

ÅRSREGNSKAB 2023

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 2023 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 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:

Indtægter

Merindtægt på formål 3 skyldes primært, at der har været afholdt begravelseskaffe oftere end forventet.

Merindtægt på formål 4 skyldes øget salg af varer og ydelser samt flere gravstedserhvervelser end forventet.

Lønninger

Samlet set er der en budgetoverskridelse på løn på 390.362. Årsagen er primært vikardækning under langvarig sygdom, ikke-budgetterede lønstigninger samt ansættelse af gartner i stilling budgetteret som gartnerrelev.

Øvrig drift

Det samlede budget for el og varme til kirker, sognegård, kirkegårdsfaciliteter og præsteboliger er i alt 1.286.000. Den samlede udgift er 849.966. Ikke-anvendte midler til dette formål udgør således 436.034. Mindreforbruget har to årsager: Tilbagebetaling af for stor acontobetaling af el i 2022 og langt lavere energipriser end forventet.

Formål 2

I både kirker, sognegård og to af præsteboligerne er der gennemført en række vedligeholdelsesarbejder, som enten er udskudt fra 2022 eller planlagt udført i 2024: ombygning af lamper i Stavnsholtkirken, renovering af belægning vest for Stavnsholtkirken og renovering af facadedøre i Stavnsholtkirken. Hertil kommer udgifter til konsulentydelse vedr. kommende arbejder på kapellet ved Farum Kirke og etablering af gangbroer på loftet af Farum Kirke samt til ny styring af klokkerne i Stavnsholtkirken. Der samlede budgetoverskridelse på vedligeholdelsesarbejder (formål 2 og 5) er 410.000.

Formål 4

Budgetoverskridelse udgør 217.023. Årsagen er, at planlagt anskaffelse af maskine til kirkegården i 2022 blev udskudt og først gennemført 2023.

Formål 6

Mindreforbrug af 76.445 skyldes især færre udgifter til IT og telefoni og til drift af menighedsrådet. Mindreforbrug på formål 64 (regnskab) modsvares af tilsvarende flere udgifter til eksternt regnskabsarbejde på formål 40.

Merudgift på 56.070 på formål 62 skyldes mange udgifter til kurser og efteruddannelse, hvoraf 30.000 refunderes af Kompetencefonden i 2024.

Formål 7

Mindreudgift skyldes, at der med afskaffelse af negative renter ikke har skullet betales bankrenter af betydning.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2023 | Budget 2023* | Regnskab 2022 |
|---|-----------------------|-----------------------|-----------------------|
| 1 Fælles indtægter i alt | 14.587.524,00 | 14.587.398,00 | 13.624.899,96 |
| Øvrig drift i alt | -14.823.209,31 | -14.587.398,00 | -13.187.822,06 |
| 2 Kirkebygning og sognegård | -2.453.468,12 | -2.551.720,00 | -2.385.454,68 |
| Indtægter | 3.500,00 | 4.000,00 | 3.000,00 |
| Udgifter, løn | -576.405,65 | -657.720,00 | -553.984,55 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.880.562,47 | -1.898.000,00 | -1.834.470,13 |
| 3 Kirkelige aktiviteter | -5.414.534,70 | -5.295.120,00 | -5.119.793,02 |
| Indtægter | 334.957,22 | 212.000,00 | 258.719,53 |
| Udgifter, løn | -4.581.460,89 | -4.377.120,00 | -4.386.006,94 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.168.031,03 | -1.130.000,00 | -992.505,61 |
| 4 Kirkegård | -3.899.469,50 | -3.739.700,00 | -2.921.326,32 |
| Indtægter | 1.811.191,64 | 1.581.000,00 | 1.894.343,25 |
| Udgifter, løn | -4.047.137,20 | -3.874.200,00 | -3.661.569,76 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.663.523,94 | -1.446.500,00 | -1.154.099,81 |
| 5 Præstebolig mv. | -419.296,47 | -360.800,00 | -295.372,97 |
| Indtægter | 421.721,20 | 398.000,00 | 382.926,55 |
| Udgifter, løn | -91.069,36 | -89.800,00 | -89.351,04 |
| Udgifter, øvrig drift | -749.948,31 | -669.000,00 | -588.948,48 |
| 6 Administration og fællesudgifter | -2.456.337,12 | -2.439.660,00 | -2.354.831,86 |
| Indtægter | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter, løn | -1.401.291,75 | -1.308.160,00 | -1.302.672,66 |
| Udgifter, øvrig drift | -1.055.045,37 | -1.131.500,00 | -1.052.159,20 |
| 7 Finansielle poster | -180.103,40 | -200.398,00 | -111.043,21 |
| Indtægter | 20,13 | 0,00 | 136,44 |
| Udgifter, løn | -5.687,43 | 0,00 | -28.406,71 |
| Udgifter, øvrig drift | -174.436,10 | -200.398,00 | -82.772,94 |
| A Resultat af drift | -235.685,31 | 0,00 | 437.077,90 |

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) | 1.864.476,00 | 1.864.476,00 | 2.043.842,04 |
| Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82)) | -838.827,50 | -400.000,00 | -1.423.342,50 |
| Udgifter Kirkegård ((83)+(84)) | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88)) | 0,00 | -75.000,00 | 0,00 |
| B Resultat af anlæg | 1.025.648,50 | 1.389.476,00 | 620.499,54 |
| C Resultatopgørelse | 789.963,19 | 1.389.476,00 | 1.057.577,44 |

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Før disponering | Disponering | Efter disponering |
|---|------------------------|--------------------|--------------------------|
| 721110 Opsparing til anlæg | -236.816,47 | 236.816,47 | 0,00 |
| 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 | 16.834.183,98 | -1.389.377,02 | 15.444.806,96 |
| 741110 Menighedsrådets frie midler | -936.709,43 | 265.320,36 | -671.389,07 |
| 741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde | 0,00 | 97.277,00 | 97.277,00 |
| 742010 Årsafslutningskonto | -789.963,19 | 789.963,19 | 0,00 |

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

| | Primo | Bevægelse | Ultimo |
|--------------------------|--------------|------------------|---------------|
| 721160 Arv og donationer | -133.590,71 | 3.125,95 | -130.464,76 |

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 | Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser |
| 972010-987220 | Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde |

Passiver i alt

| Primo 2023 | Ultimo 2023 |
|---------------------|---------------------|
| 5.102.637,69 | 5.136.306,21 |
| 30.953,00 | 182.343,50 |
| 22.950,00 | 10.350,00 |
| 197.234,32 | 197.234,32 |
| 4.851.500,37 | 4.746.378,39 |
| 0,00 | 0,00 |
| 1.683.151,98 | 1.554.234,81 |
| 236.816,47 | 0,00 |
| 1.445.560,01 | 1.537.758,31 |
| 775,50 | 16.476,50 |
| 6.785.789,67 | 6.690.541,02 |

| | |
|----------------------|----------------------|
| 14.929.833,05 | 14.142.995,81 |
| -236.816,47 | 0,00 |
| -197.234,32 | -197.234,32 |
| -400.000,00 | -400.000,00 |
| 16.834.183,98 | 15.444.806,96 |
| -133.590,71 | -130.464,76 |
| -936.709,43 | -671.389,07 |
| 0,00 | 97.277,00 |
| -4.860.646,52 | -4.748.215,04 |
| -4.851.500,37 | -4.746.378,39 |
| -9.146,15 | -1.836,65 |
| -16.834.183,98 | -15.444.806,96 |
| -16.834.183,98 | -15.444.806,96 |
| -20.792,22 | -640.514,83 |
| -15.884,69 | -632.078,00 |
| -4.907,53 | -8.436,83 |
| -6.785.789,67 | -6.690.541,02 |

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 |
| 14.587.524,00 | 14.587.398,00 | 13.624.899,96 | 14.587.524,00 | 0,00 | 0,00 |
| 14.587.524,00 | 14.587.398,00 | 13.624.899,96 | 14.587.524,00 | 0,00 | 0,00 |

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|--------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -1.961.847,33 | -1.889.420,00 | -1.839.029,52 | 0,00 | -372.613,61 | -1.589.233,72 |
| -472.938,29 | -547.300,00 | -444.798,79 | 3.500,00 | -188.672,04 | -287.766,25 |
| -18.682,50 | -115.000,00 | -101.626,37 | 0,00 | -15.120,00 | -3.562,50 |
| -2.453.468,12 | -2.551.720,00 | -2.385.454,68 | 3.500,00 | -576.405,65 | -1.880.562,47 |

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 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| 0,00 | 0,00 | -6.366,50 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| -3.419.674,14 | -3.197.820,00 | -3.365.372,74 | 242.258,40 | -3.346.095,77 | -315.836,77 |
| -719.182,40 | -735.800,00 | -640.369,09 | 7.935,00 | -374.525,03 | -352.592,37 |
| -19.982,08 | -12.000,00 | -5.458,68 | 0,00 | -12.000,00 | -7.982,08 |
| -567.762,48 | -590.780,00 | -498.770,02 | 0,00 | -260.314,04 | -307.448,44 |
| -668,26 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | -668,26 |
| -378.394,18 | -415.900,00 | -371.123,08 | 0,00 | -347.862,96 | -30.531,22 |
| -308.871,16 | -342.820,00 | -232.332,91 | 84.763,82 | -240.663,09 | -152.971,89 |
| -5.414.534,70 | -5.295.120,00 | -5.119.793,02 | 334.957,22 | -4.581.460,89 | -1.168.031,03 |

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 |
| -3.788.305,58 | -3.618.200,00 | -2.865.104,65 | 1.571.707,64 | -3.739.586,59 | -1.620.426,63 |
| -111.163,92 | -121.500,00 | -56.221,67 | 239.484,00 | -307.550,61 | -43.097,31 |
| -3.899.469,50 | -3.739.700,00 | -2.921.326,32 | 1.811.191,64 | -4.047.137,20 | -1.663.523,94 |

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

57 Skov og landbrug

I alt

| Regnskab 2023 | Budget 2023 | Regnskab 2022 | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|
| | | | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrige drift |
| -174.067,21 | -109.000,00 | -140.574,76 | 119.799,22 | 0,00 | -293.866,43 |
| -154.775,93 | -73.000,00 | -40.348,16 | 111.428,01 | 0,00 | -266.203,94 |
| -29.531,05 | -77.000,00 | -76.086,14 | 101.231,06 | 0,00 | -130.762,11 |
| 20.147,08 | -22.000,00 | 32.862,13 | 79.262,91 | 0,00 | -59.115,83 |
| -81.069,36 | -79.800,00 | -71.226,04 | 10.000,00 | -91.069,36 | 0,00 |
| -419.296,47 | -360.800,00 | -295.372,97 | 421.721,20 | -91.069,36 | -749.948,31 |

Formål

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|--|----------------------|----------------------|----------------------|---------------------------|----------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 6 Administration og fællesudgifter | | | | | | |
| 60 Fælles formål | -627.142,75 | -724.300,00 | -683.379,27 | 0,00 | -381.106,28 | -246.036,47 |
| 61 Menighedsrådet/provstiudvalget | -381.882,75 | -367.660,00 | -319.426,57 | 0,00 | -196.106,06 | -185.776,69 |
| 62 Personale, inkl. delt medarbejder | -417.326,63 | -368.400,00 | -385.229,54 | 0,00 | -249.803,52 | -167.523,11 |
| 63 Bygning | -17.428,00 | -51.500,00 | -21.600,00 | 0,00 | 0,00 | -17.428,00 |
| 64 Økonomi | -393.418,91 | -463.800,00 | -396.054,74 | 0,00 | -166.183,67 | -227.235,24 |
| 65 Personregistrering - civil | -207.089,73 | -86.100,00 | -84.379,77 | 0,00 | -206.848,53 | -241,20 |
| 66 Personregistrering - kirkelig | -201.726,09 | -167.400,00 | -221.380,99 | 0,00 | -201.243,69 | -482,40 |
| 69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU) | -210.322,26 | -210.500,00 | -243.380,98 | 0,00 | 0,00 | -210.322,26 |
| I alt | -2.456.337,12 | -2.439.660,00 | -2.354.831,86 | 0,00 | -1.401.291,75 | -1.055.045,37 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|---|--------------------|--------------------|--------------------|---------------------------|------------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 7 Finansielle poster | | | | | | |
| 70 Renter af stiftslån | -164.813,06 | -164.843,00 | -44.363,55 | 0,00 | 0,00 | -164.813,06 |
| 72 Øvrige renteudgifter | -525,10 | -35.555,00 | -24.271,38 | 0,00 | 0,00 | -525,10 |
| 76 Momsregulering | -9.077,81 | 0,00 | -14.001,57 | 20,13 | 0,00 | -9.097,94 |
| 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler | -5.687,43 | 0,00 | -28.406,71 | 0,00 | -5.687,43 | 0,00 |
| I alt | -180.103,40 | -200.398,00 | -111.043,21 | 20,13 | -5.687,43 | -174.436,10 |

| | Regnskab | Budget | Regnskab | -- Regnskab 2023 heraf -- | | |
|------------------------|---------------------|---------------------|-------------------|---------------------------|---------------|-----------------------|
| | 2023 | 2023 | 2022 | indtægter | Udgifter, løn | udgifter, øvrig drift |
| 8 Anlægsramme | | | | | | |
| 80 Kirkebygning | -838.827,50 | -400.000,00 | -1.423.342,50 | 500.000,00 | 0,00 | -1.338.827,50 |
| 85 Præsteboliger | 0,00 | -75.000,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| 92 Ligningsbeløb anlæg | 1.864.476,00 | 1.864.476,00 | 2.043.842,04 | 1.864.476,00 | 0,00 | 0,00 |
| I alt | 1.025.648,50 | 1.389.476,00 | 620.499,54 | 2.364.476,00 | 0,00 | -1.338.827,50 |

KOLLEKT 2023

| | |
|-----------------------|---------------|
| Menighedsplejen | kr. 22.860,50 |
| Bibelselskabet | kr. 370,00 |
| Folkekirkens Nødhjælp | kr. 22.650,00 |
| Kofoeds Skole | kr. 2.389,50 |
| Kirkens Korshær | kr. 535,50 |
| Danmission | kr. 280,00 |
| DSUK | kr. 970,00 |