

# ÅRSREGNSKAB 2016

for Karlebo Sogns Menighedsråd

i Fredensborg Provsti

i Fredensborg Kommune

Myndighedskode 7452

CVR-nr. 14062513

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 2016 for Karlebo 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Karlebo Sogns Menighedsråd

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Karlebo Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 god offentlig revisionskik, 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 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. 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 god offentlig revisionsskik, 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 regnskabsbrugere 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 god offentlig revisionsskik, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opret holder 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.

### **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 ingen ting 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Haslev, den 20. juni 2017

### Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Dorte Grøndal Hansen

Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet for året 2016

Årets resultat anses for tilfredsstillende, idet der er realiseret et driftsoverskud på 205 t. kr imod et budgetteret nulresultat.

Væsentlige afvigelser er vist og forklaret nedenfor.

Formål	Budgetafvigelse (- = meromk./mindreindtægt)
<b>Drift</b>	<b>t. kr.</b>
<b>1 Fælles indtægter - Ligningsbeløbet</b>	<b>0</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård:</b>	<b>122</b>
Besparselsen er resultatet af reduceret bygningsvedligehold med 65 t. kr, markant lavere udgifter til el og varme på 87 t. kr. samt diverse mindre budgetbesparelser på i alt 172 t. kr.	
Indkøb af inventar og tekniske installationer til de tre kirker overskrider budgettet med 160 t. kr. Karlebo kirkes kirkeursautomatik har kostet 60 t. kr. Lønbudgettet er overskredet med 42 t. kr. (5,6%)	
<b>3 Kirkelige aktiviteter:</b>	<b>-6</b>
Merforbruget er diminutivt, men løn og diverse tjenesteydelser overskrider budgettet med henholdsvis 40 t. kr. og 135 t. kr., som er opvejet af diverse mindre budgetbesparelser.	
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-214</b>
Lønbudgettet blev overskredet med 261 t. kr. pga. løn m.v. til fratrådt stedfortræder og langtidssygemeldt gartner for i alt 383 t. kr. Merudgift til erstatning af syg hæk andrager 52 t. kr. Renteafkastet af gravstedskapitalen er overbudgetteret med 65 t. kr. Indtægt, køb/fornyelse af gravsteder blev 101 t. kr. højere.	
<b>5 Præsteboliger</b>	<b>64</b>
Fældning/beskæring af farlige lindetræer i parken ved præsteboligen i Karlebo for 64 t. kr medfører en budgetoverskridelse på vedligehold af udenomsarealer på 54 t. kr., som opvejes af diverse besparelser.	
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>228</b>
Besparselsen udgør summen af mange, mindre budgetafvigelser bortset fra efteruddannelse, hvor der er sparet 72 t. kr, og diverse tjenesteydelser hvor der er brugt 66 t. kr mere end budgetteret.	
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>12</b>
Ikke budgetteret momsregulering har resulteret i en indtægt på 11 t. kr.	
<b>Drift, samlet budgetbesparelse</b>	<b>205</b>
<b>Resultatdisponering af årets resultat</b>	
Frie midler primo 2016	612
Forbrug af frie midler i 2016	-284
<b>Frie midler ultimo 2016</b>	<b>328</b>
<b>Anvendelse:</b>	
Sundhedsforsikring for medarbejderne	31
Køkkenrenovering, præstebolig, Bygvænget 703	40
Istandsættelse, præstebolig, Solager 2	65
Diverse projekter incl. messehagler	192
<b>Frie midler ultimo 2016</b>	<b>328</b>

## Styring af anlægsaktiviteter 2016

De afsluttede projekter resulterede i en minimal, samlet bevillingsoverskridelse på 9 t. kr., hvilket må anses for tilfredsstillende. Det samme gælder udviklingen i overførslen af restbevillinger (ubrugte midler), der faldt fra 2.451 t. kr. primo 2016 til 2.010 t. kr. ultimo 2016.

## 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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>9.600.000,00</b>	<b>9.600.000,00</b>	<b>9.620.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-9.394.615,88</b>	<b>-9.600.000,00</b>	<b>-9.220.062,00</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.013.066,03</b>	<b>-2.134.600,00</b>	<b>-1.986.496,68</b>
Indtægter	48.491,85	37.000,00	50.012,57
Udgifter, løn	-791.521,63	-749.300,00	-781.169,74
Udgifter, øvrig drift	-1.270.036,25	-1.422.300,00	-1.255.339,51
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.534.735,15</b>	<b>-3.529.135,00</b>	<b>-3.483.297,30</b>
Indtægter	73.861,25	71.900,00	28.658,00
Udgifter, løn	-2.513.481,44	-2.472.800,00	-2.437.662,96
Udgifter, øvrig drift	-1.095.114,96	-1.128.235,00	-1.074.292,34
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.824.031,73</b>	<b>-1.610.500,00</b>	<b>-1.725.673,38</b>
Indtægter	1.940.549,74	1.840.000,00	1.762.015,41
Udgifter, løn	-2.936.810,33	-2.676.500,00	-2.723.861,26
Udgifter, øvrig drift	-827.771,14	-774.000,00	-763.827,53
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-231.244,87</b>	<b>-295.000,00</b>	<b>-284.252,06</b>
Indtægter	224.708,91	240.500,00	247.644,61
Udgifter, løn	-1.000,50	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-454.953,28	-535.500,00	-531.896,67
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.825.715,94</b>	<b>-2.052.851,00</b>	<b>-1.792.611,63</b>
Indtægter	32.418,87	0,00	-6.497,50
Udgifter, løn	-771.729,08	-743.000,00	-721.392,65
Udgifter, øvrig drift	-1.086.405,73	-1.309.851,00	-1.064.721,48
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>34.177,84</b>	<b>22.086,00</b>	<b>52.269,05</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>205.384,12</b>	<b>0,00</b>	<b>399.938,00</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.052,77	0,00	-1.917,36
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.218.619,56	3.498.000,00	3.955.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.808.533,81	-383.000,00	-509.550,10
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-964.441,97	-1.105.000,00	-452.363,58
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-127.609,00	-460.000,00	-172.897,52
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>316.982,01</b>	<b>1.550.000,00</b>	<b>2.818.271,44</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>522.366,13</b>	<b>1.550.000,00</b>	<b>3.218.209,44</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-1.400.920,64	-1.247.548,08	-2.648.468,72
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-1.816.368,09	0,00	-1.816.368,09
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-1.054.847,00	0,00	-1.054.847,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-611.878,52	284.030,95	-327.847,57
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-2.450.952,00	441.151,00	-2.009.801,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-522.366,13	522.366,13	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-24.624,13	110,62	-24.513,51

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
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 2016	Ultimo 2016
<b>7.129.909,81</b>	<b>7.100.915,56</b>
307.016,39	325.536,51
7.647,39	-9.881,67
0,00	0,00
1.816.368,09	1.816.368,09
4.998.877,94	4.968.892,63
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>8.920.826,18</b>	<b>9.238.215,56</b>
6.549.171,89	5.088.200,22
1.400.920,64	2.648.468,72
970.733,65	1.501.446,62
0,00	100,00
0,00	0,00
<b>16.050.735,99</b>	<b>16.339.131,12</b>

