

ÅRSREGNSKAB 2017

for Kregme Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Halsnæs Kommune

Myndighedskode 7399

CVR-nr. 54664613

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Kregme Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Kregme Sogns kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Kregme Sogns kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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



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

Hellerup, den 15. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

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

René Søeborg

statsautoriseret revisor

Forklaringer til årsregnskabet

Årsregnskabet viser et underskud på kr. 22.721.

På anlægsskemaet er de frie midler opgjort til kr. -282.577. PU har godkendt at overskuddet fra afsluttede anlægsarbejder i 2016 bliver overført til drift. Der er derfor overført kr. 103.096 (kr. 29.286 i 2016 og kr. 73.810 i 2017). Overførslen indgår i opgørelsen af de frie midler.

En dom i landsskatteretten har betydet at vi har måttet ændre metoden hvormed vi opgør momsrefusionsprocenten. Dette har betydet at refusionsprocenten i år er blevet væsentligt lavere end forudsat ved budgetlægningen, og vores driftsudgifter er derved blevet tilsvarende forøget.

Forklaringer til budgetafvigelser på løn:

Budgettallene i regnskabet refererer til det godkendte budget. Dette budget indeholder desværre nogle fejl, og der er derfor lavet et nyt lønbudget. I forhold til det nye lønbudget ligger lønforbruget på de forventede 100%. Dog er lønforbruget på gr. 31 Gudstjeneste på 114%, da der er udbetalt feriepenge til fratrådt kirkesanger. På gr. 40 Kirkegård er lønforbruget kun 83% da der i forbindelse med en længerevarende sygdom kun er anvendt få lønkroner til vikarer.

Forklaringer til budgetafvigelser på øvrig drift:

Gr. 21 Kirkebygning og gr. 22 Inventar.

Til øvrige driftsudgifter er der i begge grupperne til sammen anvendt 115% af det budgetterede. Merforbruget skyldes bl.a. reparation af varmeanlæg, hvortil der dog er givet en tillægsbevilling.

Gr. 23 Sognegård

Udgiften til øvrig drift udgør 466% af de budgetterede kr. 26.500. Overskridelsen skyldes primært en faktura på kr. 71.000 for murarbejde.

Gr. 25 Tjenstlige lokaler.

Udgifterne til el og varme afviger væsentligt fra det budgetterede.

Samlet udgør varmemeforbruget på gr. 2 Bygninger 42% af de budgetterede kr. 157.000, elforbruget udgør 40% af de budgetterede kr. 67.000., og vandforbruget mm udgør 55% af de budgetterede kr. 24.000. Samlet set er der derfor ingen budgetoverskridelser, men forbruget har været overbudgetteret.

Gr. 31 Gudstjenester

Udgifterne udgør 69% af de budgetterede kr. 71.500.

Gr. 32 Kirkelig undervisning

Der har kun været et lille forbrug. Forbruget udgør 22% af de budgetterede kr. 19.500.

Gr. 34 Kommunikation

Udgifterne udgør kr. 128% af de budgetterede 45.000. Udgifterne er Kregme sogns andel af den fælles hjemmeside og Kirkenyt.

Gr. 36 Koncerter

Der er kun brugt 37% af budgettet på kr. 68.000

Gr. 37 Foredrag

Der er ikke brugt noget af budgettet.

Gr. 40 Kirkegård

Kirkegårdens indtægter er 58% af det budgetterede. At tallet ikke er større skyldes, at der er budgetteret med en ekstraindtægt på kr. 100.000 som ikke er indkommet. Hvis der ses bort fra denne, er indtægterne på 80% af det budgetterede. Kirkegårdens øvrige udgifter er 81% af de budgetterede kr. 172.000. Der er bogført kr. 29.000 som tab på debitorer vedr. 2013 og 2014. Desuden er der ubetalte fakturaer for 2015 og 2016 på kr. 8.000, der næppe bliver betalt.

Gr. 41 Kapel

Der er installeret nyt køleanlæg til kr. 43.000. Denne udgift udlignes af en tillægsbevilling.

