

# ÅRSREGNSKAB 2021

for Vallensbæk Sogns Menighedsråd

i Glostrup Provsti

i Vallensbæk Kommune

Myndighedskode 7149

CVR-nr. 56251014

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: 4

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Vallensbæk 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 Vallensbæk Sogns kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Vallensbæk Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 International Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. 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 nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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 nr. 10204 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 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 forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

### **Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering**

#### **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 den virksomhed, 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 det 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 den virksomhed, 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 15. november 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen'.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Årets resultat 2021 udgør et underskud på kr. 5.194.888, som kan specificeres således:

Resultat af drift, underskud	- kr. 842.298
Resultat af anlæg, underskud	- kr. 4.352.590

### Resultat af drift:

Årets driftsresultat blev et underskud på kr. 842.298, som kan specificeres således:

Årets driftsresultat underskud	kr. 842.298
Ekstraordinære poster:	
Kursregulering ved låneomlægning realkreditlån	- kr. 797.722
Udbetaling af lønmodtagernes feriemidler	<u>- kr. 551.946</u>
<b>Årets ordinære resultat, overskud</b>	<b><u>kr. 507.370</u></b>

Ifølge årets resultatdisponering vil "Menighedsrådets frie midler" udgøre pr. 583.374 pr. 1. januar 2022.

Den væsentlige årsag til det ordinære driftsoverskud på kr. 507.370 skyldes primært manglende aktiviteter på grund af Corona situationen i 2021.

### Resultat af anlæg:

Årets resultat af anlæg udgør et underskud på kr. 4.352.590 eller kr. 7.404.209 større end budgetteret.

Årsag til afvigelsen er udgifter til præstebolig på kr. 7.828.957 og besparelser på kirkebygning, sognegård og kirkegård på kr. 424.748.

Vi har i 2021 gennemført følgende anlægsarbejder:

Renovering af præstegården, Bygaden 26	kr. 7.828.957
Nyt linoleum gulv i sognegården	kr. 104.337
Vandledning på kirkegården	kr. 71.500
Projektering af skovkirkegård	<u>kr. 139.414</u>
Anlægsarbejder i alt	<u>kr. 8.144.209</u>

**Præstegården, Bygaden 26, Vallensbæk:**

Renoveringsarbejdet i 2021 har udgjort kr. 7.828.957. Vi har tidligere i årene 2017 – 2020 afholdt kr. 2.794.764, så de samlede udgifter pr. 31. december 2021 udgør kr. 10.623.721. Vi har fra provstiet fået bevilget en ekstrabevilling på kr. 1.910.822 til færdiggørelse af projektet, hvorefter det samlede projekt vil udgøre kr. 11.125.000.

Til finansiering af præstegårdsrenoveringen har menighedsrådet været nødt til at anvende kr. 1.093.153 fra andre bevilgede anlægsprojekter. Dette har medført, at Glostrup provsti har indført et anlægsstop, som kan ophæves, når menighedsrådet har fremskaffet den manglende finansiering.

Menighedsrådet har fået forelagt og godkendt den økonomiske oversigt udarbejdet pr. 30.12.2021, udvisende en samlet renoveringsudgift på kr. 11.125.252, som også er godkendt af Glostrup Provsti. På den baggrund tager menighedsrådet i det hele ansvaret for de afholdte omkostninger.

Resultatdisponeringen af årets resultat foretages således:

Årets resultat i alt	kr.- 5.194.888
Forøgelse af langfristet gæld	kr. 5.331.180
Opsparing i anlæg	kr. 1.806.916
Videreført af midler, ikke udført anlægsarbejde	kr. -1.761.036
Overført til menighedsrådets frie midler	<u>kr. -182.174</u>
	<u>Kr. 0</u>

Årets opsparinger til anlæg udgør pr. 31.12.2021 i alt kr. 2.015.906. Fordelingen på projekter fremgår af bilag.

Årets videreførte anlægsmidler udgør kr. 715.865, som kan specificeres således:

Videreførte anlægsaktiver	kr. 1.305.586
Præstegården, ikke finansierede betalte udgifter	kr. -589.621

Fordeling på projekter fremgår af bilag.

**Momsafregning:**

Ved årets udgang er momsreguleringsprocenten for delvis momsfradrag blevet genberegnet. Det har forøget årets momsfradrag med kr. 4.631.



**Menighedsrådets konklusion:**

Coronasituationen har påvirket kirkens muligheder for at være udadvendt og for at gennemføre aktiviteter. Vi føler, at vi har gjort, hvad der var muligt og ser frem til året 2022, hvor forholdene igen vil være normale.

Vi har brugt megen energi for at kunne gennemføre renoveringen af præstegården, Bygaden 26, Vallensbæk. Vi er glade for, at præstefamilien igen er flyttet ind, og vi ser frem til at få de sidste arbejder færdiggjort.

Ligeledes glæder vi os til at få anlægsstoppet ophævet, så vi igen kan komme i gang med vore nye spændende tiltag.

## 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.

**Værdipapirer:** Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>8.782.211,00</b>	<b>8.782.211,00</b>	<b>8.859.063,04</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-9.624.509,13</b>	<b>-8.782.211,00</b>	<b>-8.329.095,96</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.479.330,44</b>	<b>-1.420.498,00</b>	<b>-1.516.126,99</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-685.534,84	-631.450,00	-673.573,78
Udgifter, øvrig drift	-793.795,60	-789.048,00	-842.553,21
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.393.341,27</b>	<b>-2.811.424,00</b>	<b>-2.283.325,07</b>
Indtægter	56.290,67	173.000,00	217.022,48
Udgifter, løn	-2.120.360,74	-2.399.020,00	-2.109.175,15
Udgifter, øvrig drift	-329.271,20	-585.404,00	-391.172,40
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-1.872.789,78</b>	<b>-1.806.060,00</b>	<b>-1.822.345,96</b>
Indtægter	774.211,50	693.000,00	741.059,20
Udgifter, løn	-2.024.524,01	-2.062.060,00	-2.076.403,57
Udgifter, øvrig drift	-622.477,27	-437.000,00	-487.001,59
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-144.719,18</b>	<b>-285.450,00</b>	<b>-115.719,16</b>
Indtægter	304.326,72	271.100,00	303.726,41
Udgifter, løn	0,00	-57.550,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-449.045,90	-499.000,00	-419.445,57
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-1.537.550,83</b>	<b>-1.590.503,00</b>	<b>-1.635.288,42</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-856.077,57	-821.920,00	-880.122,11
Udgifter, øvrig drift	-681.473,26	-768.583,00	-755.166,31
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-2.196.777,63</b>	<b>-868.276,00</b>	<b>-956.290,36</b>
Indtægter	4.739,18	0,00	4.974,07
Udgifter, løn	-551.946,63	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.649.570,18	-868.276,00	-961.264,43
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-842.298,13</b>	<b>0,00</b>	<b>529.967,08</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-306,01
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	3.791.619,08	3.791.619,00	3.508.392,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-104.337,50	-360.000,00	-90.122,50
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-210.914,06	-380.000,00	-86.875,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-7.828.957,04	0,00	-1.630.083,23
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-4.352.589,52</b>	<b>3.051.619,00</b>	<b>1.701.006,22</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-5.194.887,65</b>	<b>3.051.619,00</b>	<b>2.230.973,30</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	-3.822.823,22	1.806.916,96	-2.015.906,26
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-54.115,97	0,00	-54.115,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-481.824,38	0,00	-481.824,38
721150 Langfristet gæld	35.985.923,34	5.331.180,19	41.317.103,53
741110 Menighedsrådets frie midler	-401.200,79	-182.173,50	-583.374,29
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.045.070,34	-1.761.036,00	-715.965,66
742010 Årsafslutningskonto	5.194.887,65	-5.194.887,65	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-72.438,12	-102.891,64	-175.329,76

**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
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
841220-39	Realkredit og andre lån

**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2021	Ultimo 2021
1.175.811,64	1.261.823,41
33.800,50	44.135,50
173.899,47	103.158,29
54.115,97	54.115,97
913.995,70	1.060.413,65
0,00	0,00
4.285.746,15	4.841.480,77
83.029,41	2.014.498,99
3.822.823,22	2.015.906,26
379.393,52	810.575,52
500,00	500,00
<b>5.461.557,79</b>	<b>6.103.304,18</b>

