

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Skovlunde Sogns Menighedsråd

i Ballerup-Furesø Provsti

i Ballerup Kommune

Myndighedskode 7189

CVR-nr. 68628210

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 2022 for Skovlunde 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

## **Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:**

1. Årsregnskabet viser et samlet merforbrug på -858.244,22 kr. som dækkes af kirkekassens/sognets frie midler.
2. I 2022 er årsregnskabet påvirket af flere personalefratrædelser.
3. På anlægskontoen Maskiner kirkegård er der ikke foretaget ny opsparring. Der er en samlet opsparring på 444.644,72 kr. Disse midler er til indkøb af nye maskiner til kirkegården.
4. I regnskabet 2022 indgår køb af ny præstebolig. Provenuet fra salg af den gamle præstebolig i 2021 finansierer sammen med optagelse af et realkreditlån i Nordea Finans i 2022 på 2,4 millioner kroner anskaffelse af den nye præstebolig inkl. Istandsættelse.
5. På anlægskontoen Projekter kirke, kirkecenter m.m. er der ikke foretaget ny opsparring i 2022. Den udgør ultimo 2022 en samlet opsparring på 300.000 kr.
6. Tilgodehavender på debitorer udgør 65.392,37kr. primært for granlægning og fornyelse af gravsteder ultimo 2022.
7. Skovlunde Sogns midler er placeret i Nordea Bank, som er defineret som SIFI pengeinstitut, med de for pengeinstituttet deraf følgende forhøjede kapitalkrav og tilsyn af Finanstilsynet.
8. Menighedsrådet gør opmærksom på, at sognet administrerer beholdninger, der er i nær tilknytning til sognets diakonale arbejde, men som ikke indgår i regnskabet. Det drejer sig om beholdningerne for Skovlunde Sogns Menighedspleje og Lars Christian Pedersens Fond.
9. Der har været ekstraordinære udgifter til fældning af træer langs med S-banen ved Skovlunde Kirkecenter
10. Der har været ekstraordinære udgifter til konsulentbistand ved ansættelse af ny administrativ leder.
11. Der har været ekstraordinære udgifter til afholdelse af aktiviteter i forbindelse med kirkens 50 års jubilæum.
12. Der er manglende huslejeindtægt på præstebolig grundet fraflytning af præst i forbindelse med ny stilling.
13. Der er etableret ny belægning ved indkørsel og materiel plads på kirkegård i henhold til provstesynd 2019..
14. Der er foretaget væsentlige uforudsete reparationer af varmeanlæg og befugtningsanlæg.
15. Møms - menighedsrådet har besluttet, at følge beregningseskemaet iflg. Landsforeningen, Kirkeministeriet og provstirevisor - med henvisning til Landsskatterettens afsagte dom i december 2017.
16. Varme og el-udgifter er samlet forøget med 173.476,08 kr. i 2022 i forhold til regnskab 2021, og med 101.845,55 kr. i forhold til budgettet i 2022..

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

Skoletjenesten for Ballerup-Furesø Provsti sammen med de øvrige sogne i provstiet

## 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.

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

	Regnskab 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>7.844.733,41</b>	<b>7.936.400,00</b>	<b>7.796.040,96</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-8.702.977,63</b>	<b>-8.029.053,00</b>	<b>-7.411.110,34</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.911.625,41</b>	<b>-2.645.739,00</b>	<b>-2.370.293,16</b>
Indtægter	189.035,00	150.000,00	111.841,04
Udgifter, løn	-1.636.102,60	-1.799.738,00	-1.603.884,63
Udgifter, øvrig drift	-1.464.557,81	-996.001,00	-878.249,57
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.530.309,65</b>	<b>-2.698.306,00</b>	<b>-2.358.654,50</b>
Indtægter	19.369,00	2.000,00	18.259,00
Udgifter, løn	-1.854.473,40	-1.923.350,00	-1.820.449,90
Udgifter, øvrig drift	-695.205,25	-776.956,00	-556.463,60
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.032.937,74</b>	<b>-924.447,00</b>	<b>-897.631,22</b>
Indtægter	556.079,09	532.708,00	471.263,71
Udgifter, løn	-1.061.667,92	-946.954,00	-911.885,87
Udgifter, øvrig drift	-527.348,91	-510.201,00	-457.009,06
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-39.570,35</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>-136.948,80</b>
Indtægter	29.361,47	82.000,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-68.931,82	-95.500,00	-136.948,80
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.094.940,66</b>	<b>-1.716.339,00</b>	<b>-1.581.332,92</b>
Indtægter	10.139,89	0,00	829,68
Udgifter, løn	-950.660,59	-690.708,00	-680.247,07
Udgifter, øvrig drift	-1.154.419,96	-1.025.631,00	-901.915,53
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-93.593,82</b>	<b>-30.722,00</b>	<b>-66.249,74</b>
Indtægter	26,00	52,00	5.848,40
Udgifter, løn	-6.310,30	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-87.309,52	-30.774,00	-72.098,14
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-858.244,22</b>	<b>-92.653,00</b>	<b>384.930,62</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.605,00	0,00	-12.890,04
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	5.115.879,30
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.387.666,59	1.396.000,00	896.000,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-327.983,26	-500.000,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-7.139.202,80	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-6.081.124,47</b>	<b>896.000,00</b>	<b>5.998.989,30</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-6.939.368,69</b>	<b>803.347,00</b>	<b>6.383.919,92</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	-754.773,34	10.128,62	-744.644,72
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-26.000,00	0,00	-26.000,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
721150 Langfristet gæld	12.533.333,32	1.404.914,22	13.938.247,54
741110 Menighedsrådets frie midler	-6.031.131,87	5.092.261,85	-938.870,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	432.064,00	432.064,00
742010 Årsafslutningskonto	6.939.368,69	-6.939.368,69	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
559.090,02	855.422,77
20.687,00	65.382,37
1.500,00	39.232,72
26.000,00	26.000,00
510.903,02	724.807,68
0,00	0,00
7.897.536,16	1.665.748,98
2.039.743,54	757.467,38
754.773,34	744.644,72
5.103.019,28	168.045,38
0,00	-4.408,50
<b>8.456.626,18</b>	<b>2.521.171,75</b>

5.421.428,11	12.360.796,80
-754.773,34	-744.644,72
-26.000,00	-26.000,00
-300.000,00	-300.000,00
12.533.333,32	13.938.247,54
-6.031.131,87	-938.870,02
0,00	432.064,00
-510.903,02	-724.807,68
-510.903,02	-724.807,68
-12.533.333,32	-13.938.247,54
-12.533.333,32	-11.638.095,22
0,00	-2.300.152,32
-833.817,95	-218.913,33
-29.422,97	-188.855,79
-769.366,63	0,00
-35.028,35	-30.057,54
<b>-8.456.626,18</b>	<b>-2.521.171,75</b>



## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
7.844.733,41	7.936.400,00	7.796.040,96	7.844.733,41	0,00	0,00
<b>7.844.733,41</b>	<b>7.936.400,00</b>	<b>7.796.040,96</b>	<b>7.844.733,41</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.173.087,49	-1.312.688,00	-1.010.339,68	960,00	-1.010.327,02	-163.720,47
-25.121,56	-60.000,00	-35.001,50	0,00	0,00	-25.121,56
-1.713.416,36	-1.273.051,00	-1.324.951,98	188.075,00	-625.775,58	-1.275.715,78
<b>-2.911.625,41</b>	<b>-2.645.739,00</b>	<b>-2.370.293,16</b>	<b>189.035,00</b>	<b>-1.636.102,60</b>	<b>-1.464.557,81</b>

#### 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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-7,95	0,00	0,00	0,00
-1.962.523,58	-2.013.606,00	-1.996.931,18	0,00	-1.779.629,72	-182.893,86
-205.312,98	-261.700,00	-168.529,35	0,00	-36.911,68	-168.401,30
-24.953,84	-20.000,00	-34.701,06	9.690,00	0,00	-34.643,84
-168.785,22	-160.000,00	-120.725,74	0,00	0,00	-168.785,22
-18.266,60	-34.000,00	-9.178,96	0,00	-432,00	-17.834,60
-22.244,94	-32.500,00	-4.077,00	0,00	-17.000,00	-5.244,94
-128.222,49	-176.500,00	-24.503,26	9.679,00	-20.500,00	-117.401,49
<b>-2.530.309,65</b>	<b>-2.698.306,00</b>	<b>-2.358.654,50</b>	<b>19.369,00</b>	<b>-1.854.473,40</b>	<b>-695.205,25</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.102.865,74	-924.447,00	-949.856,22	469.711,09	-1.061.667,92	-510.908,91
69.928,00	0,00	52.225,00	86.368,00	0,00	-16.440,00
<b>-1.032.937,74</b>	<b>-924.447,00</b>	<b>-897.631,22</b>	<b>556.079,09</b>	<b>-1.061.667,92</b>	<b>-527.348,91</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-44.386,63	-13.500,00	-66.948,80	0,00	0,00	-44.386,63
4.816,28	0,00	-70.000,00	29.361,47	0,00	-24.545,19
<b>-39.570,35</b>	<b>-13.500,00</b>	<b>-136.948,80</b>	<b>29.361,47</b>	<b>0,00</b>	<b>-68.931,82</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-262.482,11	-344.273,00	-189.797,63	10.139,89	0,00	-272.622,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-252.987,80	-253.000,00	-288.440,42	0,00	-110.000,00	-142.987,80
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-1.072.678,39	-615.645,00	-637.829,47	0,00	-738.832,69	-333.845,70
63 Bygning	0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-223.676,98	-139.500,00	-151.558,05	0,00	0,00	-223.676,98
65 Personregistrering - civil	-51.773,31	-46.457,00	-45.504,03	0,00	-51.773,31	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-46.674,77	-87.106,00	-85.319,95	0,00	-46.674,77	0,00
67 Efteruddannelse	-84.160,17	-100.000,00	-56.815,25	0,00	-3.379,82	-80.780,35
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-100.507,13	-125.358,00	-126.068,12	0,00	0,00	-100.507,13
<b>I alt</b>	<b>-2.094.940,66</b>	<b>-1.716.339,00</b>	<b>-1.581.332,92</b>	<b>10.139,89</b>	<b>-950.660,59</b>	<b>-1.154.419,96</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-15.666,67	-30.774,00	-33.011,90	0,00	0,00	-15.666,67
71 Renter af realkredit og andre lån	-55.707,59	0,00	0,00	0,00	0,00	-55.707,59
72 Øvrige renteudgifter	-13.204,65	0,00	-39.086,24	0,00	0,00	-13.204,65
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	26,00	52,00	0,00	26,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.730,61	0,00	5.848,40	0,00	0,00	-2.730,61
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-6.310,30	0,00	0,00	0,00	-6.310,30	0,00
<b>I alt</b>	<b>-93.593,82</b>	<b>-30.722,00</b>	<b>-66.249,74</b>	<b>26,00</b>	<b>-6.310,30</b>	<b>-87.309,52</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-327.983,26	-500.000,00	0,00	0,00	0,00	-327.983,26
85 Præsteboliger	-7.139.202,80	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.139.202,80
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.605,00	0,00	-12.890,04	-1.605,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	5.115.879,30	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.387.666,59	1.396.000,00	896.000,04	1.387.666,59	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-6.081.124,47</b>	<b>896.000,00</b>	<b>5.998.989,30</b>	<b>1.386.061,59</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.467.186,06</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Mission Øst	830,00
Kofoeds Skole	1.284,50
Læger uden grænser	720,50
Menighedsplejen	7.934,50