<b>-7.359.590,38</b>	<b>-7.881.845,89</b>
-1.400.920,64	-2.648.468,72
-1.816.368,09	-1.816.368,09
-1.054.847,00	-1.054.847,00
0,00	0,00
-24.624,13	-24.513,51
-611.878,52	-327.847,57
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.450.952,00	-2.009.801,00
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-4.998.877,94</b>	<b>-4.968.892,63</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.998.877,94	-4.968.892,63
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
0,00	0,00
0,00	0,00
<b>-3.692.267,67</b>	<b>-3.488.392,60</b>
-76.270,92	-58.847,00
0,00	0,00
-261.141,87	-231.361,90
0,00	-3.126.000,00
0,00	0,00
-3.354.854,88	-72.183,70
<b>-16.050.735,99</b>	<b>-16.339.131,12</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	9.600.000,00	9.600.000,00	9.620.000,00	9.600.000,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>9.600.000,00</b>	<b>9.600.000,00</b>	<b>9.620.000,00</b>	<b>9.600.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-1.111.497,03	-1.301.800,00	-1.208.289,92	10.741,85	-527.755,67	-594.483,21
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-342.330,99	-195.000,00	-227.238,58	0,00	0,00	-342.330,99
23 Sognegård	-493.519,82	-572.800,00	-503.875,57	37.750,00	-198.047,77	-333.222,05
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-65.718,19	-65.000,00	-47.092,61	0,00	-65.718,19	0,00
<b>I alt</b>	<b>-2.013.066,03</b>	<b>-2.134.600,00</b>	<b>-1.986.496,68</b>	<b>48.491,85</b>	<b>-791.521,63</b>	<b>-1.270.036,25</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-9.638,97	46.800,00	-12.055,46	0,00	-9.571,88	-67,09
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-2.807.849,48	-2.740.258,00	-2.738.893,28	35.558,50	-2.291.767,19	-551.640,79
32 Kirkelig undervisning	-301.393,28	-297.600,00	-336.424,99	0,00	-70.929,86	-230.463,42
33 Diakonal virksomhed	-34.301,31	-102.500,00	-36.098,38	10.191,00	-8.500,00	-35.992,31
34 Kommunikation	-170.574,12	-202.377,00	-177.251,68	0,00	0,00	-170.574,12
35 Kirkekor	-55.229,20	-60.000,00	-56.124,80	0,00	0,00	-55.229,20
36 Kirkekoncerter	-125.683,26	-134.400,00	-103.388,53	0,00	-107.829,38	-17.853,88
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-28.265,53	-37.000,00	-21.260,18	28.111,75	-24.883,13	-31.494,15
39 Kontingent til DSUK	-1.800,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	-1.800,00
<b>I alt</b>	<b>-3.534.735,15</b>	<b>-3.529.135,00</b>	<b>-3.483.297,30</b>	<b>73.861,25</b>	<b>-2.513.481,44</b>	<b>-1.095.114,96</b>

#### 4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-1.877.851,34	-1.516.300,00	-1.660.463,85	1.406.062,74	-2.521.364,09	-762.549,99
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-84.993,30	-132.800,00	-106.516,31	128.570,50	-143.949,49	-69.614,31
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	138.812,91	38.600,00	41.306,78	405.916,50	-271.496,75	4.393,16
<b>I alt</b>	<b>-1.824.031,73</b>	<b>-1.610.500,00</b>	<b>-1.725.673,38</b>	<b>1.940.549,74</b>	<b>-2.936.810,33</b>	<b>-827.771,14</b>

## Formål

### 5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-121.321,16	-103.000,00	-75.044,72	63.590,52	0,00	-184.911,68
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	-33.438,12	-39.200,00	-28.599,22	65.066,77	0,00	-98.504,89
54 Præstebolig 4	-89.708,31	-120.600,00	-108.942,51	31.453,84	-1.000,50	-120.161,65
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	14.102,28	-32.200,00	-70.797,80	64.597,78	0,00	-50.495,50
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	-879,56	0,00	-867,81	0,00	0,00	-879,56
<b>I alt</b>	<b>-231.244,87</b>	<b>-295.000,00</b>	<b>-284.252,06</b>	<b>224.708,91</b>	<b>-1.000,50</b>	<b>-454.953,28</b>