32.198.591,20	37.290.587,21
-3.822.823,22	-2.015.906,26
-54.115,97	-54.115,97
-481.824,38	-481.824,38
35.985.923,34	41.317.103,53
-72.438,12	-175.329,76
-401.200,79	-583.374,29
1.045.070,34	-715.965,66
-918.572,38	-1.064.990,33
-913.995,70	-1.060.413,65
-4.576,68	-4.576,68
-35.985.923,34	-41.317.103,53
-4.621.271,24	-10.166.768,72
-31.364.652,10	-31.150.334,81
-755.653,27	-1.011.797,53
-489.715,84	-1.006.357,68
-138.473,00	0,00
-127.464,43	-5.439,85
<b>-5.461.557,79</b>	<b>-6.103.304,18</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.782.211,00	8.782.211,00	8.829.063,04	8.782.211,00	0,00	0,00
0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>8.782.211,00</b>	<b>8.782.211,00</b>	<b>8.859.063,04</b>	<b>8.782.211,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål  
21 Kirkebygning  
23 Sognegård  
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-210.293,16	-131.000,00	-342.109,43	0,00	0,00	-210.293,16
-325.634,42	-298.048,00	-208.473,41	0,00	0,00	-325.634,42
-934.775,86	-973.450,00	-946.601,77	0,00	-685.534,84	-249.241,02
-8.627,00	-18.000,00	-18.942,38	0,00	0,00	-8.627,00
<b>-1.479.330,44</b>	<b>-1.420.498,00</b>	<b>-1.516.126,99</b>	<b>0,00</b>	<b>-685.534,84</b>	<b>-793.795,60</b>

