

ÅRSREGNSKAB 2018

for Karlslunde Sogns Menighedsråd

i Greve-Solrød Provsti

i Greve Kommune

Myndighedskode 7200

CVR-nr. 42190128

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Karlslunde 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Karlslunde Sogns menighedsråd

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Karlslunde Sogns menighedsråd (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkenes 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 folkekirkenes 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 i regnskabet

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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 folkekirkenes 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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

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.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING**Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

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

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

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

Roskilde, den 14. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Ved budgetlægning i 2017 af budget 2018 blev vi bedt om, at nedskrive vores frie midler med 280.000 kr.

De frie midler blev imidlertid brugt i løbet af 2017, således det endte med frie midler på 43.623 kr. primo 2018.

Som det fremgår af regnskabet pr. 31.12.2018 kom vi driftsmæssigt ud af 2018 med et underskud på 276.184,36 kr.

Selv om der generelt i løbet af året blev sparet på driften i 2018, er besparelsen blevet brugt på større lønudgifter.

Dette alene giver negative frie midler på over 230.000 kr.

Herudover har menighedsrådet i 2018 brugt ca. 52.000 kr. af driften til to anlæg (indkøb af lystræ samt affugter i kirken), som så yderligere har bidraget til den negative kassebeholdning på ca. 291.000 kr. ultimo 2018.

Angående likviditet stillet til rådighed af Provstiet, blev beløbet i 2017 reguleret ned til 270.000 kr., hvilket ikke er blevet indarbejdet i årsregnskabet for 2017.

Reguleringen er nu indarbejdet i regnskab 2018, som påvirker kassebeholdningen positivt, således at årets frie midler ender med at blive ca. minus 11.000 kr.

I 2019 er der allerede brugt af kirkekassens frie midler på færdiggørelse af anlæg (etablering af præstekontorer samt udsugning af kontorer på ca. 270.000 kr.) samt indkøb af lystræ i 2018. Ligningsbeløbet for disse anlæg udbetales først i løbet af 2019.

På baggrund af ovennævnte vil menighedsrådet muligvis ansøge om lån fra PU, da kirkekassens cash flow ellers vil gå i negativ.

Der er i løbet af 2018 foretaget en del ændringer i vores anlægsarbejder, som fremgår af anlægsskemaet:

Indkøb til nye sofaer til Sognegården er betalt af driften og efter ansøgning overført til reetablering af IT.

Kalkning af kirken er afsluttet i 2018, hvor der af overskuddet er sendt ca. 66.000 kr. retur til PU og restbeløbet på 150.000 kr. overført til omlægning af Kirkegård Syd.

Der henvises endvidere til biregnskab vedr. Ny Kirkegård.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsvedtægt om kirkegård med Karlstrup (regnskabsansvarlig: Karlslunde)

Samarbejdsvedtægt om fælles kordegn med Karlstrup/Mosedede (regnskabsansvarlig: Karlslunde)

Godkendt aftale om fordeling af udgifter med Karlstrup (regnskabsansvarlig: Karlslunde)

Samarbejdsvedtægt vedr. præster kurser -konventer (regnskabsansvarlig Greve-Solrød Provsti)

Samarbejdsvedtægt om skoletjenesten "Skibet" (regnskabsansvarlig Greve-Solrød Provsti)

Samarbejdsvedtægt om HR-konsulent (regnskabsansvarlig Køge Provsti)

