

# ÅRSREGNSKAB 2022

for Farum Sogns Menighedsråd

i Ballerup-Furesø Provsti

i Furesø Kommune

Myndighedskode 7414

CVR-nr. 16218936

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 Farum 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

Regnskabsåret 2022 er præget af stærkt forøgede udgifter til el, naturgas og fjernvarme. Det samlede budget for energiudgifter i Stavnsholtkirken, Farum Kirke, Præstegårdslængerne og tre af de fire præsteboliger udgør kr. 589.000, mens de samlede udgifter udgør kr. 1.328.055. Der er således tale om en budgetoverskridelse på kr. 701.121. Beløbet er fratrukket præsternes øgede betaling for el og varme på i alt kr. 37.926.

Under indtryk af ovenstående valgte menighedsrådet at udskyde indkøb af større maskine til kirkegården (budget kr. 250.000) og en række vedligeholdelsesopgaver på/i bygninger og anlæg, svarende til ca. kr. 250.000. Hertil kommer generelle besparelser i drift, administration og ved arrangementer. Det samlede regnskab for 'Øvrig drift' for formålene 2, 3, 4, 5, 6 og 7 ender med et overskud på kr. 14.805, idet det med de nævnte besparelser/udskydelse af opgaver er lykkedes at dække merudgifterne til energi inden for driftsbudgettet.

Resultat af den samlede drift udgør kr. 437.077, hvilket dels skyldes et overskud på kr. 97.418 på det samlede lønregnskab, dels øgede indtægter – primært på kirkegården på i alt kr. 248.487. Sidstnævnte beror på flere gravstedserhvervelser end forventet, flere jordbegravelser, dvs. betaling for gravning af grave, og betaling for urnenedsættelser på lørdage.

## 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.

## 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>13.624.899,96</b>	<b>13.624.900,00</b>	<b>13.490.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-13.187.822,06</b>	<b>-13.624.900,00</b>	<b>-13.551.814,83</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.385.454,68</b>	<b>-2.204.550,00</b>	<b>-2.146.830,23</b>
Indtægter	3.000,00	3.000,00	7.500,00
Udgifter, løn	-553.984,55	-667.550,00	-728.591,38
Udgifter, øvrig drift	-1.834.470,13	-1.540.000,00	-1.425.738,85
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-5.119.793,02</b>	<b>-5.141.800,00</b>	<b>-4.784.775,53</b>
Indtægter	258.719,53	255.000,00	114.730,20
Udgifter, løn	-4.386.006,94	-4.253.650,00	-4.001.442,57
Udgifter, øvrig drift	-992.505,61	-1.143.150,00	-898.063,16
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.921.326,32</b>	<b>-3.512.600,00</b>	<b>-3.616.078,06</b>
Indtægter	1.894.343,25	1.655.000,00	1.544.465,09
Udgifter, løn	-3.661.569,76	-3.815.600,00	-3.568.334,95
Udgifter, øvrig drift	-1.154.099,81	-1.352.000,00	-1.592.208,20
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-295.372,97</b>	<b>-236.975,00</b>	<b>-537.651,42</b>
Indtægter	382.926,55	345.000,00	268.296,81
Udgifter, løn	-89.351,04	-88.400,00	-88.009,61
Udgifter, øvrig drift	-588.948,48	-493.575,00	-717.938,62
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.354.831,86</b>	<b>-2.470.800,00</b>	<b>-2.393.316,63</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-1.302.672,66	-1.265.800,00	-1.328.183,72
Udgifter, øvrig drift	-1.052.159,20	-1.205.000,00	-1.065.132,91
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-111.043,21</b>	<b>-58.175,00</b>	<b>-73.162,96</b>
Indtægter	136,44	0,00	126,71
Udgifter, løn	-28.406,71	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-82.772,94	-58.175,00	-73.289,67
<b>A Resultat af drift</b>	<b>437.077,90</b>	<b>0,00</b>	<b>-61.814,83</b>

#### 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)	2.043.842,04	2.043.842,00	2.141.119,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.423.342,50	-571.000,00	-12.109.905,69
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-624.918,69
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>620.499,54</b>	<b>1.472.842,00</b>	<b>-10.593.704,42</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>1.057.577,44</b>	<b>1.472.842,00</b>	<b>-10.655.519,25</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	-783.999,07	547.182,60	-236.816,47
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-197.234,32	0,00	-197.234,32
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.000,00	0,00	-400.000,00
721150 Langfristet gæld	17.788.267,48	-954.083,50	16.834.183,98
741110 Menighedsrådets frie midler	-512.569,89	-424.139,54	-936.709,43
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	226.537,00	-226.537,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.057.577,44	1.057.577,44	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-138.333,56	4.742,85	-133.590,71

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

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

**Værdipapirer****Likvide beholdninger**

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2022	Ultimo 2022
5.177.631,46	5.102.637,69
132.637,95	30.953,00
2.110,79	22.950,00
197.234,32	197.234,32
4.845.648,40	4.851.500,37
0,00	0,00
1.576.948,31	1.683.151,98
783.999,07	236.816,47
785.958,24	1.445.560,01
6.991,00	775,50
<b>6.754.579,77</b>	<b>6.785.789,67</b>

15.982.667,64	14.929.833,05
-783.999,07	-236.816,47
-197.234,32	-197.234,32
-400.000,00	-400.000,00
17.788.267,48	16.834.183,98
-138.333,56	-133.590,71
-512.569,89	-936.709,43
226.537,00	0,00
-4.855.648,40	-4.860.646,52
-4.845.648,40	-4.851.500,37
-10.000,00	-9.146,15
-17.788.267,48	-16.834.183,98
-17.788.267,48	-16.834.183,98
-93.331,53	-20.792,22
-114.737,28	-15.884,69
21.405,75	-4.907,53
<b>-6.754.579,77</b>	<b>-6.785.789,67</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
13.624.899,96	13.624.900,00	13.490.000,00	13.624.899,96	0,00	0,00
<b>13.624.899,96</b>	<b>13.624.900,00</b>	<b>13.490.000,00</b>	<b>13.624.899,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.839.029,52	-1.491.050,00	-1.528.606,92	0,00	-324.821,26	-1.514.208,26
-444.798,79	-572.500,00	-503.699,11	3.000,00	-127.536,92	-320.261,87
-101.626,37	-141.000,00	-114.524,20	0,00	-101.626,37	0,00
<b>-2.385.454,68</b>	<b>-2.204.550,00</b>	<b>-2.146.830,23</b>	<b>3.000,00</b>	<b>-553.984,55</b>	<b>-1.834.470,13</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.366,50	0,00	-28.696,39	0,00	-5.964,50	-402,00
-3.365.372,74	-3.049.855,00	-3.040.482,41	172.861,60	-3.240.827,36	-297.406,98
-640.369,09	-752.300,00	-640.031,60	4.400,00	-342.906,44	-301.862,65
-5.458,68	-16.000,00	-4.334,53	0,00	0,00	-5.458,68
-498.770,02	-580.345,00	-480.900,60	0,00	-255.023,77	-243.746,25
-371.123,08	-402.700,00	-323.257,34	13.934,03	-332.288,47	-52.768,64
-232.332,91	-340.600,00	-267.072,66	67.523,90	-208.996,40	-90.860,41
<b>-5.119.793,02</b>	<b>-5.141.800,00</b>	<b>-4.784.775,53</b>	<b>258.719,53</b>	<b>-4.386.006,94</b>	<b>-992.505,61</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
-2.865.104,65	-3.169.100,00	-3.514.208,56	1.649.698,25	-3.389.475,02	-1.125.327,88
-56.221,67	-343.500,00	-101.869,50	244.645,00	-272.094,74	-28.771,93
<b>-2.921.326,32</b>	<b>-3.512.600,00</b>	<b>-3.616.078,06</b>	<b>1.894.343,25</b>	<b>-3.661.569,76</b>	<b>-1.154.099,81</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-140.574,76	-36.000,00	-100.131,22	119.037,42	0,00	-259.612,18
-40.348,16	-46.000,00	-10.220,07	79.853,99	0,00	-120.202,15
-76.086,14	-57.500,00	-247.607,03	96.641,91	0,00	-172.728,05
32.862,13	-19.075,00	-14.180,67	77.393,23	0,00	-44.531,10
-71.226,04	-78.400,00	-165.512,43	10.000,00	-89.351,04	8.125,00
<b>-295.372,97</b>	<b>-236.975,00</b>	<b>-537.651,42</b>	<b>382.926,55</b>	<b>-89.351,04</b>	<b>-588.948,48</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-683.379,27	-698.950,00	-692.189,56	0,00	-403.808,19	-279.571,08
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-319.426,57	-389.650,00	-401.579,49	0,00	-162.264,24	-157.162,33
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-385.229,54	-362.600,00	-325.512,22	0,00	-246.702,93	-138.526,61
63 Bygning	-21.600,00	-73.500,00	-18.750,00	0,00	0,00	-21.600,00
64 Økonomi	-396.054,74	-470.700,00	-455.078,99	0,00	-185.123,78	-210.930,96
65 Personregistrering - civil	-84.379,77	-82.450,00	-86.701,35	0,00	-84.050,68	-329,09
66 Personregistrering - kirkelig	-221.380,99	-160.950,00	-184.215,46	0,00	-220.722,84	-658,15
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-243.380,98	-232.000,00	-229.289,56	0,00	0,00	-243.380,98
<b>I alt</b>	<b>-2.354.831,86</b>	<b>-2.470.800,00</b>	<b>-2.393.316,63</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.302.672,66</b>	<b>-1.052.159,20</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-44.363,55	-49.175,00	-34.441,69	0,00	0,00	-44.363,55
72 Øvrige renteudgifter	-24.271,38	-9.000,00	-34.316,59	136,44	0,00	-24.407,82
76 Momsregulering	-14.001,57	0,00	-4.404,68	0,00	0,00	-14.001,57
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-28.406,71	0,00	0,00	0,00	-28.406,71	0,00
<b>I alt</b>	<b>-111.043,21</b>	<b>-58.175,00</b>	<b>-73.162,96</b>	<b>136,44</b>	<b>-28.406,71</b>	<b>-82.772,94</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-1.423.342,50	-571.000,00	-12.109.905,69	0,00	0,00	-1.423.342,50
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-624.918,69	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.043.842,04	2.043.842,00	2.141.119,96	2.043.842,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>620.499,54</b>	<b>1.472.842,00</b>	<b>-10.593.704,42</b>	<b>2.043.842,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.423.342,50</b>



## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---