22.600,00	-16.402,04	0,00	-12.971,37	-6.261,27
-1.945,65	-3.000,00	-7.535,66	0,00	-1.945,65	0,00
-56.412,83	-61.800,00	-53.995,17	0,00	-48.204,97	-8.207,86
-660,00	0,00	-650,00	0,00	0,00	-660,00
-4.196,00	-10.000,00	-4.519,25	0,00	0,00	-4.196,00
-17.290,48	-20.000,00	-17.988,08	0,00	0,00	-17.290,48
0,00	0,00	-5.198,60	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-163.490,28	-196.500,00	-176.946,67	0,00	-76.987,73	-86.502,55

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 71 Renter af realkredit og andre lån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 75 Kursgevinst/-tab
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2015 heraf --		
2015	2015	2014	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-191,50	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.581,05	1.000,00	1.283,97	1.581,05	0,00	0,00
2.764,78	3.500,00	3.455,98	2.764,78	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-202,17	0,00	-36.529,01	0,00	0,00	-202,17
4.143,66	4.500,00	-31.980,56	4.345,83	0,00	-202,17

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2015	Budget 2015	Regnskab 2014	-- Regnskab 2015 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-57.113,75	-584.000,00	0,00	0,00	0,00	-57.113,75
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-151.552,73	-135.000,00	0,00	0,00	0,00	-151.552,73
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	192.113,75	719.000,00	12.766,80	192.113,75	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-16.552,73	0,00	12.766,80	192.113,75	0,00	-208.666,48

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

Regnskab 2015 - Skovrejsning på præstegårdsjorden

	Netto Kr.	Moms 25 %	I alt Kr.
Udgifter			
<i>Forberedelse for tilplantning</i>			
CVR 11978398 - HSC.DK skilte Kirkeskoven	3.000,00	-750,00	3.750,00
CVR 30215605- Bredebjerggård-Sprøjtning med round up 8 ha	3.350,00	-837,50	4.187,50
CVR 94280559 - Munkholm-Oprensning af å til klargøring til plantning	1.062,50	-265,63	1.328,13
CVR 34686319 - The Offbeats-musik ved skovinvlsen: indberettet til SKAT som B-honorar	3.000,00	0,00	3.000,00
CVR 29686440 - Brændholt Maskin-Rydning af gærde, nedknusning af grene, flytning og samling af sten	13.280,00	-3.320,00	16.600,00
<i>Tilplantning</i>			
CVR 12626681 Paludan ApS-Tilplantning jf. aftale	317.396,00	-79.349,00	396.745,00
CVR 12626681 Paludan ApS-Meromkostninger ved tilplantning som følge af megen regn i november	25.000,00	-6.250,00	31.250,00
<i>Konsulent</i>			
CVR 30145674 - Agrovi Videntcenter: Forundersøgelser EU støtte	3.500,00	-875,00	4.375,00
Udgifter i alt inkl. moms			461.235,63
Indtægter			
Region Sjælland-tilkøb af skov ifm. sygehusbyggeri i Køge	-61.200,00	15.300,00	-76.500,00
Energinet.dk-Erstatning for pløjjord og træer ved nedtagelse af elmast	-800,00		-800,00
Energinet.dk-Erstatning for strukturskade ved nedtagelse af elmast	-546,00		-546,00
Folkeoplysningsudvalget - tilskud til skilte	-3.000,00		-3.000,00
Skovrejsningsudgifter 2015	304.042,50	-76.347,13	380.389,63

Etableringsudgifter ved skovrejsning på præstegårdsjorden i Ugerløse – jf. ovenstående regnskab	461.235,63
Indtægt Region Sjælland for tilkøb af erstatnings skov	-76.500,00
Erstatning og tilskud modtaget i 2015	-4.346,00
Bruttoudgift 2015	380.389,63
Tilgodehavende af moms	-76.347,13
Nettoudgift til finansiering jf. formål 5710 - 5719	304.042,50

Kapitalfrembringelse

Tilskud Naturstyrelsen 1. rate forventes udbetalt 1. ½ år 2016	114.600,00
Tilskud Naturstyrelsen 2. rate forventes i 2024	36.400,00
Rest ha støtte fra EU med fradrag af vedligeholdelses aftale 2016, 17 og 18 (10.850 - 8.488 = 2.362 pr. år)	7.086,00
Ha støtte fra EU 2019 - 2028 (10 x 10.850)	<u>108.500,00</u>
I alt finansieret med tilskud	266.586,00

Finansieret af MR fri midler 2015

37.456,50

304.042,50

Likviditetsbehov perioden 31.12.16 - 31.12.29

Når behovet er sat til udgangen af 2029 er årsagen manglende viden om hvornår EU støtten udbetale. Det må forventes af være bagud.

2. rate fra Naturstyrelsen	36.400,00
EU støtte med fradrag vedligeholdelsesaftale de første 3 år	<u>115.586,00</u>
	<u>151.986,00</u>

Modtaget fra Holbæk provsti likviditetslån 2015	300.000,00
Tilbagebetales således i 2016:	

Fra kirkekassen løbende når tilskud 1. rate Skov og naturstyrelsen og tilgodehavende moms modtages i alt	-150.000,00
Tilsagn fra Holbæk provsti om likviditetslån budget 2016 170.000 kr. - behov forventes at være	<u>-150.000,00</u>
	<u>0,00</u>

Merudgifter (netto uden moms)

Ekstra beplantningsudgifter på grund af megen regn i november måned	25.000,00
Rydning af gærde m.m. før beplantning	<u>13.280,00</u>
	<u>38.280,00</u>