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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	5.046.000,00	5.046.000,00	4.736.000,04
Øvrig drift i alt	-5.322.184,36	-5.326.000,00	-5.440.189,35
2 Kirkebygning og sognegård	-676.677,95	-616.400,00	-887.365,13
Indtægter	0,00	1.200,00	0,00
Udgifter, løn	-176.683,44	-240.600,00	-187.307,45
Udgifter, øvrig drift	-499.994,51	-377.000,00	-700.057,68
3 Kirkelige aktiviteter	-2.066.286,20	-2.016.500,00	-1.896.304,16
Indtægter	32.760,00	4.100,00	11.078,00
Udgifter, løn	-1.737.058,64	-1.418.700,00	-1.584.614,80
Udgifter, øvrig drift	-361.987,56	-601.900,00	-322.767,36
4 Kirkegård	-1.229.881,66	-1.272.000,00	-1.132.788,76
Indtægter	549.633,50	483.600,00	487.369,06
Udgifter, løn	-1.162.132,96	-1.171.400,00	-1.100.222,45
Udgifter, øvrig drift	-617.382,20	-584.200,00	-519.935,37
5 Præstebolig mv.	-156.445,63	-238.900,00	-189.849,85
Indtægter	109.777,79	101.000,00	92.399,58
Udgifter, løn	-112.008,31	-154.600,00	-129.842,79
Udgifter, øvrig drift	-154.215,11	-185.300,00	-152.406,64
6 Administration og fællesudgifter	-1.179.563,84	-1.182.200,00	-1.257.850,11
Indtægter	50,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-552.180,51	-551.900,00	-597.048,54
Udgifter, øvrig drift	-627.433,33	-630.300,00	-660.801,57
7 Finansielle poster	-13.329,08	0,00	-76.031,34
A Resultat af drift	-276.184,36	-280.000,00	-704.189,31
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-6.816,37	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	849.999,96	850.000,00	1.998.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-696.917,78	-300.000,00	-190.815,80
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-229.339,56	0,00	-561.226,68
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-83.073,75	550.000,00	1.245.957,52
C Resultatopgørelse	-359.258,11	270.000,00	541.768,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.033.353,35	213.074,97	-1.820.278,38
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-435.945,76	0,00	-435.945,76
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-550.000,00	280.000,00	-270.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-43.623,00	54.768,14	11.145,14
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-100.000,00	-188.585,00	-288.585,00
742010 Årsafslutningskonto	359.258,11	-359.258,11	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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsningsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
3.438.114,17	3.343.725,65
8.278,23	14.135,37
299.662,89	240.609,36
435.945,76	435.945,76
2.694.227,29	2.653.035,16
0,00	0,00
2.664.022,97	2.249.047,43
328.293,04	217.157,93
2.033.353,35	1.820.278,38
294.011,68	206.718,15
8.364,90	4.892,97
6.102.137,14	5.592.773,08

-3.162.922,11	-2.803.664,00
-2.033.353,35	-1.820.278,38
-435.945,76	-435.945,76
-550.000,00	-270.000,00
-43.623,00	11.145,14
-100.000,00	-288.585,00
-2.694.227,29	-2.646.272,46
-2.694.227,29	-2.646.272,46
0,00	0,00
-244.987,74	-142.836,62
-230.142,21	-190.471,45
-14.845,53	47.634,83
-6.102.137,14	-5.592.773,08

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.046.000,00	5.046.000,00	4.736.000,04	5.046.000,00	0,00	0,00
5.046.000,00	5.046.000,00	4.736.000,04	5.046.000,00	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)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-42.839,22	0,00	-84.537,04	0,00	-42.269,42	-569,80
-98.202,01	-302.900,00	-142.867,57	0,00	-21.134,70	-77.067,31
-119.289,34	-126.400,00	-86.049,28	0,00	0,00	-119.289,34
-320.520,69	-145.200,00	-407.135,95	0,00	-113.279,32	-207.241,37
-95.826,69	-41.900,00	-166.775,29	0,00	0,00	-95.826,69
-676.677,95	-616.400,00	-887.365,13	0,00	-176.683,44	-499.994,51

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-147.582,68	-146.100,00	-169.932,87	21.000,00	-168.332,68	-250,00
-1.233.471,77	-1.169.000,00	-1.080.212,43	6.760,00	-1.137.628,17	-102.603,60
-408.911,78	-386.020,00	-367.092,37	0,00	-370.824,91	-38.086,87
-12.983,24	-32.600,00	-3.624,70	0,00	0,00	-12.983,24
-94.181,14	-128.800,00	-89.590,65	0,00	0,00	-94.181,14
-7.658,19	-9.600,00	-3.236,95	0,00	0,00	-7.658,19
-25.670,00	-54.200,00	-78.389,57	0,00	-30.800,00	5.130,00
-135.827,40	-90.180,00	-104.224,62	5.000,00	-29.472,88	-111.354,52
-2.066.286,20	-2.016.500,00	-1.896.304,16	32.760,00	-1.737.058,64	-361.987,56

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.216.767,91	-1.266.700,00	-1.120.313,76	549.633,50	-1.162.132,96	-604.268,45
-13.113,75	-5.300,00	-12.475,00	0,00	0,00	-13.113,75
-1.229.881,66	-1.272.000,00	-1.132.788,76	549.633,50	-1.162.132,96	-617.382,20

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
16.009,91	-52.000,00	6.335,27	0,00	56.689,43	-40.679,52
-200.355,54	-219.000,00	-227.688,76	81.877,79	-168.697,74	-113.535,59
27.900,00	32.100,00	31.503,64	27.900,00	0,00	0,00
-156.445,63	-238.900,00	-189.849,85	109.777,79	-112.008,31	-154.215,11

