

# ÅRSREGNSKAB 2023

for Valby Sogns Menighedsråd

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune

Myndighedskode 7435

CVR-nr. 70729512

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Valby 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:**

Vi har brugt 132.147,78 kr. mindre i drift i forhold til budgettet.

Dette skyldes hovedsagelig, at vi har brugt 139.935 kr. mindre på varme og el end vi havde regnet med.

## 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
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>894.163,00</b>	<b>894.163,00</b>	<b>795.838,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-762.015,22</b>	<b>-894.163,00</b>	<b>-794.246,42</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-165.139,41</b>	<b>-301.596,00</b>	<b>-160.476,04</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-32.579,78	-25.933,00	-23.358,42
Udgifter, øvrig drift	-132.559,63	-275.663,00	-137.117,62
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-276.682,07</b>	<b>-308.771,00</b>	<b>-329.624,00</b>
Indtægter	0,00	2.196,00	0,00
Udgifter, løn	-214.622,86	-258.407,00	-257.773,58
Udgifter, øvrig drift	-62.059,21	-52.560,00	-71.850,42
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-149.995,00</b>	<b>-136.615,00</b>	<b>-144.285,75</b>
Indtægter	46.493,76	44.710,00	21.597,66
Udgifter, løn	0,00	-152.725,00	-152.500,00
Udgifter, øvrig drift	-196.488,76	-28.600,00	-13.383,41
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-170.406,56</b>	<b>-144.188,00</b>	<b>-158.350,28</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.233,66	-87.500,00	-72.112,10
Udgifter, øvrig drift	-108.172,90	-56.688,00	-86.238,18
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>207,82</b>	<b>-2.993,00</b>	<b>-1.510,35</b>
Indtægter	1.218,24	208,00	757,07
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.010,42	-3.201,00	-2.267,42
<b>A Resultat af drift</b>	<b>132.147,78</b>	<b>0,00</b>	<b>1.591,58</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)	177.708,00	177.708,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-187.675,00	-280.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-9.967,00</b>	<b>-102.292,00</b>	<b>0,00</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>122.180,78</b>	<b>-102.292,00</b>	<b>1.591,58</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	-104.164,92	0,00	-104.164,92
741110 Menighedsrådets frie midler	-98.104,20	-242.180,78	-340.284,98
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-200.000,00	120.000,00	-80.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-122.180,78	122.180,78	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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2023	Ultimo 2023
354.306,08	318.078,67
12.751,55	5.290,17
875,64	0,00
104.164,92	104.164,92
236.513,97	208.623,58
0,00	0,00
471.304,74	520.870,64
369.901,69	321.870,64
101.403,05	0,00
0,00	199.000,00
<b>825.610,82</b>	<b>838.949,31</b>

-402.269,12	-524.449,90
-104.164,92	-104.164,92
-98.104,20	-340.284,98
-200.000,00	-80.000,00
-236.513,97	-208.623,58
-236.513,97	-208.623,58
0,00	0,00
-186.827,73	-105.875,83
-83.725,30	-9.910,61
-89.322,51	-93.019,76
-13.779,92	-2.945,46
<b>-825.610,82</b>	<b>-838.949,31</b>



## 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
894.163,00	894.163,00	795.838,00	894.163,00	0,00	0,00
<b>894.163,00</b>	<b>894.163,00</b>	<b>795.838,00</b>	<b>894.163,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-85,35	0,00	0,00	0,00
-138.434,39	-280.567,00	-123.881,15	0,00	-32.579,78	-105.854,61
-26.705,02	-21.029,00	-36.509,54	0,00	0,00	-26.705,02
<b>-165.139,41</b>	<b>-301.596,00</b>	<b>-160.476,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-32.579,78</b>	<b>-132.559,63</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

36 Kirkekoncerter

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-260.424,84	-271.613,00	-315.004,00	0,00	-204.722,86	-55.701,98
-16.257,23	-36.658,00	-14.620,00	0,00	-9.900,00	-6.357,23
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>-276.682,07</b>	<b>-308.771,00</b>	<b>-329.624,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-214.622,86</b>	<b>-62.059,21</b>

#### 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
-151.692,98	-137.825,00	-146.302,95	44.795,78	0,00	-196.488,76
1.697,98	1.210,00	2.017,20	1.697,98	0,00	0,00
<b>-149.995,00</b>	<b>-136.615,00</b>	<b>-144.285,75</b>	<b>46.493,76</b>	<b>0,00</b>	<b>-196.488,76</b>

#### 5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.664,84	-1.072,00	-19.953,79	0,00	0,00	-7.664,84
-69.374,72	-50.000,00	-53.122,42	0,00	-44.126,20	-25.248,52
-1.910,17	-17.590,00	-16.363,04	0,00	0,00	-1.910,17
-25.910,75	-10.200,00	-11.949,02	0,00	-6.817,00	-19.093,75
-60.219,54	-60.000,00	-49.175,16	0,00	-11.290,46	-48.929,08
-5.326,54	-5.326,00	-7.786,85	0,00	0,00	-5.326,54
<b>-170.406,56</b>	<b>-144.188,00</b>	<b>-158.350,28</b>	<b>0,00</b>	<b>-62.233,66</b>	<b>-108.172,90</b>

#### 7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

76 Momsregulering

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20,00	-3.201,00	-2.267,42	0,00	0,00	-20,00
989,56	208,00	208,32	989,56	0,00	0,00
-761,74	0,00	548,75	228,68	0,00	-990,42
<b>207,82</b>	<b>-2.993,00</b>	<b>-1.510,35</b>	<b>1.218,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.010,42</b>

Formål

**8 Anlægsramme**

80 Kirkebygning

92 Ligningsbeløb anlæg

**I alt**

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-187.675,00	-280.000,00	0,00	0,00	0,00	-187.675,00
92 Ligningsbeløb anlæg	177.708,00	177.708,00	0,00	177.708,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-9.967,00</b>	<b>-102.292,00</b>	<b>0,00</b>	<b>177.708,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-187.675,00</b>

## 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		
Ejendomsværdi i alt					

*\*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.*

## Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

---

Valby (7435)

**Styring anlægsaktiviteter**

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

2023

OBS: Generelt - skriv ikke i feltene på denne side, da alle felt er sat op til at hente data fra de andre fanblade i dette regneark.

2022

Regnskabsåret 2023

2024

Projekt	Formål	Videreføre anlægsmidler fra 2022 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2023	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed i 2023	Regnskab for 2023 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreføre anlægsmidler til 2024 (+eller -)
				hævvede opsparringer	minus = gennemførte opsparringer								
Projekt 1: Energirenovering forprojekt	8000	0	80.000	0	0	0	0	0	0	80.000	0	0	80.000
Projekt 2: Kalkning af kirkegårdsmur, rep. af kirketårn, puds ved vinduet mm.	8010	0	0	102.292	0	0	85.383	0	0	187.675	187.675	0	0
Projekt 3: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 4: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 5: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 6: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	80.000	102.292	0	0	85.383	0	0	267.675	187.675	0	80.000

Note 1

Note 2

Note 3

Note 4

Note 5

Note 6

Note 7

Note 8

Note 9

Note 10

Note 11

Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane