

ÅRSREGNSKAB 2019

for Værløse Sogns Menighedsråd

i Ballerup-Furesø Provsti

i Furesø Kommune

Myndighedskode 7154

CVR-nr. 19549011

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Værløse 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Værløse Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkningen af det forhold, der er beskrevet i afsnittet Grundlag for konklusion med forbehold, i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion med forbehold

Sognet har indregnet tilgodehavender på DKK 3.650.000 under andre tilgodehavender i årsregnskabet.

Beløbet på DKK 3.650.000 er tilgodehavende hos Hareskov sogn og vedrører låneforhold etableret i 2016. Der er ikke betalt renter eller afdrag i 2019, hvilket ikke er i overensstemmelse med aftalen.

Vi har ikke kunnet opnå tilstrækkeligt og egnet revisionsbevis for den indregnede værdi herunder hvornår tilgodehavendet forventes betalt. Som følge heraf har vi ikke været i stand til at afgøre, om eventuelle ændringer i tilgodehavendet er nødvendigt, hvorfor der tages forbehold for værdien af det indregnede tilgodehavende.

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion med forbehold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan

omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

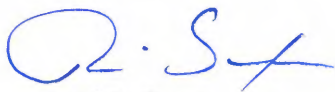
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Hellerup, den 5. januar 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



René Søeborg

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Værløse sogn går ud med et flot resultat med et lille overskud på 16.269,01 kr. Det er et flot resultat, da resultatet lægger tæt op af budgettet.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Kirkeadministration.dk forsøgsordning 2

Feriepengeforpligtelse sogne i Ballerup Udskrivningsområde

Hareskov og Værløse har følgende samarbejder:

Præstegårde i pastoratet

Medieudvalg

Kirkegårdsdrift

Administration

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 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	12.406.000,00	12.406.000,00	12.489.000,00
Øvrig drift i alt	-12.389.730,99	-12.406.000,00	-11.839.861,63
2 Kirkebygning og sognegård	-2.215.579,29	-1.962.837,00	-1.734.603,87
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-917.273,98	-784.990,00	-867.354,15
Udgifter, øvrig drift	-1.298.305,31	-1.177.847,00	-867.249,72
3 Kirkelige aktiviteter	-4.175.294,15	-4.377.008,00	-4.120.270,55
Indtægter	49.479,00	45.000,00	83.087,25
Udgifter, løn	-3.232.555,53	-3.157.728,00	-3.335.185,34
Udgifter, øvrig drift	-992.217,62	-1.264.280,00	-868.172,46
4 Kirkegård	-2.743.759,24	-2.915.308,00	-2.837.734,17
Indtægter	1.499.142,91	1.460.000,00	1.404.366,98
Udgifter, løn	-3.163.477,26	-2.992.147,00	-3.037.367,18
Udgifter, øvrig drift	-1.079.424,89	-1.383.161,00	-1.204.733,97
5 Præstebolig mv.	-544.713,67	-179.868,00	-425.450,12
Indtægter	459.470,92	617.000,00	448.877,76
Udgifter, løn	-277.628,22	-254.868,00	-190.428,09
Udgifter, øvrig drift	-726.556,37	-542.000,00	-683.899,79
6 Administration og fællesudgifter	-2.696.221,95	-2.950.979,00	-2.627.552,03
Indtægter	161.729,00	0,00	31.866,26
Udgifter, løn	-1.860.655,04	-2.036.195,00	-1.684.179,20
Udgifter, øvrig drift	-997.295,91	-914.784,00	-975.239,09
7 Finansielle poster	-14.162,69	-20.000,00	-94.250,89
A Resultat af drift	16.269,01	0,00	649.138,37
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-14.251,71	0,00	39.546,31
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	2.250.000,00	2.250.000,00	1.722.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-925.000,00	-387.456,25
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-103.792,90	-350.000,00	-629.977,49
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-967.698,36	-390.000,00	-140.625,00
B Resultat af anlæg	1.164.257,03	585.000,00	603.487,57
C Resultatopgørelse	1.180.526,04	585.000,00	1.252.625,94

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.560.513,37	219.728,58	-2.340.784,79
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-125.624,94	0,00	-125.624,94
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.000,00	0,00	-400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-717.447,87	-52.144,01	-769.591,88
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.048.698,26	-1.348.110,61	-5.396.808,87
742010 Årsafslutningskonto	-1.180.526,04	1.180.526,04	0,00

Styring opsparings/anlægsaktiviteter 2019 Værløse

	Projekt	Opsparing Overført pr. 01.01.2019 (+ eller -)	regulering tidligere år saldo	Anlæg overført pr. 01.01.2019	Anlægsmidler til følge budget 2019	Opsparinger ifølge budget 2019	plus = hævede opsparinger minus betalte opsparinger		Overført drift	konvertering mellem opsparingsenheder (+/-)	Renter	Midler til rådighed 1.2.2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Ablaufede opsparinger overskud (+) underskud (-)	Overførte opsparinger Pr. 31.12.2019	Overførte anlæg Pr. 31.12.2019
	Kirkegårdsrum Hæreskov	109.706,00										109.706,00			109.706,00	
	Tøjsten Kirkegårdsrum Kirke Værløse	60.539,00		15.000,00	10.000,00		507,62					85.539,00	15.442,88		60.031,38	10.064,74
8301	Renovering af asfaldst - KG	200.988,52										200.988,52			200.988,52	0,00
8323	Hæketablering Hæreskov - KG	24.906,00										24.906,00			24.906,00	0,00
	Randbeplantning - KG	73.951,00										73.951,00			73.951,00	0,00
8310	Maskin anskaffelser - KG	29.663,00		-29.663,00	75.000,00		29.663,00					75.000,00			0,00	75.000,00
	Etablering af Kontorlær Kirke Værløse	47.705,00										47.705,00			47.705,00	0,00
	Udsmykning Værløse Kirke	24.780,00										24.780,00			24.780,00	0,00
	Udvendig træværk Værløse Kirke	51.339,00										51.339,00			51.339,00	0,00
	Kalkning af facade A7	40.005,00										40.005,00			40.005,00	0,00
8320	Jonstrup Kirkegård (reguleret til indstænde på opsp. konto)	1.550.120,85	3.650.000,00				4.875,00			109.025,00	-8.320,41	1.645.950,44	4.875,00	1.645.950,44	0,00	3.650.000,00
	Jonstrup Kirkegårdsmidler udlånt til Hæreskov.	208.500,00		-141.106,25			141.106,25					67.393,75			67.393,75	0,00
8020	Opsparing til renovering af Kirkegulv	114.350,00		-114.350,00			114.350,00					0,00			0,00	0,00
	AV-udstyr til tre mødebokaler											72.770,00			0,00	72.770,00
	PG-Færdiggørelse HA											100.000,00	29.812,51		0,00	825.000,00
8323	Omlægning af parti omkring HA Kirke	25.000,00		25.000,00	50.000,00		25.000,00					825.000,00			0,00	825.000,00
	Værløse K. tagrenov. 2011 + renovering Fugler											9.375,00		9.375,00	0,00	0,00
	PG - HA renovering af præstebolig - terrasse											0,00			0,00	0,00
8322	KG - Renovering af materialeplads I HA			-153.126,87						153.126,87		250.147,51	53.662,51		0,00	196.485,00
8321	KG - Omlægning af P i Kirke Værløse			303.274,38	100.000,00					-153.126,87		26.500,00		26.500,00	0,00	0,00
8110	VK - Udskitning af gardiner mv konfirmandlokale			26.500,00						-125.025,00		0,00		0,00	0,00	0,00
	Rest regulering opsp. saldo bank	-1.000,00		1.000,00			-1.000,00					0,00		0,00	0,00	0,00
	Overført fra anlæg til opsparing			-16.000,00			16.000,00					0,00		0,00	0,00	0,00
8512	KVK - inventar i kirken (Løber + knæfald)				100.000,00							100.000,00			0,00	100.000,00
	PG - Renovering VÆ I (Langkær Vænge 22)				100.000,00							100.000,00	629.417,11		0,00	-529.417,11
	VK - Elektronisk nøglesystem til VIK og KYK				300.000,00							300.000,00			0,00	300.000,00
	VK - Orgel repareres				200.000,00							200.000,00			0,00	200.000,00
	VK - Klokketårn omfuges				75.000,00							75.000,00			0,00	75.000,00
8021	KVK - Kirke kalkes og bænke males				250.000,00							250.000,00			0,00	250.000,00
8511	PG - Renovering af VÆ II (JTK)				290.000,00							290.000,00	338.281,25		0,00	-48.281,25
	KG-Renovering af budbeplantning trælesgrav HA				150.000,00							150.000,00			0,00	150.000,00
	Renter Opsparing											0,00			-5.931,30	0,00
	Bevillinger i alt (netto)	2.560.513,37	3.650.000,00	398.698,26	2.250.000,00	0,00	205.476,87	0,00	0,00	0,00	-14.251,71	8.846.016,22	1.071.491,26	35.875,00	2.340.784,79	5.396.008,87

Værløse midler primo/ultimo -1.346.110,61

Tillægsbevillinger 2019

Projekt	Overførte midler fra 2018	Midler reserveret 2019	Forbrug i 2019
I alt	0,00	0,00	0,00

Driftsresultat - Frie midler

	Overskud	16.269,01
Driftsresultat pr. 31.12.2019		
Resultat af afsluttet anlæg		- 35.875,00
Driftsresultat ialt overført til frie midler		52.144,01
Frie midler pr. 01.01.2019		717.447,87
Frie midler pr. 31.12.2019	Overskud	769.591,88

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
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
6.904.040,36	6.847.983,91
118.601,26	226.354,58
3.842.430,78	3.686.998,16
125.624,94	125.624,94
2.817.383,38	2.809.006,23
0,00	0,00
4.781.230,30	5.751.553,40
1.821.825,26	2.713.493,05
2.560.513,37	2.340.784,79
382.546,67	656.273,45
16.345,00	17.245,00
0,00	23.757,11
11.685.270,66	12.599.537,31

-7.852.284,44	-9.032.810,48
-2.560.513,37	-2.340.784,79
-125.624,94	-125.624,94
-400.000,00	-400.000,00
-717.447,87	-769.591,88
-4.048.698,26	-5.396.808,87
-2.817.383,38	-2.809.006,23
-2.817.383,38	-2.809.006,23
0,00	0,00
-1.015.602,84	-757.720,60
-908.779,47	-535.281,94
-19.031,32	-920,62
-48.350,85	-66.070,12
-26.350,15	0,00
-13.091,05	-155.447,92
-11.685.270,66	-12.599.537,31

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
12.406.000,00	12.406.000,00	12.489.000,00	12.406.000,00	0,00	0,00
12.406.000,00	12.406.000,00	12.489.000,00	12.406.000,00	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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.446.337,35	-936.730,00	-1.053.468,79	0,00	-634.400,94	-811.936,41
-416.552,23	-207.783,00	-329.319,42	0,00	-187.229,66	-229.322,57
-345.762,04	-818.324,00	-338.681,91	0,00	-88.715,71	-257.046,33
-6.927,67	0,00	-13.133,75	0,00	-6.927,67	0,00
-2.215.579,29	-1.962.837,00	-1.734.603,87	0,00	-917.273,98	-1.298.305,31

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.636,44	0,00	-33.569,71	0,00	-1.636,44	0,00
-1.797.876,95	-1.570.687,00	-1.665.133,21	31.531,50	-1.566.691,80	-262.716,65
-371.926,35	-377.528,00	-250.456,64	1.360,00	-183.785,71	-189.500,64
-700.872,04	-774.663,00	-754.818,79	13.833,00	-534.176,60	-180.528,44
-401.965,32	-299.655,00	-610.437,43	100,00	-105.754,72	-296.310,60
-612.879,83	-896.612,00	-522.800,84	700,00	-562.858,79	-50.721,04
-197.742,96	-323.475,00	-219.471,55	960,00	-189.956,33	-8.746,63
-90.394,26	-132.388,00	-61.782,38	994,50	-87.695,14	-3.693,62
0,00	-2.000,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
-4.175.294,15	-4.377.008,00	-4.120.270,55	49.479,00	-3.232.555,53	-992.217,62

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.523.757,71	-2.532.877,00	-2.705.118,71	1.289.216,57	-2.734.224,13	-1.078.750,15
-220.001,53	-382.431,00	-132.615,46	209.926,34	-429.253,13	-674,74
-2.743.759,24	-2.915.308,00	-2.837.734,17	1.499.142,91	-3.163.477,26	-1.079.424,89

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

56 Funktionærbolig

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-214.035,36	-118.973,00	-259.599,70	85.683,48	-55.525,77	-244.193,07
-116.834,82	-28.949,00	-104.847,04	69.345,13	-111.050,90	-75.129,05
-122.692,92	-33.973,00	-49.662,99	103.113,75	-55.525,77	-170.280,90
-81.740,11	22.027,00	-56.045,65	83.131,56	-55.525,78	-109.345,89
0,00	0,00	-10.613,67	0,00	0,00	0,00
-89.176,21	-20.000,00	-32.483,02	0,00	0,00	-89.176,21
79.765,75	0,00	87.801,95	118.197,00	0,00	-38.431,25
-544.713,67	-179.868,00	-425.450,12	459.470,92	-277.628,22	-726.556,37

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-324.411,38	-831.137,00	-468.053,65	160.000,00	-277.296,05	-207.115,33
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-467.172,20	-444.943,00	-437.725,76	0,00	-284.623,10	-182.549,10
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-524.620,56	-531.639,00	-530.385,54	0,00	-423.522,37	-101.098,19
63 Bygning	-358.741,51	-190.643,00	-174.158,90	0,00	-190.249,61	-168.491,90
64 Økonomi	-570.664,33	-523.201,00	-454.160,12	0,00	-304.342,33	-266.322,00
65 Personregistrering - civil	-124.610,45	-75.946,00	-105.054,52	0,00	-124.208,45	-402,00
66 Personregistrering - kirkelig	-257.297,53	-278.470,00	-310.861,12	0,00	-256.413,13	-884,40
67 Efteruddannelse	-68.703,99	-75.000,00	-29.412,69	1.729,00	0,00	-70.432,99
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-117.739,73	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.696.221,95	-2.950.979,00	-2.627.552,03	161.729,00	-1.860.655,04	-997.295,91

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-18.366,95	0,00	-11.015,24	0,00	0,00	-18.366,95
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.321,69	0,00	1.702,68	1.321,69	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.882,57	0,00	-84.938,33	2.882,57	0,00	0,00
I alt	-14.162,69	-20.000,00	-94.250,89	4.204,26	0,00	-18.366,95

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-625.000,00	-199.606,25	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	-300.000,00	-187.850,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-103.792,90	-350.000,00	-629.977,49	0,00	0,00	-103.792,90
85 Præsteboliger	-967.698,36	-390.000,00	-140.625,00	0,00	0,00	-967.698,36
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-14.251,71	0,00	39.546,31	-14.251,71	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	2.250.000,00	2.250.000,00	1.722.000,00	2.250.000,00	0,00	0,00
I alt	1.164.257,03	585.000,00	603.487,57	2.235.748,29	0,00	-1.071.491,26

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		
47a, Kr. Værløse By	536 kvm	2.450.000	977.000		Alm. lejevilkår
41, m.fl. Kr. Værløse By	27.344 kvm	4.700.000	1.880.000		Sognehus/Materielgård
53a. Kr. Værløse By	1.321 kvm	2.750.000	1.551.000		Alm lejevilkår
10 dy LL. Værløse By	1.123 kvm	4.800.000	1.510.300		Tjenestebolig
10 fx, LL. Værløse by	1.254 kvm	4.450.000	1.682.300		Tjenestebolig
2c, Kr. Værløse by	5.500 kvm	9.050.000	5.195.300		Tjenestebolig
363b Hareskovby	1.071 kvm	4.750.000	1.915.500		Tjenestebolig
Ejendomsværdi i alt		32.950.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Kollekt 2019 Værløse Kirke (VÆ)	1551- 0003026167	3001 - 0002002086	7170- 0002257453	2102- 8420037873	4190- 0010850789	2191- 0722963040	9541- 0005401429	8075- 0002018699	7138- 0001012781	9570-9001859
Danmarks folkekirkers Søndagsskoler										
Sognets Julehjælp	Sognets - Ulandsprojekt	Bibelselskabet	Danmarks folkekirkers Søndagsskoler	Børnesagens Fællesråd	Dansk Missionsråd	Cafe Exit	Kirkens Korshær	Samvirkende menighedsplejer	Blå kors Danmark	WeShelter Mission blandt hjemløse
15.655,00	4.584,00	170,00	100,00	424,00	50,00	50,00	342,00	2.193,00	210,00	580,00
340,00	100,00	170,00	232,50		50,00	50,00	294,00	2.435,50	10,00	
50,00	140,00		341,50		100,00	100,00	217,00		1.837,00	
360,00	512,00		400,00		2.012,50	2.012,50	255,00			
50,00	220,00		575,00				314,50			
11.611,00	604,00		295,00				806,50			
8.981,50	280,00		2.641,50							
	1.012,00									
	390,00									
	50,00									
	2.091,00									
Total	37.047,50	170,00	4.585,50	424,00	2.212,50	0,00	2.229,00	4.628,50	2.057,00	580,00
Afregnet										
Sognets Julehjælp	16.455,00	170,00	4.585,50	424,00	2.212,50	0,00	2.229,00	4.628,50	220,00	580,00
Afregnet										
Ny saldo	20.592,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.837,00	23.009,50

