

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Ugerløse Sogns Menighedsråd

i Holbæk Provsti

i Holbæk Kommune

Myndighedskode 7289

CVR-nr. 59467913

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 Ugerløse Sogns menighedsråd

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ugerløse 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 8. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Per Lund  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Nærværende regnskab er det første, menighedsrådet aflægger med Ted Hansen som Regnskabsfører for Ugerløse Kirke. Ted tiltrådte 1. april 2018.

Holbæk provsti har af kirkeligning tildelt Ugerløse Menighedsråd kr. 1.717.318 til kirkelig aktiviteter, drift af kirke, kirkegård, præstegård samt administration.

Af Holbæk Provstis 5 % puljen er der modtaget kr. 75.000,- til dækning af udgifter ved kirkegårdens helhedsplan.

Bevilling til anlægsarbejder i 2018 kr. 10.667,- er til kalkning af kirkegårdens ringmur og ikke hævet. Vedr. kalkning 2018 blev egne opsparede midler anvendt. Bevillingen 2018 opspares i Holbæk Provsti.

Vedrørende hensatte midler i 2017 i alt kr. 150.050 til anvendelse i 2018 er kr. 35.050 nye vinduer i graverbygning og ekstra arbejder på kirkegården i 2017 kr. 50.000,- afholdt. Rest kr. 65.000,- blev hensat til renovering af badeværelse i præstegården. I 2018 er overført bevilling fra provstiet kr.75.000 også til renovering af præsteboligens badeværelse. Arbejde er ikke igangsat, hvorfor midlerne overføres til 2019.

Arbejdet med udfærdigelse af Helhedsplanen for kirkegården er påbegyndt i 2017 er afsluttet i 2018.

Årets indtægter i alt er kr. 1.792.318 og udgifter kr. 1.706.367= driftsresultat på kr. 85.951. Der er frigivet disponeringer for kr. 99.969 og hensat nye midler til uforudsete udgifter i forbindelse med den kommende renovering af kirkens varmesystem og indvendige kalkning kr. 150.000.

Således er der et nettooverskud kr. 35.920, som er overført til menighedsrådets frie midler.

Driften på formål kan forklares således:

Personale generelt:

I 2018 fortsætter aftalen med Tv. Merløse Menighedsråd om udførelse af graver og gravermedhjælperes arbejdsopgaver ved Ugerløse kirkegård, kirke og præstegård.

Vi har i 2018 ikke haft fast organist, så tjenesterne er løst med vikarhjælp.

Kirkesangere er uændret i forhold til tidligere år.

Der afregnes timebetaling til leder, når der oprettes hold til aktiviteter for småbørn.

Der er en fast medhjælp ved arrangementer i sognelokalerne gennemsnitlig 2 timer pr. uge.

Øvrige medhjælpere (kaffedamer) aflønnes efter timeopgørelser.

Der udbetales løn til regnskabsfører og kontaktperson ansat uden for rådet.

Der udbetales honorar til menighedsrådsformand og kirkeværge.

Formål 2 - Kirkebygning, sognelokaler og kontor i præstegård

Til formålet var der forventet en driftsudgift på kr.316.500. Udgiften blev kr. 266.631 = et mindre forbrug på kr. 49.869, da der ikke har været indvendig vedligeholdelse af sognelokale i præstegården, ligesom der ikke har været nævneværdige anskaffelser.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Budgettet til kirkelige aktiviteter var kr. 662.600 Udgifter blev kr.576.662 = en besparelse på kr. 85.938. Årsagen er der var budgetteret med fast ansættelse af organist med feriepenge og pensionstillæg og vikarudgifter.

Der har været færre udgifter på flere af årets løbende aktiviteter end budgetteret

Ny ikke budgetteret aktivitet i året er Kirke og Coaching med en udgift på kr. 36.375,-.

Formål 4 - Kirkegården og kapel

Til formålet var der budgetteret med en nettoudgift på kr. 410.663,-. Udgifter blev 657.017, en merudgift på kr. 246.379, heraf var der disponeret hensat 2017 ca. kr. 85.000,- til kendte udgifter i 2018.

En uforudset udgift til kloakering ved graverbygning er også en del af merforbruget. Af mindre vedligeholdelse er der vandhane samt andre småreparationer.

Formål 51 - Præstebolig og præstegårdsjorden

Til formålet var der budgetteret med nettoudgift på kr. 76.400. Resultatet blev en udgift på kr. 9.837, primært på grund af at det ikke er foretaget nævneværdige ind- og udvendige vedligeholdelser af præsteboligen.

Formål 57, Kirkeskoven var der budgetteret kr. 2.800 i udgift, men udgiften blev kun kr. 198,-

#### Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Der var budgetteret med en udgift på kr. 225.075. Omkostninger blev kr. 191.662 = en besparelse på kr. 33.413. Der er besparelse på de fleste administrative områder i forhold til årets forventede udgifter.

#### Formål 7 - Finansielle poster

Årets renteindtægt fordeler sig med kr. 1.110 på renter af likvider (bank) og kr. 1.382 på kirkekapital eksklusiv gravstedskapitaler, der bogføres under formål 4. I alt var der budgetteret med kr. 2.883 = kr. 391 kr. mindre i rente.

#### Momsreguleringer

Kirkegårdens variable moms var primo sat til 20 %. Ved en beregning med Kirkeministeriets hjælpeskema af 2018 er den variabel moms for året 10 %. Således har året en momsregulering (udgift) på kr. 7.042.

Status - Balancesummen er kr. 3.199.065 og fremkommer således:

#### Aktiver

Tilgodehavender er i alt kr. 1.954.424, som fordeler sig på kirkegårdens debitorer kr. 59.921 (faktureret i december, der er ikke nævneværdige forfaldne fakturaer), skyldig moms kr. 11.331,58, Holbæk Provsti for udlæg Kirke på vej kr. 10.000 samt kapitaler hos Roskilde Stift kr. 1.896.493

Likvide beholdninger kr. 1.244.612 er indestående på konti i Nordea, Holbæk afdeling. Der er ingen kontante beholdninger under kirkekassens administration. Menighedsrådet er bevidst om, at indskydergarantien er overskredet, men vælger p.t. kun at have indestående i et pengeinstitut.

#### Passiver

Egenkapitalens primosaldo kr. 1.070.115 + årsafslutningen kr. 85951 giver en ultimosaldo på kr. 1.156.066

Art 741110, menighedsrådets frie midler, justeres fra kr. 395.144,75 med kr. 35.920 til kr. 431.065,-

Art 711130 Kirke og præsteembedekapitaler er uændret kr. 138.239.

Art 721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet er øget med kr. 1.990,-, så det svarer til 1/12 af bevillingen 2019. Saldo kr. 145.297.

Art 741150 opsparing til kirkegårdsmur er der i 2018 anvendt kr. 14.547, så hermed er saldoen på opsparing til kirkegårdsmur reduceret til 16.650,-

Art 741151 Kr. 2.362 er jf. aftale nedskrevet af anlægsbevilling 2016 til sikring af skovens likviditet. Plan mellem Holbæk Provsti og menighedsrådet startet 2017. Beløbet er fradraget i årets basis rammetildeling. Saldo ultimo 145.276,-.

Art 741152 Opsparet driftsmidler til tegl og låger ringmur har ikke været i brug i år. Saldo 64.539.

Art 741153 Hensættelser fra tidligere år for anvendelse for næste år. Saldo kr. 65.000 er til renovering af præstegårdens badeværelse

Art 741154 er i år nyoprettet hensættelse til uforudsete udgifter i forbindelse med nyt varmeanlæg og indvendig kalkning af kirke, kr. 150.000,-.

Hensættelser i Roskilde Stift til legataftaler på gravsteder er ultimo 2018 kr. 1.758.254. Til kirkegårdens drift er der i alt modtaget hjemfalden kapital på kr. 106.061. På nye legataftaler er der indbetalt kr. 24.642 = en kapitalændring på kr. 81.419.

Der er gældsforpligtelser for i alt kr. 245.244 kr. som fordeler sig på kreditorer kr. 76.373, rest tidligere modtaget midler fra Folkeoplysningsudvalget Holbæk Kommune til Kirkeskoven kr. 20.890, feriekonto kr. 2.643, A-skat kr. 41,80 samt forudbetalte indtægter på ligningsmidler kr. 145.297

Moms - Menighedsrådet har besluttet at beregning af årets momsmæssige delafløftningsprocent er sket ud fra kirkeministeriets nye regneark. Skønsmæssig beregning.

