

ÅRSREGNSKAB 2023

for Måløv Sogns Menighedsråd

i Ballerup-Furesø Provsti

i Ballerup Kommune

Myndighedskode 7188

CVR-nr. 65324911

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 2023 for Måløv 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

I løbet af året har der været en lang række forskellige aktiviteter i kirken og i sognegården.

I løbet af 2023 har der også været omlægning af driften på kirkegården og omkring sognegården, vedligeholdelser i kirken, i sognegården og forskellige andre tiltag. Driftsregnskabet for året udviser et underskud på kr. 47.730,30.

I kirken har der været et stort eftersyn og reparation af orglet, og Nationalmuseet har lave undersøgelser af mulige spor af kalkmalerier.

De kirkelige aktiviteter med eftermiddags- og aftenarrangementer, koncerter, babysalmesang og legestue, har kunnet gennemføres i det planlagte omfang, og det samme gælder konfirmandundervisningen og koncertaktiviteter.

På kirkegården er der sket beskæring af egetræerne på den ny kirkegård, og der sker tilpasninger i pasningen af græsset i mere bæredygtig retning. På den gamle kirkegård, sker der løbende mindre justeringer i takt med at gravsteder hjemfalder, og buske m.v. udskiftes.

De høje energipriser, der har prægede 2022 har i 2023 været på et mere normalt niveau, Varmeudgiften for 2023 endte på 66% af det budgetterede og tilsvarende endte udgifterne til el på 64% af det budgetterede, samlet set kr. 159.666,30 mod budgetteret kr. 247.200,-.

Under finansielle poster er der betalt rente af stiftslån og realkreditlån.

Det samlede resultat og herefter rådige beløb ved udgangen af 2023 videreføres til næste år, til den række af opgaver og projekter, der afventer at blive gennemført på i kirken, sognegården og på kirkegården.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration.dk

Skoletjenesten, Ballerup-Furesø Provsti

Fællesreserve

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	5.773.000,00	5.773.000,00	5.518.000,00
Øvrig drift i alt	-5.820.730,30	-6.091.946,00	-6.070.642,75
2 Kirkebygning og sognegård	-1.419.284,02	-903.887,00	-1.598.183,28
Indtægter	0,00	6.683,00	0,00
Udgifter, løn	-386.219,72	-304.500,00	-388.921,72
Udgifter, øvrig drift	-1.033.064,30	-606.070,00	-1.209.261,56
3 Kirkelige aktiviteter	-2.324.750,46	-2.418.808,00	-2.389.237,10
Indtægter	75.880,00	25.000,00	64.896,60
Udgifter, løn	-1.838.739,16	-1.781.500,00	-1.876.216,13
Udgifter, øvrig drift	-561.891,30	-662.308,00	-577.917,57
4 Kirkegård	-971.363,32	-1.362.400,00	-975.483,08
Indtægter	448.580,86	266.500,00	343.833,42
Udgifter, løn	-627.073,29	-678.900,00	-517.050,34
Udgifter, øvrig drift	-792.870,89	-950.000,00	-802.266,16
5 Præstebolig mv.	-202,46	-32.175,00	5.275,18
Indtægter	71.401,80	66.625,00	71.375,44
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-71.604,26	-98.800,00	-66.100,26
6 Administration og fællesudgifter	-1.031.000,12	-1.268.526,00	-1.057.693,81
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-355.394,48	-464.100,00	-355.568,11
Udgifter, øvrig drift	-675.605,64	-804.426,00	-702.125,70
7 Finansielle poster	-74.129,92	-106.150,00	-55.320,66
Indtægter	11.478,82	104,00	21,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-85.608,74	-106.254,00	-55.342,48
A Resultat af drift	-47.730,30	-318.946,00	-552.642,75

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-4.523,81
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	634.000,00	634.000,00	632.500,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	-61.500,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	572.500,00	634.000,00	627.976,19
C Resultatopgørelse	524.769,70	315.054,00	75.333,44

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-608.974,52	0,00	-608.974,52
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-10.905,63	0,00	-10.905,63
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	8.185.704,70	-633.918,63	7.551.786,07
741110 Menighedsrådets frie midler	-26.318,66	12.648,93	-13.669,73
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-740.957,82	61.500,00	-679.457,82
741150 Frie midler - Kirke og Kirkegård	-610.000,00	35.000,00	-575.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-524.769,70	524.769,70	0,00