I alt

#### 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  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-32.368,01	-101.904,00	-47.417,56	0,00	0,00	-32.368,01
-1.207.322,49	-1.165.200,00	-1.048.292,46	37.486,50	-1.103.422,61	-141.386,38
-232.510,81	-277.225,00	-232.512,95	2.656,50	-187.789,65	-47.377,66
-1.981,54	0,00	-32.144,58	5.287,88	0,00	-7.269,42
-300.308,63	-356.320,00	-325.406,17	0,00	-241.351,71	-58.956,92
-349.068,05	-514.500,00	-354.706,27	0,00	-342.890,54	-6.177,51
-246.460,77	-331.275,00	-215.468,56	-400,00	-241.906,23	-4.154,54
-21.120,97	-63.000,00	-25.176,52	11.259,79	-3.000,00	-29.380,76
-2.200,00	-2.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
<b>-2.393.341,27</b>	<b>-2.811.424,00</b>	<b>-2.283.325,07</b>	<b>56.290,67</b>	<b>-2.120.360,74</b>	<b>-329.271,20</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.315.270,36	-1.203.585,00	-1.228.483,29	673.404,50	-1.375.561,86	-613.113,00
-557.519,42	-602.475,00	-593.862,67	100.807,00	-648.962,15	-9.364,27
<b>-1.872.789,78</b>	<b>-1.806.060,00</b>	<b>-1.822.345,96</b>	<b>774.211,50</b>	<b>-2.024.524,01</b>	<b>-622.477,27</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-57.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-58.790,11	-50.700,00	44,76	84.708,42	0,00	-143.498,53
-2.191,96	-50.000,00	-46.172,69	85.262,34	0,00	-87.454,30
-40.570,10	-47.200,00	-23.632,36	93.770,96	0,00	-134.341,06
40.585,00	40.000,00	40.391,00	40.585,00	0,00	0,00
-83.752,01	-120.000,00	-86.349,87	0,00	0,00	-83.752,01
<b>-144.719,18</b>	<b>-285.450,00</b>	<b>-115.719,16</b>	<b>304.326,72</b>	<b>0,00</b>	<b>-449.045,90</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-539.430,75	-560.860,00	-677.933,50	0,00	-348.704,13	-190.726,62
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-254.425,17	-313.000,00	-200.421,12	0,00	-76.256,98	-178.168,19
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-158.223,73	-131.000,00	-158.716,68	0,00	-37.605,08	-120.618,65
63 Bygning	0,00	-11.100,00	-33.355,08	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-271.759,55	-277.320,00	-266.664,65	0,00	-271.751,52	-8,03
65 Personregistrering - civil	-74.931,07	-75.840,00	-94.867,25	0,00	-74.929,12	-1,95
66 Personregistrering - kirkelig	-46.831,96	-47.400,00	-46.945,14	0,00	-46.830,74	-1,22
67 Efteruddannelse	-42.966,00	-25.000,00	-19.672,46	0,00	0,00	-42.966,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-14.469,59	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-148.982,60	-148.983,00	-122.242,95	0,00	0,00	-148.982,60
<b>I alt</b>	<b>-1.537.550,83</b>	<b>-1.590.503,00</b>	<b>-1.635.288,42</b>	<b>0,00</b>	<b>-856.077,57</b>	<b>-681.473,26</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-18.125,72	-11.270,00	-62.026,86	0,00	0,00	-18.125,72
71 Renter af realkredit og andre lån	-796.779,27	-847.006,00	-875.936,71	0,00	0,00	-796.779,27
72 Øvrige renteudgifter	-36.942,97	0,00	-23.300,86	0,00	0,00	-36.942,97
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	108,24	0,00	0,00	108,24	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	-797.722,22	0,00	0,00	0,00	0,00	-797.722,22
76 Momsregulering	4.630,94	0,00	4.974,07	4.630,94	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-551.946,63	0,00	0,00	0,00	-551.946,63	0,00
<b>I alt</b>	<b>-2.196.777,63</b>	<b>-868.276,00</b>	<b>-956.290,36</b>	<b>4.739,18</b>	<b>-551.946,63</b>	<b>-1.649.570,18</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-200.000,00	-14.117,50	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-104.337,50	-160.000,00	-76.005,00	0,00	0,00	-104.337,50
83 Kirkegård	-210.914,06	-380.000,00	-86.875,00	0,00	0,00	-210.914,06
85 Præsteboliger	-7.828.957,04	0,00	-1.630.083,23	0,00	0,00	-7.828.957,04
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-306,01	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	3.791.619,08	3.791.619,00	3.508.392,96	3.791.619,08	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-4.352.589,52</b>	<b>3.051.619,00</b>	<b>1.701.006,22</b>	<b>3.791.619,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.144.208,60</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1a m. fl. Vallensbæk	109.042	7.150.000	3.299.300		Præstegård og forpagtning
1u Vallensbæk	698	2.700.000	978.600		Præstebolig
12el Vallensbæk	799	3.050.000	1.138.100		Præstebolig
7de m.fl. Vallensbæk	11.121	3.336.300	3.336.300		Ubebygget grund til salg
Ejendomsværdi i alt		16.236.300			

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



## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Børnesagens Fællesråd	147,50
Dåbsbibler - indsamling	40,00
Folkekirkens Nødhjælp	899,50
Forfulgte kristne	4.162,50
KFUK Sociale arbejde	255,00
Kirkens Korshær	422,00
Menighedsplejen	612,50
Mission blandt hjemløse	250,00

**Styring anlægsaktiviteter 2021**

**Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet**

Gennemførte opspæringer og hævdede opspæringer  
Hjemtagne lån og afdrag på lån  
Foibrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

**PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen**

Projekt	Videreførelse anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	<i>plus =</i> hævdede <i>minus =</i> opspæringer gennemførte opspæringer	<i>plus =</i> hjemtagne lån <i>minus =</i> betalte afdrag	Tillægs- bevillingen anlæg	Godkendt overførelse fra/til dritt (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførelse anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
	Note 1	Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7	Note 8	Note 9	Note 10	Note 11	Note 12
<b>Anlægsprojekter</b>												
(Anslagt): (Formål)												
2020 H3K: Renovering/fornyelse slidlag	105.000	110.000							215.000			0
2020 Kirkegården: Projektering skovkirkegård	100.000	380.000							480.000	139.414		215.000
2020 Sognegården: Nye borde	200.000								200.000			340.586
20XX Kirkegården: Renovering af kapel	40.000								40.000			200.000
2020 Sognegården: Illuminering	150.000								150.000	104.336	45.663	0
20XX H3K: Højløle	50.000					401.201			50.000			50.000
20xx Bygaden: Skimmelsvamp projekt	-1.900.071		2.738.206	6.000.000					7.239.336	7.828.957		-589.621
									0	0		0
									0	0		0
20XX H3K: Kalkning af rouden	130.000	90.000							220.000			220.000
20xx Sognegården: Nyt tag	80.000								80.000			80.000
2021 Sognegården: Nyt lyd anlæg		160.000							160.000			160.000
Kirkegården: omlægning af vandledning									0	71.500	-71.500	0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
									0	0		0
<b>Bevilling i alt (netto)</b>	-1.045.071	2.270.619	2.738.206	4.533.046	0	401.201	0		8.898.001	8.144.209	37.828	715.965

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

**Opgørelse af opsparinger**

Kirkekasse:

Vallensbæk

Formål	Opgørelse i forhold til opsparingsformål (opgjort i henhold til bevillinger og beregninger)						Opgørelse af bank- eller værdipapirbeholdninger (opgjort som bogført)							
	Primo-saldo	Årets hævnininger	Årets opsparinger	Fordelt rente eller afkast	Ultimo-saldo	Bank (B) Værdipapir (V)	Konto	Konto i bogholderi	Primo-saldo	Årets hævnininger og udfæk	Årets opsparinger og maskud	andre bevægelser	Rente eller afkast	Ultimo-saldo
H3K og frekvensomlægning	57.884,00	-	-	-581,58	57.302,42	Danske Bank	4748906363	638120	72.001,17	-	-	-	-581,58	71.419,59
Feriepenge	360.000,00	-571.000,00	211.000,00	-	-									-
Kirkeudsmykning	-	-	-	-	-									-
Syngeljvænge	156.971,00	-	-	-	156.971,00									-
Udvidelse af Sognegården	100.792,00	-	200.000,00	-	300.792,00									-
Sognegården - nyt køkken	296.448,00	-	200.000,00	-	496.448,00									-
Sognegården - skorsten	-	-	-	-	-									-
Sognegården - nye stole	248.446,00	-	300.000,00	-	548.446,00									-
Kirkegårdsanlæg	82.538,00	-	120.000,00	-	202.538,00									-
Lapidarium	-	-	-	-	-									-
Maskinanskaffelser	122.040,00	-	100.000,00	-	222.040,00									-
Præstegården	2.348.206,00	-2.738.206,00	390.000,00	-18.129,16	-18.129,16	Danske Bank samlekonto	12090714	638137	3.612.349,05	-2.876.956,00	1.119.358,00	1.911,61	-18.129,16	1.838.533,50
Negative renter	-	-	-	-	-	Manglende primo 2021 overførsel						1.615,67	-	1.615,67
Kollerupparken	49.498,00	-	-	-	49.498,00	Følgelig brug af opsparing						104.337,50	-	104.337,50
<b>Afstemning</b>	<b>3.822.823,00</b>	<b>-3.309.206,00</b>	<b>1.521.000,00</b>	<b>-18.710,74</b>	<b>2.016.906,26</b>				<b>3.684.350,22</b>	<b>-2.876.956,00</b>	<b>1.119.358,00</b>	<b>-107.864,78</b>	<b>-18.710,74</b>	<b>2.016.906,26</b>

## Byggeregnskab

### Projekt: 8100 Sognegården - nye linoleumsgulve

Igangsæt år: 2021  
Afsluttet år: 2021

#### Indtægter

Anlægsmidler 150.000,00

#### udgifter

Udført i henhold til tilbud - 100.750,00  
Ekstraarbejde: montage og demontage af reoler - 3.587,50

Totalt - overskud 45.662,50

## Byggeregnskab

### Projekt: 8320 Ny vandledning på kirkegården

Igangsæt år: 2021  
Afsluttet år: 2021

#### Indtægter

Anlægsmidler -  
Skal finansieres af frie midler

#### udgifter

Udført i henhold til tilbud	-	71.500,00
Totalt - underskud	-	71.500,00