Det har betydet at kirkegårdens delmoms for 2018 blev 10%.  
Næste år delafløftningsprocent for kirkegården er sat til 10 %.

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

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

#### **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

Fælles anlægsramme

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

Fælles samarbejder på provstiplan

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

Udgiften afholdes af provstikassen.

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

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



## Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

## Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

## Resultatopgørelsen

**Indtægter:** Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

**Omkostninger:** Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

**Finansielle poster:** Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

**Ekstraordinære poster:** Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

## Balancen

**Materielle anlægsaktiver:** Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

**Tilgodehavender:** Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

**Periodeafgrænsning:** Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

**Gæld:** Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.792.317,96</b>	<b>1.717.318,00</b>	<b>1.668.024,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.706.366,68</b>	<b>-1.691.155,00</b>	<b>-1.425.250,19</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-266.631,05</b>	<b>-316.500,00</b>	<b>-354.542,47</b>
Indtægter	0,00	600,00	1.800,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	-2.357,16
Udgifter, øvrig drift	-266.631,05	-317.100,00	-353.985,31
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-576.662,39</b>	<b>-662.600,00</b>	<b>-573.494,65</b>
Indtægter	13.622,43	500,00	18.713,80
Udgifter, løn	-339.515,20	-329.600,00	-348.573,64
Udgifter, øvrig drift	-250.769,62	-333.500,00	-243.634,81
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-657.017,10</b>	<b>-410.638,00</b>	<b>-351.770,71</b>
Indtægter	180.728,54	180.362,00	187.058,37
Udgifter, løn	-6.108,27	-6.200,00	-5.951,38
Udgifter, øvrig drift	-831.637,37	-584.800,00	-532.877,70
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-9.837,16</b>	<b>-79.200,00</b>	<b>8.963,45</b>
Indtægter	104.801,19	92.800,00	110.543,66
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-114.638,35	-172.000,00	-101.580,21
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-191.662,44</b>	<b>-225.100,00</b>	<b>-158.604,16</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-102.381,50	-101.100,00	-65.093,80
Udgifter, øvrig drift	-89.280,94	-124.000,00	-93.510,36
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-4.556,54</b>	<b>2.883,00</b>	<b>4.198,35</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>85.951,28</b>	<b>26.163,00</b>	<b>242.773,81</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	10.667,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	-10.667,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>85.951,28</b>	<b>26.163,00</b>	<b>242.773,81</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>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-138.239,10	0,00	-138.239,10
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-143.307,00	-1.990,00	-145.297,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-395.144,75	-35.920,28	-431.065,03
741150 Frie midler - Driftsosp. kalkningsmidler ringmur	-31.197,00	14.547,00	-16.650,00
741151 Frie midler - Likv. for Kirkeskoven fra PU	-147.638,00	2.362,00	-145.276,00
741152 Frie midler - Opsp. drift til tegl og låger ringmur	-64.539,00	0,00	-64.539,00
741153 Frie midler - Udgifter/arbejder disponeret til næste å	-150.050,00	85.050,00	-65.000,00
741154 Frie midler - Ekstraordinære udgifter ifm kalkning inc	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-85.951,28	85.951,28	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>2.065.315,33</b>	<b>1.954.452,94</b>
58.342,80	59.291,22
29.059,62	-1.331,58
138.239,10	138.239,10
1.839.673,81	1.758.254,20
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>938.441,15</b>	<b>1.244.611,82</b>
218.082,48	369.708,98
720.358,67	874.902,84
<b>3.003.756,48</b>	<b>3.199.064,76</b>
<b>-1.070.114,85</b>	<b>-1.156.066,13</b>
-138.239,10	-138.239,10
-143.307,00	-145.297,00
-395.144,75	-431.065,03
-393.424,00	-441.465,00
<b>-1.839.673,81</b>	<b>-1.758.254,20</b>
-1.839.673,81	-1.758.254,20
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-93.967,82</b>	<b>-284.744,43</b>
-68.354,51	0,00
0,00	-115.873,34
-25.613,31	-168.871,09
<b>-3.003.756,48</b>	<b>-3.199.064,76</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.717.317,96	1.717.318,00	1.668.024,00	1.717.317,96	0,00	0,00
75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00
<b>1.792.317,96</b>	<b>1.717.318,00</b>	<b>1.668.024,00</b>	<b>1.792.317,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-187.525,09	-195.600,00	-207.499,03	0,00	0,00	-187.525,09
-43.698,00	-60.500,00	-110.237,62	0,00	0,00	-43.698,00
-35.348,96	-60.400,00	-36.805,82	0,00	0,00	-35.348,96
-59,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-59,00
<b>-266.631,05</b>	<b>-316.500,00</b>	<b>-354.542,47</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-266.631,05</b>