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-298.150,38	-420.000,00	-360.991,08	700,00	-924,66	-297.925,72
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-354.414,64	-339.400,00	-381.715,59	27.980,00	-239.289,76	-143.104,88
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-188.409,35	-274.588,00	-167.501,04	0,00	-27.311,04	-161.098,31
63 Bygning	-112.256,28	-63.900,00	-46.370,66	0,00	-44.844,65	-67.411,63
64 Økonomi	-319.739,61	-327.350,00	-324.150,57	3.738,87	-191.175,35	-132.303,13
65 Personregistrering - civil	-136.330,52	-198.500,00	-261.060,11	0,00	-135.809,54	-520,98
66 Personregistrering - kirkelig	-132.895,06	-85.200,00	0,00	0,00	-132.374,08	-520,98
67 Efteruddannelse	-25.595,14	-96.600,00	-13.190,06	0,00	0,00	-25.595,14
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-10.612,44	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.612,44
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-247.312,52	-247.313,00	-237.632,52	0,00	0,00	-247.312,52
<b>I alt</b>	<b>-1.825.715,94</b>	<b>-2.052.851,00</b>	<b>-1.792.611,63</b>	<b>32.418,87</b>	<b>-771.729,08</b>	<b>-1.086.405,73</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-4.427,23	0,00	-2.529,37	0,00	0,00	-4.427,23
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	27.245,52	22.086,00	50.110,13	27.245,52	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	11.359,55	0,00	4.688,29	11.425,06	0,00	-65,51
<b>I alt</b>	<b>34.177,84</b>	<b>22.086,00</b>	<b>52.269,05</b>	<b>38.670,58</b>	<b>0,00</b>	<b>-4.492,74</b>

## Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-1.424.138,05	-333.000,00	-217.856,04	0,00	0,00	-1.424.138,05
81 Sognegård	-384.395,76	-50.000,00	-291.694,06	0,00	0,00	-384.395,76
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-964.441,97	-1.105.000,00	-452.363,58	0,00	0,00	-964.441,97
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-68.359,00	-360.000,00	-82.127,21	0,00	0,00	-68.359,00
86 Funktionærboliger	-59.250,00	-100.000,00	-90.770,31	0,00	0,00	-59.250,00
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	-1.052,77	0,00	-1.917,36	-1.052,77	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	3.218.619,56	3.498.000,00	3.955.000,00	3.218.619,56	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>316.982,01</b>	<b>1.550.000,00</b>	<b>2.818.271,44</b>	<b>3.217.566,79</b>	<b>0,00</b>	<b>-2.900.584,78</b>

**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	
1 a Karlebo By, Karlebo	20300	3.600.000,00	1.413.200,00	Præstebolig, Hesselrødvej 2
3 s Brønsholm By, Karlebo	725	2.550.000,00	892.100,00	Præstebolig, Bygvænget 703
7 bs Niverød By, Karlebo	867	2.800.000,00	894.000,00	Præstebolig Solager 2,
1 l Nivå Mølle, Karlebo	10671	85.400,00	85.400,00	Mark udenfor kirkegården
7 el Niverød, Karlebo	1990	3.850.000,00	859.700,00	Sognegården
Ejendomsværdi i alt		12.885.400,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	1.972,50
Menighedsplejen	23.609,00
Danmission	809,50
Dansk Armeniermission	549,50
Blå kors	1.220,00
DSUK	713,50
Den Danske israelsmission	627,50
Det danske bibelselskab	958,00
Egen ungdom	3.065,50
KFUM og KFUK	806,00
Kirkens korshær	1.690,50



## Styring anlægsaktiviteter 2016

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævvede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2015 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2016	plus =		Tillægsbevillinger anlæg (5 pct)	Godkendt overførsel fra/til drift midl., provst/ retur provsti (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt/ salgsmidler	Midler til rådighed i 2016	Regnskab for 2016 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2017 (+eller -)
			hævdede opsparinger	gjennemførte opsparinger								
8007 Egedal kirke, pumpe	29.058						-29.058		0			0
8011 Karlebo kirke, hvidtning									0			0
8018 Egedal kirke, 25 års jub.									0			0
8019 Egedal kirke, udv. vedl.			65.105				-65.326		-221		-221	0
8022 Alle kirke, lysdæmpning	48.000								48.000	34.813		13.187
8024 Nivå kirke, ren.præstevær.	50.000								50.000	69.721	-19.721	0
8025 Nivå kirke, ren.våbenh.mv	30.000								30.000			30.000
8026 Egedal kirke, vinduer, døre	1.378.506								1.378.506	639.628		738.878
8030 Nivå kirke, ren.kirkebænke		35.000				-17.250			17.750	17.750		0
8031 Egedal kirke, varme		70.000				497.842	94.384		662.226	662.226		0
8032 Egedal kirke, udskift.pærer		43.000							43.000			43.000
8033 Egedal kirke, gulvregl		60.000							60.000			60.000
8034 Egedal kirke, kaffemaskine		50.000							50.000			50.000
8035 Karlebo kirke, tag skib mv		500.000		-500.000					0			0
8036 Nivå kirke, maling skibs loft		50.000		-50.000					0			0
8103 Længen, maling, kalk.	27.873								27.873	18.617	9.256	0
8104 Længen, ren.lokale/toilet			5.518						5.518	5.518		0
8109 Sognegården, ws	-22.475	1.000.000		-977.525					0			0
8110 Egedal fløj, indv.reno.	5.000.000								500.000	277.000		223.000
8111 Længen, indv.reno.	29.948								29.948	33.261	-3.313	0
8120 Længen, havemøbler		50.000							50.000	50.000		0
8301 Nivå kg, chaussten									0			0
8302 Nivå kg, reno.mure +1	-10.989		36.457			-25.486			-18		-18	0
8303 Nivå kg, ops.maskiner	-104.275		123.101				-4.525		14.301	14.368	-67	0
8304 Karlebo kg, rep.mur									6.040	6.040		0
8308 Karlebo kg, reetablering	30.000								30.000			30.000
8309 Karlebo kg, kapelrenov.	117.237					-17.446			117.237	109.019	8.218	0
8311 Nivå kg, helhedsplan N	70.509								70.509	22.769		47.740
8312 Karlebo kg, maling kontor	50.000					-50.000			0			0
8313 Karlebo kapel, tegltag	200.000	250.000				-83.069			366.931	366.931		0
8320 Nivå kg, reno.område N		250.000							250.000	228.372		21.628
8321 Nivå kg, renov.kontor		75.000				-75.000			0			0
8322 Karlebo kg, udskift lys		30.000							30.000	31.059	-1.059	0
8323 Karlebo kg, maling udv kont.		75.000				-11.130			63.870	63.870		0
8324 Begge kg, maskiner		500.000					4.525		504.525	122.014		382.511
8512 Karlebo pg, istands.kælder	44.105								44.105			44.105

	Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
8520 Solager 2. sælbænke		30.000							30.000			30.000
8521 Karlebo pg.rep.facader		75.000							75.000	68.359	6.641	0
8522 Solager 2.skabe sovevæær.		30.000							30.000			30.000
8523 Solager 2.køkkenren.		50.000							50.000			50.000
8524 Solager 2,skur havelåger		75.000							75.000			75.000
8525 Karlebo pg., ren.fyr mv		100.000							100.000			100.000
8602 Funkt.boilig.ren. mværk	-40.031		48.878						8.847		8.847	0
8610 Funktboilig. ren.badevæær.		100.000							100.000	59.250		40.750
Bevillinger i alt (netto)	2.450.952	3.498.000	-1.248.466	0	0	218.461	0	0	4.918.947	2.900.583	8.563	2.009.801

1) frie midler

2) midler rådighed provsti

3) sendt fysisk retur til provsti

4) ekstern tilskud

6) salgsmidler

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane