

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Ballerup Sogns Menighedsråd

i Ballerup-Furesø Provsti

i Ballerup Kommune

Myndighedskode 7187

CVR-nr. 59498819

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: 1

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Ballerup 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 Ballerup Sogns kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup 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 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**

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.

#### **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 fejl-information, 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 26. oktober 2020

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'R-S-x', is written over the printed name.

René Søeborg

statsautoriseret revisor



## Menighedsrådets regnskabsbemærkninger 2019.

Driftsregnskabet for 2019 viser et underskud på kr. 427.837.

Den væsentligste årsag til dette underskud er, at menighedsrådet med provstiuvalgets godkendelse, overførte et underskud på anlægsregnskabet vedr. kirkegårdsmuren til driftsregnskabet på kr. 468.204.

### 2 Kirkebygning og Sognegård

Merforbruget på kr.156.000 henføres især til Sognegårdsudvalgets anskaffelse af udendørs infotavler ved Præstegården og på kirkegårdsmuren.

Desuden et underskud på kr. 10.000 vedr. provstikontorets drift i Præstegården.

### 3. Kirkelige aktiviteter

Det samlede regnskab på området har et mindreforbrug på ca. kr. 65.000. Der er et merforbrug på ca. kr. 100.000, der fordeles på formålene 31. Gudstjenester og kirkelige handlinger og 34. Kommunikation.

På formålene 32 Kirkelig undervisning, 33 Diakonal virksomhed, 35 Kirkekor og 36 Kirkekoncerter viser regnskabet et mindreforbrug på alle formålene.

### 4 Kirkegård

40 Kirkegården har et merforbrug på ca. kr. 370.000, hvilket som nævnt ovenfor tilskrives, at underskud på anlægsregnskabet vedr. kirkegårdsmuren er taget over kirkegårdens drift.

### 42 Krematoriet

Krematoriets regnskab fremgår af bemærkningerne under disponeringer i regnskabet.

### 5 Præsteboliger

Præsteboligen på Th. Larsensalle har fået udbedret taget samt forbedret isoleringen af taget, hvorved denne præstebolig udviser et underskud på ca. kr. 77.000.

Der er opsparet et beløb i Tagfonden til denne udbedring, men beløbet er ikke overført i dette regnskabsår.

### 6. Administration og fællesudgifter

Der er et merforbrug på ca. kr. 300.000, der fordeler sig således:

Formål 6000 AUB bidrag med merforbrug på 25.000,-

Formål 6010 Kontorhold, edb med merforbrug på ca. 125.000 kr. henført til nyt telefonanlæg på kirkekontoret samt IT fornyelser.

Formål 63 Bygning udviser et merforbrug på 225.000,-, hvilket henføres til anskaffelse af en elevator.

Formål 65 og 66 Personregistrering viser et underskud på ca. 25.000,- der henføres til øgede vikarudgifter på kirkekontoret.

### 7 Finansielle poster

Der var afsat kr. 105.000 til renteudgift ved hjemtagelsen af det nye Stiftslån. Hele lånet blev ikke hjemtaget i 2019, hvorfor renteudgift kun udgør ca. kr. 56.000.



#### **Bilag 4 Skyldig omkostning til Lønmodtagernes Feriemidler**

Til håndtering af omkostningerne til Lønmodtagernes Feriemidler, er der mellem Ballerup, Måløv, Skovlunde og Pederstrup sogne og Provstiudvalget indgået en samarbejdsaftale om fælles, solidarisk opsparing til betaling af den endelige forpligtelse.

Opsparingen sker samlet i provstiudvalgskassen indtil deltagernes betaling af forpligtelsen kan finde sted.

#### **Øvrige samarbejder:**

Der er indgået et samarbejde mellem menighedsrådene i provstiet om fællesdrift af Folkekirkens Skoletjeneste. Ballerup sogns andel af udgifterne er ført på Formål 3704 og var i 2019 på 92.004 kr.

Regnskabet føres i provstikassen



## 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 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>10.833.999,96</b>	<b>10.834.000,00</b>	<b>10.780.999,92</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-11.261.837,12</b>	<b>-10.834.000,00</b>	<b>-10.247.225,80</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-2.359.325,76</b>	<b>-2.202.710,00</b>	<b>-2.521.177,24</b>
Indtægter	42.365,00	36.000,00	39.795,00
Udgifter, løn	-575.946,28	-593.710,00	-432.050,41
Udgifter, øvrig drift	-1.825.744,48	-1.645.000,00	-2.128.921,83
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-4.259.057,20</b>	<b>-4.324.960,00</b>	<b>-3.918.545,69</b>
Indtægter	486.710,50	384.700,00	325.668,00
Udgifter, løn	-3.904.220,41	-3.905.360,00	-3.401.024,15
Udgifter, øvrig drift	-841.547,29	-804.300,00	-843.189,54
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-2.282.901,92</b>	<b>-2.237.999,00</b>	<b>-1.163.618,23</b>
Indtægter	7.044.831,06	6.784.690,00	7.519.286,29
Udgifter, løn	-5.713.744,35	-5.743.690,00	-5.682.029,21
Udgifter, øvrig drift	-3.613.988,63	-3.278.999,00	-3.000.875,31
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-71.097,40</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-145.455,05</b>
Indtægter	122.984,58	120.000,00	121.092,18
Udgifter, løn	-11.991,40	-12.000,00	-10.228,50
Udgifter, øvrig drift	-182.090,58	-141.000,00	-256.318,73
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-2.223.063,19</b>	<b>-1.930.331,00</b>	<b>-2.425.408,30</b>
Indtægter	0,00	0,00	1.878,00
Udgifter, løn	-930.550,24	-1.044.741,00	-1.542.673,43
Udgifter, øvrig drift	-1.292.512,95	-885.590,00	-884.612,87
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-66.391,65</b>	<b>-105.000,00</b>	<b>-73.021,29</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-427.837,16</b>	<b>0,00</b>	<b>533.774,12</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-995,80	0,00	-1.337,21
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.400.000,04	1.400.000,00	1.150.000,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-5.907.090,00	-14.977.766,00	-500.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-908.981,00	-410.000,00	-98.136,25
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-193.507,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-5.417.066,76</b>	<b>-14.181.273,00</b>	<b>550.526,62</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-5.844.903,92</b>	<b>-14.181.273,00</b>	<b>1.084.300,74</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	-266.608,18	995,80	-265.612,38
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-14.300,50	0,00	-14.300,50
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-300.000,00	0,00	-300.000,00
721150 Langfristet gæld	3.922.713,84	13.700.000,16	17.622.714,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-389.079,44	481.879,83	92.800,39
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.931.176,00	-8.706.680,00	-10.637.856,00
741140 Krematoriets frie midler, ovn og kapel	-33.672,00	368.708,13	335.036,13
742010 Årsafslutningskonto	5.844.903,92	-5.844.903,92	0,00

## Ballerup sogn, Resultatsdisponering 2019

### Frie midler 31. december 2018:

Frie midler menighedsråd	389.079
Frie midler Krematoriet	33.672
<b>Frie midler i alt 31. december 2018</b>	<b>422.751</b>

### Frie midler i alt 31. december 2019:

Frie midler fra 2018	422.751
Resultat af årsregnskab 2019, underskud	-427.837
Frie midler overført til Projekt Folkekirkens Hus*	-389.079
Frie midler overført til ny krematorieovn*	-33.672
<b>Frie midler 31. december 2019</b>	<b>-427.837</b>

\*Overførsler godkendt af Menighedsråd og Provstiudvalg

**Kirkekassens samlede frie midler på kr. -427.837 fordeles således:**

#### A) Krematoriet, Årsregnskab 2019

Overført frie midler 2018	33.672
Overført til ny ovn*	-33.672
Budget	1.018.881
Regnskab	<u>1.203.799</u>
Overskud	184.918
Afdrag stiftsmiddellån 2019	-500.000
Renter Stiftslån, krematorie	-19.954
<b>Frie midler, krematoriet pr. 31.12.2019</b>	<b>Konto 741140</b>
	<b>-335.036</b>

#### B) Menighedsrådets frie midler 2019

Overført midler fra 2018	389.079
Overført til anlæg Folkekirkens Hus*	-389.079
Resultat årsregnskab 2019, underskud	-427.837
Kremregnskab	<u>335.036</u>
<b>Menighedsrådets frie midler pr. 31.12.2019</b>	<b>Konto 741110</b>
	<b>-92.801</b>

---

#### C) Opsparing til anlæg

Tagfond Th. Larsensalle	192.537
Flade tage, SK	74.071
Renter for 2019	-995
<b>Opsparing til anlæg pr. 31.12.2019</b>	<b>Konto 721110</b>
	<b>265.612</b>