I alt

#### 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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.309,96	-13.000,00	-21.318,24	0,00	0,00	-8.309,96
-366.958,55	-395.800,00	-324.495,73	1.314,00	-253.390,83	-114.881,72
-23.928,14	-40.600,00	-22.863,42	0,00	-2.519,50	-21.408,64
-19.450,81	-46.500,00	-37.625,08	552,00	-15.654,84	-4.347,97
-34.968,35	-39.500,00	-31.752,20	51,50	-5.279,57	-29.740,28
-19.694,15	-22.000,00	-13.262,55	4.000,00	-16.404,90	-7.289,25
-7.725,00	-35.000,00	-49.076,50	0,00	-7.500,00	-225,00
-95.627,43	-70.200,00	-73.100,93	7.704,93	-38.765,56	-64.566,80
<b>-576.662,39</b>	<b>-662.600,00</b>	<b>-573.494,65</b>	<b>13.622,43</b>	<b>-339.515,20</b>	<b>-250.769,62</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-634.631,55	-397.838,00	-335.091,57	169.478,90	-6.108,27	-798.002,18
-22.385,55	-12.800,00	-16.679,14	11.249,64	0,00	-33.635,19
<b>-657.017,10</b>	<b>-410.638,00</b>	<b>-351.770,71</b>	<b>180.728,54</b>	<b>-6.108,27</b>	<b>-831.637,37</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-9.639,46	-76.400,00	-2.722,12	91.340,17	0,00	-100.979,63
-197,70	-2.800,00	11.685,57	13.461,02	0,00	-13.658,72
<b>-9.837,16</b>	<b>-79.200,00</b>	<b>8.963,45</b>	<b>104.801,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-114.638,35</b>

I alt

## Formål

### 6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-18.041,06	-33.000,00	-18.013,76	0,00	0,00	-18.041,06
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-47.004,34	-48.500,00	-29.250,03	0,00	-13.573,98	-33.430,36
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.796,32	-29.500,00	-24.033,60	0,00	-13.573,98	-5.222,34
63 Bygning	-10.170,95	-7.100,00	-2.428,78	0,00	-2.489,10	-7.681,85
64 Økonomi	-78.597,25	-78.000,00	-53.724,45	0,00	-72.744,44	-5.852,81
65 Personregistrering - civil	0,00	-1.000,00	-660,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-6.800,00	-10.000,00	-15.014,90	0,00	0,00	-6.800,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-677,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-677,20
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-11.575,32	-18.000,00	-15.478,64	0,00	0,00	-11.575,32
<b>I alt</b>	<b>-191.662,44</b>	<b>-225.100,00</b>	<b>-158.604,16</b>	<b>0,00</b>	<b>-102.381,50</b>	<b>-89.280,94</b>

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-6,94	0,00	0,00	0,00	0,00	-6,94
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	1.110,43	1.500,00	2.437,64	1.110,43	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.382,38	1.383,00	1.382,38	1.382,38	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.042,41	0,00	378,33	0,00	0,00	-7.042,41
<b>I alt</b>	<b>-4.556,54</b>	<b>2.883,00</b>	<b>4.198,35</b>	<b>2.492,81</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.049,35</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	-10.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	10.667,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</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	
Ugerløse 67 B	1.467 m <sup>2</sup>	800.000,00	453.400,00	Præstebolig med sognelokaler
Ugerløse 7 C	88.566 m <sup>2</sup>	1.400.000,00	388.500,00	Præstegårdsjord-landbrugsareal
Ejendomsværdi i alt		2.200.000,00		

## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Indsamling til Folkekirkens nødhjælp 11/3-18	1.144,50