Gr. 5 Præsteboliger

Boligbidraget er budgetteret ca. 16.000 for højt.

Gr. 6 Administration

Forbruget på øvrig drift ligger på 75% af det budgetterede. Forbruget til kontorhold og menighedsråd ligger begge under 60%.

Gr. 7 Finansielle poster

Som tidligere nævnt er momsrefusionen lavere end forudsat. Dette har givet en ekstra momsudgift på kr. 150.000.

Anlægsarbejder

Renovering af kapellet er afsluttet med et overskud på kr. 638. Øvrige anlægsarbejder vil, såfremt det godkendes i provstiet, fortsætte i 2018.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration. Fælles regnskabs-og lønkontor. Kirkeadministration aflægger eget regnskab, der findes på kirkeadministrations hjemmeside: www.kirkeadministration.dk

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	2.972.284,96	2.816.366,00	3.020.900,00
Øvrig drift i alt	-2.995.005,61	-2.816.366,00	-3.148.132,48
2 Kirkebygning og sognegård	-329.956,34	-336.000,00	-216.768,72
Indtægter	34.280,02	0,00	-7.000,00
Udgifter, løn	-20.886,09	-80.500,00	-19.703,12
Udgifter, øvrig drift	-343.350,27	-255.500,00	-190.065,60
3 Kirkelige aktiviteter	-1.189.535,73	-1.252.300,00	-1.187.215,91
Indtægter	2.771,21	0,00	-453,88
Udgifter, løn	-1.070.106,12	-972.300,00	-1.073.165,58
Udgifter, øvrig drift	-122.200,82	-280.000,00	-113.596,45
4 Kirkegård	-620.198,24	-488.400,00	-921.946,78
Indtægter	255.486,04	320.000,00	264.285,87
Udgifter, løn	-653.506,64	-586.700,00	-1.081.846,26
Udgifter, øvrig drift	-222.177,64	-221.700,00	-104.386,39
5 Præstebolig mv.	13.493,22	-61.000,00	-22.456,07
Indtægter	48.683,76	95.000,00	63.949,55
Udgifter, løn	-16.708,81	-26.000,00	-15.762,41
Udgifter, øvrig drift	-18.481,73	-130.000,00	-70.643,21
6 Administration og fællesudgifter	-675.560,42	-635.200,00	-720.021,49
Indtægter	0,00	0,00	1,97
Udgifter, løn	-379.575,03	-299.000,00	-347.233,39
Udgifter, øvrig drift	-295.985,39	-336.200,00	-372.790,07
7 Finansielle poster	-193.248,10	-43.466,00	-79.723,51
A Resultat af drift	-22.720,65	0,00	-127.232,48

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)	662.500,00	662.500,00	195.828,75
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-248.228,51	-275.000,00	-155.692,55
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-271.721,09	-100.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-45.011,35
B Resultat af anlæg	142.550,40	287.500,00	-4.875,15
C Resultatopgørelse	119.829,75	287.500,00	-132.107,63

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.079.989,74	94.548,51	-1.985.441,23
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-85.226,44	0,00	-85.226,44
721150 Langfristet gæld	3.415.417,12	-287.500,00	3.127.917,12
741110 Frie midler	333.665,87	-51.088,98	282.576,89
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-608.014,13	124.210,72	-483.803,41
742010 Årsafslutning	-119.829,75	119.829,75	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
1.792.172,01	1.662.700,56
59.335,19	21.133,00
197.624,19	132.890,88
85.226,44	85.226,44
1.449.986,19	1.423.450,24
0,00	0,00
2.485.977,24	2.450.082,38
405.987,50	464.191,65
2.079.989,74	1.985.441,23
0,00	449,50
4.278.149,25	4.112.782,94