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-716.217,22	-643.300,00	-754.807,31	50,00	-469.222,62	-247.044,60
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-161.400,70	-200.400,00	-185.214,54	0,00	-63.799,32	-97.601,38
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-113.329,63	-77.800,00	-107.924,22	0,00	-1.057,86	-112.271,77
63 Bygning	-1.359,00	0,00	-1.780,00	0,00	-1.359,00	0,00
64 Økonomi	-172.048,01	-135.100,00	-171.790,40	0,00	-16.741,71	-155.306,30
67 Efteruddannelse	-1.112,56	-52.800,00	-9.083,41	0,00	0,00	-1.112,56
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.096,72	-42.800,00	-27.250,23	0,00	0,00	-14.096,72
I alt	-1.179.563,84	-1.182.200,00	-1.257.850,11	50,00	-552.180,51	-627.433,33

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-886,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-886,67
76 Momsregulering	-12.442,41	0,00	-76.031,34	-12.442,41	0,00	0,00
I alt	-13.329,08	0,00	-76.031,34	-12.442,41	0,00	-886,67

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-540.220,50	0,00	-91.862,50	0,00	0,00	-540.220,50
81 Sognegård	-156.697,28	-250.000,00	-98.953,30	0,00	0,00	-156.697,28
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	-50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-229.339,56	0,00	-561.226,68	0,00	0,00	-229.339,56
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-6.816,37	0,00	0,00	-6.816,37	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	849.999,96	850.000,00	1.998.000,00	849.999,96	0,00	0,00
I alt	-83.073,75	550.000,00	1.245.957,52	843.183,59	0,00	-926.257,34

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	
Karlslunde 1A	104500	5.350.000,00	1.521.200,00	Præstebolig, Sognegård
Karlslunde By 2B	1060	1.800.000,00	818.400,00	Menighedslokaler, kontor m.m.
Hovedgaden 37	5773	52.000,00	52.000,00	Areal ny kirkegård
Ejendomsværdi i alt		7.202.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
FK Ungdomskor	153,00
KFUK Sociale Arbejde	557,00
Samvirkende menighedsplejer	180,00
Danmission	249,00
Kirkefondet	110,00
Folkekirkens Nødhjælp	401,00
Sct. Lucas	505,00
Provsti Mission	552,50
FDF Mission	380,00
Kollekt	1.079,95
Kirkens Korshær	66,00
Mellemøstlige Kirker	94,50
Børnesagen	5.474,65
Nigrande	12.584,50

Ny Kirkegård, biregnskab, Midler til rådighed.

Biregnskab Ny Kirkegård i Karlslunde matr. nr. 16n Opgjort 31.12.2018

Indtægter		
Kirkelig ligning 2013	100.000,00	
Kirkelig ligning 2014	250.000,00	
Overført fra PGK dam i 2015	75.000,00	
Renter af indståender 2015	1.810,27	
Kirkelig ligning 2016	465.350,00	
Renter af indståender 2016	1.113,00	
Overført fra Ringmur 2017	47.625,00	
Kirkelig ligning 2017	1.228.000,00	
Kirkelig ligning 2018	450.000,00	
Indtægter i alt	2.618.898,27	
Udgifter		
Køb af grund + tinglysning m.m.	174.435,00	
Arkitekt Wohlert	276.000,00	
Advokat Skibsted	96.964,62	
Museum Sydøstdanmark	116.203,44	
Geoteknik	41.037,00	
Entrep. K. Freitag	6.740,53	
Landinspektør Mølbak	148.860,42	
Nationalmuseet	20.283,94	
Ejendomsskat 2017	1.259,63	
Udgifter i alt	881.784,58	
Saldo 31.12.2018		1.737.113,69

Menighedsplejen regnskab 01.01.18 - 31.01.18

<u>Primo saldo</u>		<u>14.566,43</u>
Indtægter		
Overført fra Gjøes Legat 2018	2.325,00	
Indtægter i alt	2.325,00	2.325,00
Udgifter		
Julehjælp	1.000,00	
Bankgebyr	100,00	
Udgifter i alt	1.100,00	-1.100,00
Kassedifference		0,00
<u>Ultimo saldo</u>		<u>15.791,43</u>

Nigrande regnskab 01.01.18 - 31.12.18

<u>Primo saldo</u>		<u>45.665,21</u>
Indtægter		
Indsat løbende	7.200,00	
Indtægt sommerfest	10.386,50	
Velgørenhedsmiddag	3.986,00	
Kollekter (arrangementer)	983,00	
Kollekter (kirken)	11.878,00	
Indtægter i alt	34.433,50	34.433,50
Udgifter		
Udgifter i forbindelse med besøg	7.201,55	
Gavepenge til letland	10.066,55	
Hævet og sendt til Letland	19.057,17	
UNO transport	3.375,00	
Bank renter og gebyr	40,00	
Udgifter i alt	39.740,27	-39.740,27
Kassedifference		0,00
<u>Ultimo saldo</u>		<u>40.358,44</u>