#### D) Videreførte midler til ikke udført anlægsarbejde:

Skovvejskirkens alter	330.388
Projekt Folkekirkens Hus	<u>10.307.468</u>
<b>Videreførte midler pr. 31.12.2019</b>	<b>Konto 741120</b>
(Se vedlagt anlægsskema)	<b>10.637.856</b>

**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

**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
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
7.830.163,73	7.864.065,70
1.049.781,75	1.017.525,38
-56.516,09	-25.259,56
14.300,50	14.300,50
6.822.597,57	6.857.499,38
0,00	0,00
3.395.860,69	11.725.078,23
194.019,15	0,00
266.608,18	265.612,38
2.927.048,86	11.447.539,35
8.184,50	11.926,50
<b>11.226.024,42</b>	<b>19.589.143,93</b>

987.877,72	6.832.781,64
-266.608,18	-265.612,38
-14.300,50	-14.300,50
-300.000,00	-300.000,00
3.922.713,84	17.622.714,00
-389.079,44	92.800,39
-33.672,00	335.036,13
-1.931.176,00	-10.637.856,00
-6.822.597,54	-6.857.499,35
-6.822.597,54	-6.857.499,35
-3.922.713,84	-17.622.714,00
-3.922.713,84	-17.622.714,00
-1.468.590,76	-1.941.712,22
-531.822,47	-931.166,23
53.367,00	-5.900,00
-1.019.500,00	-1.016.750,00
29.364,71	12.104,01
<b>-11.226.024,42</b>	<b>-19.589.143,93</b>

## 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
10.833.999,96	10.834.000,00	10.780.999,92	10.833.999,96	0,00	0,00
<b>10.833.999,96</b>	<b>10.834.000,00</b>	<b>10.780.999,92</b>	<b>10.833.999,96</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-459.347,05	-477.600,00	-584.898,29	0,00	-157.663,96	-301.683,09
-41.353,75	-40.000,00	-35.985,00	0,00	0,00	-41.353,75
-1.849.091,42	-1.681.710,00	-1.896.122,88	6.365,00	-385.056,09	-1.470.400,33
-9.533,54	-3.400,00	-4.171,07	36.000,00	-33.226,23	-12.307,31
<b>-2.359.325,76</b>	<b>-2.202.710,00</b>	<b>-2.521.177,24</b>	<b>42.365,00</b>	<b>-575.946,28</b>	<b>-1.825.744,48</b>

#### 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
-11.159,52	0,00	0,00	0,00	-11.159,52	0,00
-2.759.361,49	-2.691.270,00	-2.450.037,27	125.959,50	-2.722.904,77	-162.416,22
-263.253,24	-335.350,00	-328.786,59	2.043,50	-180.325,61	-84.971,13
-328.388,91	-332.500,00	-325.833,96	358.707,50	-462.745,61	-224.350,80
-427.377,25	-405.040,00	-254.592,93	0,00	-224.306,74	-203.070,51
-223.945,74	-279.200,00	-234.740,00	0,00	-189.084,51	-34.861,23
-149.377,51	-175.300,00	-225.072,48	0,00	-113.693,65	-35.683,86
-96.193,54	-104.500,00	-97.682,46	0,00	0,00	-96.193,54
0,00	-1.800,00	-1.800,00	0,00	0,00	0,00
<b>-4.259.057,20</b>	<b>-4.324.960,00</b>	<b>-3.918.545,69</b>	<b>486.710,50</b>	<b>-3.904.220,41</b>	<b>-841.547,29</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

42 Krematorium

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.246.595,88	-2.877.880,00	-3.099.624,01	1.950.547,95	-3.199.222,16	-1.997.921,67
-115.176,08	-146.150,00	-105.359,71	248.063,00	-327.367,12	-35.871,96
1.203.799,29	1.018.881,00	2.232.293,07	4.846.220,11	-2.082.010,20	-1.560.410,62
-124.929,25	-232.850,00	-190.927,58	0,00	-105.144,87	-19.784,38
<b>-2.282.901,92</b>	<b>-2.237.999,00</b>	<b>-1.163.618,23</b>	<b>7.044.831,06</b>	<b>-5.713.744,35</b>	<b>-3.613.988,63</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-76.883,51	-13.500,00	-54.653,23	61.492,29	-8.532,00	-129.843,80
5.786,11	-19.500,00	-90.801,82	61.492,29	-3.459,40	-52.246,78
<b>-71.097,40</b>	<b>-33.000,00</b>	<b>-145.455,05</b>	<b>122.984,58</b>	<b>-11.991,40</b>	<b>-182.090,58</b>

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-449.556,06	-313.000,00	-326.810,86	0,00	0,00	-449.556,06
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-317.365,50	-327.590,00	-269.896,12	0,00	-36.726,80	-280.638,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-514.163,55	-522.918,00	-832.244,59	0,00	-378.548,33	-135.615,22
63 Bygning	-253.371,88	-25.000,00	-17.435,44	0,00	0,00	-253.371,88
64 Økonomi	-372.329,40	-416.233,00	-492.794,40	0,00	-331.702,95	-40.626,45
65 Personregistrering - civil	-106.200,09	-92.460,00	-188.477,89	0,00	-90.918,50	-15.281,59
66 Personregistrering - kirkelig	-104.345,00	-93.130,00	-129.123,70	0,00	-89.653,66	-14.691,34
67 Efteruddannelse	-28.015,00	-50.000,00	-17.844,50	0,00	-3.000,00	-25.015,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-77.716,71	-90.000,00	-150.780,80	0,00	0,00	-77.716,71
<b>I alt</b>	<b>-2.223.063,19</b>	<b>-1.930.331,00</b>	<b>-2.425.408,30</b>	<b>0,00</b>	<b>-930.550,24</b>	<b>-1.292.512,95</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-56.569,55	-105.000,00	-65.295,28	0,00	0,00	-56.569,55
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-9.822,10	0,00	-7.726,01	-9.822,10	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-66.391,65</b>	<b>-105.000,00</b>	<b>-73.021,29</b>	<b>-9.822,10</b>	<b>0,00</b>	<b>-56.569,55</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-5.907.090,00	-14.977.766,00	-500.000,00	0,00	0,00	-5.907.090,00
83 Kirkegård	-311.864,00	-410.000,00	-98.136,25	0,00	0,00	-311.864,00
84 Krematorium	-597.117,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-597.117,00
85 Præsteboliger	0,00	-193.507,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-995,80	0,00	-1.337,21	-995,80	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.400.000,04	1.400.000,00	1.150.000,08	1.400.000,04	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-5.417.066,76</b>	<b>-14.181.273,00</b>	<b>550.526,62</b>	<b>1.399.004,24</b>	<b>0,00</b>	<b>-6.816.071,00</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		
Ballerup 1a	5115	3.850.000	2.813.300	0	
Ballerup 6gø	721	2.550.000	1.082.500	0	
Ballerup 3bo	782	2.650.000	848.300	0	
Ejendomsværdi i alt		9.050.000			

*\*Indfrysning 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
Bibelselskabet	933,50
Kirkens Korshær	1.538,50
Folkekirkens Nødhjælp	881,50
Folkekirkens Ungdomskor	314,50
Blå Kors	958,50
De Samvirkende Menighedsplejer	278,50
Sognearbejdet	8.361,00
Børnesagens Fællesråd	4.413,50
ialt	17.679,50

## Styring anlægsaktiviteter 2019

### Ballerup

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus =		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+eller -)
			hævede opsparinger	hjemtagne lån								
			minus = gennemførte opsparinger	minus = betalte afdrag								
Projekt Folkekirkens Hus restgæld gl. lån 1.1.19	975.479	350.000		14.500.000		389.079			16.214.588	5.907.090		10.307.488
Indfr. Lån røggasanlæg				1.402.558			-1.402.558					0
Indfr. Lån 31.12.19, værkstedsbyg.				1.720.156			-1.720.156					0
<b>Ny restgæld, nyt lån 2020</b>												
2015: Skovvejskirken, alteromr.	330.388								330.388			330.388
Opsparing kirkegårdsur BK	61.864	250.000							311.864	311.864		0
Opsparing Krematorie	563.445					33.672			597.117	597.117		0
Indfriet lån røggasanlæg		500.000		-1.902.558			1.402.558					0
Indfriet lån Værkstedsbygning		300.000		-2.020.156			1.720.156					0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
Bevillinger i alt (netto)	1.931.176	1.400.000	0	13.700.000	0	422.751	0	0	17.453.927	6.816.071	0	10.637.856

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

Herved er restgæld på gamle lån indfriet og indgår i restgælden på det nye lån

3.922.714  
13.700.000  
17.622.714

Restgæld alle lån 31/12 2018  
Bevægelser på gæld i 2019  
Nytt lån med restgæld 31/12 2019