975.852,68	856.022,93
-2.079.989,74	-1.985.441,23
-85.226,44	-85.226,44
3.415.417,12	3.127.917,12
333.665,87	282.576,89
-608.014,13	-483.803,41
-1.449.986,19	-1.423.450,24
-1.449.986,19	-1.423.450,24
-3.415.417,12	-3.127.917,12
-3.415.417,12	-3.127.917,12
-388.598,62	-417.438,51
0,00	-17.489,19
-59.362,62	-7.477,75
-329.236,00	-392.471,57
-4.278.149,25	-4.112.782,94

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
2.816.366,00	2.816.366,00	2.840.900,00	2.816.366,00	0,00	0,00
155.918,96	0,00	180.000,00	155.918,96	0,00	0,00
2.972.284,96	2.816.366,00	3.020.900,00	2.972.284,96	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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-48.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-82.497,71	-168.500,00	-65.353,35	0,00	-20.886,09	-61.611,62
-105.007,93	-10.000,00	-55.112,71	0,00	0,00	-105.007,93
-123.481,77	-30.500,00	-28.625,81	3.000,00	0,00	-126.481,77
-46.088,15	-79.000,00	-67.676,85	0,00	0,00	-46.088,15
27.119,22	0,00	0,00	31.280,02	0,00	-4.160,80
-329.956,34	-336.000,00	-216.768,72	34.280,02	-20.886,09	-343.350,27

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 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
-857.389,52	-974.100,00	-925.954,55	2.771,21	-800.026,51	-60.134,22
-4.371,04	-19.500,00	-13.514,36	0,00	0,00	-4.371,04
-125.380,61	-60.000,00	-63.222,22	0,00	-67.685,05	-57.695,56
-130.102,01	0,00	-127.547,91	0,00	-130.102,01	0,00
-72.292,55	-123.700,00	-55.176,87	0,00	-72.292,55	0,00
0,00	-75.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
-1.189.535,73	-1.252.300,00	-1.187.215,91	2.771,21	-1.070.106,12	-122.200,82

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
-581.217,35	-494.500,00	-934.779,54	228.312,51	-645.152,22	-164.377,64
-38.980,89	6.100,00	12.832,76	27.173,53	-8.354,42	-57.800,00
-620.198,24	-488.400,00	-921.946,78	255.486,04	-653.506,64	-222.177,64

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
13.493,22	-61.000,00	-22.456,07	48.683,76	-16.708,81	-18.481,73
13.493,22	-61.000,00	-22.456,07	48.683,76	-16.708,81	-18.481,73

Formål

6 Administration og fællesudgifter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-37.192,75	-42.000,00	-44.952,83	0,00	-1,00	-37.191,75
-128.222,98	-97.200,00	-116.873,81	0,00	-91.685,02	-36.537,96
-87.413,81	-69.500,00	-109.439,19	0,00	-56.237,49	-31.176,32
-3.750,00	0,00	-6.500,00	0,00	0,00	-3.750,00
-179.466,47	-142.000,00	-313.743,36	0,00	-54.430,11	-125.036,36
-112.261,34	-121.000,00	-71.712,35	0,00	-112.188,62	-72,72
-65.105,51	-90.000,00	-2.633,75	0,00	-65.032,79	-72,72
-20.540,00	-24.500,00	-6.000,00	0,00	0,00	-20.540,00
-41.607,56	-49.000,00	-48.166,20	0,00	0,00	-41.607,56
-675.560,42	-635.200,00	-720.021,49	0,00	-379.575,03	-295.985,39

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 72 Øvrige renteudgifter
- 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
-43.466,05	-43.466,00	-68.701,33	0,00	0,00	-43.466,05
-328,01	0,00	0,00	0,00	0,00	-328,01
767,04	0,00	1.278,40	767,04	0,00	0,00
-150.221,08	0,00	-12.300,58	0,00	0,00	-150.221,08
-193.248,10	-43.466,00	-79.723,51	767,04	0,00	-194.015,14