Regnskabsoversigt - Styning anlægsaktiviteter 2023 Måløv

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Projekt	Videreførte anlægsopsparing fra 2022 (+ eller -)	anlæg/opsparing til budget 2023	plus =		hjemtagne lån minus = betalte låntag	lånagsbevillinger anlæg	Afværgelser Momsregulering (+/-)	Godkendt Førovertil Køberbetaling (+/-)	Lån af opsparing til drift	Henter Opsparing	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (førbning)	Afsluttede anlægsarbejder overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsopsparing til 2024 (+ eller -)
			hævede opsparinger	minus = gennemførte opsparinger										
8006 Tag på tårn	0													0
8010 Projekt Renovering	446.497,36										446.497,36	61.500		384.997,36
8315 Maskinudskiftninger	120.000,00										120.000,00			120.000,00
Genopretning ny kirkegård	0,00										0,44		0,44	0,00
Afdrag Stifts lån	0,00										80,93		80,93	0,00
Afdrag realkreditlån	174.460,46										174.460,46			174.460,46
Kampstenstmur opsparing	174.460,46										174.039,19	61.500	81,37	679.457,82
Bevillinger i alt (netto)	740.957,82										741.039,19	61.500	81,37	61.500,00
2023														
Saldo opsparing Sognegårdsudvikelse	30.591,19													30.591,19
Saldo opsparing div anlæg/kampstenstmur	168.383,33													168.383,33
Genopretning ny kirkegård	120.000,00													120.000,00
Kalkning af kirke udvendigt og indvendigt	120.000,00													120.000,00
Maskinudskiftninger	170.000,00													170.000,00
Opsparing ialt	608.974,52													608.974,52
forbrug 23 i alt:														
Bankkonto	119.145,19										94.919,65			94.919,65
Bankkonto	119.145,27										514.054,87			514.054,87
Talt											608.974,52			608.974,52
Driftsresultat iht. 31.12.2023														
Afsluttede anlægsarbejder overskud/underskud														
Driftsresultat 31.12.2023														
Frie Midler afgrænsede projekter pr. 01.01.2023														
M/R Frie midler pr. 01.01.2023														
Frie midler pr. 31.12.2023														

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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
927.915,10	916.153,75
34.771,50	47.105,00
67.478,74	9.990,34
10.905,63	10.905,63
814.759,23	848.152,78
0,00	0,00
2.203.458,00	3.193.659,96
608.974,52	608.974,52
1.591.582,98	2.566.827,44
2.900,50	17.858,00
3.131.373,10	4.109.813,71

5.988.548,07	5.463.778,37
-608.974,52	-608.974,52
-10.905,63	-10.905,63
-200.000,00	-200.000,00
8.185.704,70	7.551.786,07
-26.318,66	-13.669,73
-740.957,82	-679.457,82
-610.000,00	-575.000,00
-814.759,23	-848.152,78
-814.759,23	-848.152,78
-8.185.704,70	-7.551.786,07
-7.777.777,76	-7.222.222,20
-407.926,94	-329.563,87
-119.457,24	-1.173.653,23
-67.374,47	-534.424,15
0,00	-624.650,00
-52.082,77	-14.579,08
-3.131.373,10	-4.109.813,71

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.773.000,00	5.773.000,00	5.518.000,00	5.773.000,00	0,00	0,00
5.773.000,00	5.773.000,00	5.518.000,00	5.773.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-234.983,07	-406.450,00	-343.111,63	0,00	0,00	-234.983,07
-112.575,73	-109.070,00	-204.277,36	0,00	0,00	-112.575,73
-1.056.353,79	-370.367,00	-1.033.039,54	0,00	-386.219,72	-670.134,07
-15.371,43	-18.000,00	-17.754,75	0,00	0,00	-15.371,43
-1.419.284,02	-903.887,00	-1.598.183,28	0,00	-386.219,72	-1.033.064,30

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-846.151,73	-1.302.408,00	-859.269,51	39.904,40	-776.399,47	-109.656,66
-449.289,89	-443.000,00	-452.347,71	0,00	-308.950,19	-140.339,70
-114.319,37	-154.580,00	-67.166,78	34.593,60	-65.243,70	-83.669,27
-332.607,95	-333.000,00	-325.893,37	0,00	-144.596,41	-188.011,54
-427.362,74	-68.000,00	-501.527,89	0,00	-416.042,79	-11.319,95
-132.702,02	-21.400,00	-142.080,32	784,00	-127.506,60	-5.979,42
-20.116,76	-94.220,00	-38.751,52	598,00	0,00	-20.714,76
-2.200,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.324.750,46	-2.418.808,00	-2.389.237,10	75.880,00	-1.838.739,16	-561.891,30

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-953.760,53	-1.293.400,00	-988.450,11	392.750,86	-553.640,50	-792.870,89
-17.602,79	-69.000,00	12.967,03	55.830,00	-73.432,79	0,00
-971.363,32	-1.362.400,00	-975.483,08	448.580,86	-627.073,29	-792.870,89

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-202,46	-32.175,00	5.275,18	71.401,80	0,00	-71.604,26
-202,46	-32.175,00	5.275,18	71.401,80	0,00	-71.604,26

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-179.423,87	-156.078,00	-174.231,54	0,00	0,00	-179.423,87
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-176.549,67	-113.400,00	-194.559,74	0,00	-24.359,12	-152.190,55
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-208.869,81	-230.500,00	-227.268,92	0,00	-129.667,37	-79.202,44
63 Bygning	-26.965,00	-29.000,00	-25.940,00	0,00	-26.965,00	0,00
64 Økonomi	-330.311,65	-407.250,00	-311.050,02	0,00	-144.311,65	-186.000,00
65 Personregistrering - civil	-7.663,38	-10.200,00	-7.553,98	0,00	-7.663,38	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-22.427,96	-24.150,00	-24.116,58	0,00	-22.427,96	0,00
67 Efteruddannelse	-450,00	-15.182,00	-678,00	0,00	0,00	-450,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-572,50	-205.000,00	-6.030,00	0,00	0,00	-572,50
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-77.766,28	-77.766,00	-86.265,03	0,00	0,00	-77.766,28
I alt	-1.031.000,12	-1.268.526,00	-1.057.693,81	0,00	-355.394,48	-675.605,64

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-76.388,89	-76.389,00	-20.486,12	0,00	0,00	-76.388,89
71 Renter af realkredit og andre lån	-9.148,48	-9.150,00	-11.018,32	0,00	0,00	-9.148,48
72 Øvrige renteudgifter	-22,32	0,00	0,00	0,00	0,00	-22,32
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-20.715,00	-18.509,67	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	103,60	104,00	21,82	103,60	0,00	0,00
76 Momsregulering	11.326,17	0,00	-4.978,94	11.375,22	0,00	-49,05
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-349,43	0,00	0,00	0,00
I alt	-74.129,92	-106.150,00	-55.320,66	11.478,82	0,00	-85.608,74

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
85 Præsteboliger	-61.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-61.500,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-4.523,81	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	634.000,00	634.000,00	632.500,00	634.000,00	0,00	0,00
I alt	572.500,00	634.000,00	627.976,19	634.000,00	0,00	-61.500,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Måløv by, Måløv 3dd	800	3.400.000	1.326.000		Præstebolig Møllemosen
Måløv by, Måløv 2gs	6411	6.650.000	675.000		Kirken
32m, Måløv	0	0	0		Parkeringsplads, Kratvej v 1
3f, Måløv	1331	0	0		Kratvej 16-18
7ed, Måløv	6868	0	0		Kirkegård, Gershøjvej 4
Ejendomsværdi i alt		10.050.000			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

År 2023
Måned (Flere elementer)

Formål	Bankkonto	Kontant	MobilePay	Kollekt i alt	Afregnes_
Bibelselskabet	3001-9000488		423	423,00	423,00
Børnesagens Fællesråd	5501-8420041773		120	120,00	120,00
Folkekirken Nødhjælp	4183-6052800		1779	1.779,00	1.779,00
Måløv Menighedspleje	3138-3159257568		17600,82	17.600,82	17.600,82
Danmission	4190-0006000398		1346,5	1.346,50	1.346,50
Skt. Lukas Stiftelsen	5010-1231715		856	856,00	856,00
Kofoeds Skole	9541-9118845		905	905,00	905,00
Samvirkende Menighedspl.	8075-0002018699		1206	1.206,00	1.206,00
Blå Kors Danmark	7138-0001012781		959	959,00	959,00
Total			25195,32	25.195,32	25.195,32