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 81 Sognegård
- 83 Kirkegård
- 85 Præsteboliger
- 92 Ligningsbeløb anlæg
- 93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-248.228,51	-230.000,00	-155.692,55	0,00	0,00	-248.228,51
0,00	-45.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-271.721,09	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-271.721,09
0,00	0,00	-45.011,35	0,00	0,00	0,00
662.500,00	662.500,00	25.000,00	662.500,00	0,00	0,00
0,00	0,00	170.828,75	0,00	0,00	0,00
142.550,40	287.500,00	-4.875,15	662.500,00	0,00	-519.949,60

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 CY Kregme		0,00	0,00	undtaget for vurdering - parke
7 Y Kregme		0,00	0,00	Undtaget fra vurdering - kirke
1 bg Kregme	2456	3.250.000,00	721.200,00	Bolig, konfirmandstue, kontor
Ejendomsværdi i alt		3.250.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Arresødal hospice	1.756,00
Bibelselskabet	306,50
Børnesagens fællesråd	32,50
Diakonissestiftelsen	110,00
DSUK	5,00
Julemærkefonden	724,00
KFUK's sociale arbejde	672,50
Kirkens Korshær	53,00
Kofoeds skole	278,00
Missionen blandt hjemløse	286,50
Religionpædagogisk center	146,00
Samvirkende menighedsplejer	50,00
Sognets julehjælp	994,50
Spedalskhedsmissionen	59,00
Ialt	5.473,50

Kregme - Styling anlægsaktiviteter 2017

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Renter anlægs opsparing	Godkendt overførsel fra til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Provtillån og Frigivelse Kapitaler Tillægsbevillinger	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+eller -)
8001 Indvendig kalkning - kirke, primo ops. 202.300	-49.923		94.548						44.625	44.625		0
8002 Overligger v. spejl over dør til våbenhus	25.000								25.000			25.000
8003 Vand indlagt i søkristi		50.000							50.000			50.000
8004 Renov. af kapel	40.000	100.000							140.000	139.363	638	0
8005 Kalkmalen		180.000							180.000	64.241		*
8101 Handicap adgang- Konfirmandstue	70.000								70.000			115.759
8102 Nyt nordvindue konf.stue+gavl V males		20.000							20.000			20.000
8201 Tag rep. +vinduer males kirkekontor		25.000							25.000			25.000
8301 Kirkemur (327.000)									0	260.321		-260.321 2)
8302 Mandskabs- og maskinbygning, Opsp: 1.877.690	223.434			-287.500					223.434	11.400		212.034
Lån vedr. istandsættelse af præstebolig		287.500							0			0
Opsparing Mandskabsbygning			1						1		1	0
Ubenyttede midler, afsluttede arbejder	299.503					-73.810			225.693		-639	226.332 1)
Bevillinger i alt (netto)	608.014	662.500	94.549	-287.500	0	-73.810	0	0,00	1.003.753	519.950	0	483.803
Videreførte midler primo/ultimo												-124.211

Noter:

+: Afsluttet

1. Overførsel godkendt af PU 21.3.17. Kr. 29.286 overført i 2016 og kr. 73.810 overført i 2017.
2. Der er i 2018 givet anlægsbevilling til arbejdet.

Opsparinger pr. 31.12.2017:
Mandskabsbygning, 638120 1.877.689
Indvendig kalkning, 638121 107.752
Handelsbanken 64917501575, Opsparinger ialt 1.985.441

Tillægsbevillinger 2017

Projekt	Overførte midler 2016	Bevillinger modtaget 2017	Forbrug 2017	Forbrug tørt på konto	Midler overføres til 2018
Barsel		78.009	78.009	Løn	0
Køleanlæg		42.960	42.960	4141	0
Varmeanlæg		34.950	34.950	2230	0
					0
I alt	0	155.919	155.919		0

Driftsresultat iht. regnskab	-22.721
Afsluttede anlægsarbejder, godkendt overførsel	73.810
Overførsler	
Driftsoverskud, der tillægges frie midler	51.089
Frie midler pr. 1.1.2017	-333.666
Frie midler pr. 31.12.2017	-282.577
Heraf reserverede bevillinger	0
Frie midler fratrukket reserveringer	-282.577