

ÅRSREGNSKAB 2021

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 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 Værløse Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Værløse 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 med forbehold

Menighedsrådets frie midler er påvirket negativt med henholdsvis DKK 50.000 og DKK 150.000 fra drift til anlæg. Vi tager forbehold for disse overførsler, da der ikke er søgt godkendelse fra provstiet.

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 regnskabsbrugere 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 21. oktober 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Jesper Randall Petersen', is written over a faint, circular official stamp.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Budgetforklaring 2021, Værløse Kirke

1 Fælles indtægter – i alt 100,00%

Driftsudgifter - i alt.: 101,93%

2 Kirkebygning og sognegård - i alt 113,37%

Indtægter, -% - kr. 10.000, som ikke er budgetteret (Salg af pendlere)

Udgifter løn 113,41% (se opsummering Løn)

Udgifter øvrig drift 114,35% ligger noget over budget. Navnlig eL på Kirke Værløse kirke er ramt af prisstigninger. Derudover har der været vandskade i Kirke Værløse, og en reparation af murkroner på Værløse Kirke.

3 Kirkelige aktiviteter – i alt 96,01%

Indtægter, 57,72% - Modtaget kr. 14.430 af årsbudget 25.000 Deltagerbetaling og begravelseskaffe

Udgifter løn 100,39% (se opsummering Løn)

Udgifter 79,19%. De fleste hovedformål ligger under budget pga. Corona indflydelsen i forhold til om aktiviteter kunne afholdes. Kommunikation ligger over budget, fordi der efter MR beslutning blevet disponeret fra frie midler til kommunikation, hvor vi har udgivet et indstik til Furesø Avis.

4 Kirkegård - i alt 94,57%

Indtægter, 66,93% - Indtægterne på kirkegården virker meget lave, men det skyldes at der er ændret afregnings metode med Hareskov, således at indtægterne fra Hareskov ikke længere indgår som indtægter, men som modregning af udgifterne. De faktiske indtægter på kirkegården er 106,17% af forventet årsbudget.

Udgifter løn 91,55% (se opsummering Løn)

Udgifter, Øvrige udgifter 58,21% - Udgifterne på kirkegården virker meget lave, men det skyldes at der er ændret afregnings metode med Hareskov, således at indtægterne fra Hareskov ikke længere indgår som indtægter, men som modregning af udgifterne. De faktiske udgifter på kirkegården er 107,35% af forventet årsbudget. Merudgiften skyldes at Menighedsrådet har disponeret fra frie midler til indkøb af en Stama Multi Truck

5 Præstebolig mv. 164,45%

Indtægter, 93,00% , Ligger under forventet budget, da der ikke længere kommer husleje indtægter fra Annexgårdsvej 7 (Solgt) Modtaget kr. 391.701 af årsbudget kr. 421.200

Udgifter løn 100,20% (se opsummering Løn)

Udgifter, øvrig drift 143% ligger over forventet budget af to årsager. Vi har haft udbrud og reparation af skimmelsvamp i Præstebolig 2, og vi har i Menighedsrådet disponeret fra frie midler til maling af Præstebolig 1.

6 Administration og Fællesudgifter 100,83%

Indtægter, 58,38% Modtaget 39.762,50 af årsbudget kr. 68.108

Udgifter løn 102,48% (se opsummering Løn)

Udgifter, Øvrige udgifter 96,01% - Udgifterne på administration virker meget lave, men det skyldes at der er ændret afregnings metode med Hareskov, således at indtægterne fra Hareskov ikke længere indgår som indtægter, men som modregning af udgifterne. De faktiske udgifter til Administration er på 134% af forventet årsbudget. Det skyldes en kombination af afholdelse af Valgfest fra valget 2020, at der har været en del personaleudskiftning, samt at dele af IT udstyret er blevet udskiftet (forældet).

7 Finansielle poster (Renteudgifter Bank og Stiftmiddellån)

Vedr. anlæg: Der henvises til det vedhæftede Anlægsskema (Regnskabsoversigt).

Fortsætter side 2

Opsummeringer:

De samlede indtægter, før anlæg, ligger under forventet budget 94,53% af årsbudget - men det skyldes at der er ændret afregnings metode med Hareskov, således at indtægterne fra Hareskov ikke længere indgår som indtægter, men som modregning af udgifterne.

Modtaget kr. 14.552.470 af årsbudget kr. 15.394.014 - De samlet færre indtægter udgør kr. 841.543

Løn udgifterne følger nogenlunde forventet budget med 98,09% af årsbudget -

Ligger over budget i gruppe 2,3,5 og 6 men under i gruppe 4-

Forbrug kr. 7.625.064 af årsbudget kr. 10.087.856 - Mindre forbrug udgør kr. 192.313

Udgifter øvrige drift, før anlæg, ligger total set under forventet budget 92,36% af årsbudget - men det skyldes at der er ændret afregnings metode med Hareskov, således at indtægterne fra Hareskov ikke længere indgår som indtægter, men som modregning af udgifterne. Forbrug kr. 4.900.700 af årsbudget kr. 5.306.157 - Ligger under forventet budget i gruppe 3+4+6 men over forventet budget i gruppe 2+5 Overordnet set, er udgifterne balanceret, med, med det i mente, at vi har disponeret fra de frie midler på 3 hovedområder 3, 4 og 5. En del af disponeringerne fra lander så i driftsresultatet, fordi der har været færre driftsudgifter end budgetteret.

Total set har der i 2021 været et merforbrug forbrug på kr. 243.773,12 (underskud), der sammen med frie midler pr. 1.1.2021 kr. 1.293.950,68 og efter overførsel af 175.000 fra Frie midler til anlæg, giver i alt fri midler pr. 31.12.2021 på i alt kr. 875.177,56

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

midtiverden.dk

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	12.650.000,04	12.650.000,00	12.850.439,00
Øvrig drift i alt	-12.893.773,16	-12.650.000,00	-12.326.080,20
2 Kirkebygning og sognegård	-1.744.310,27	-1.538.589,00	-2.041.513,69
Indtægter	10.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-615.423,70	-542.639,00	-928.766,20
Udgifter, øvrig drift	-1.138.886,57	-995.950,00	-1.112.747,49
3 Kirkelige aktiviteter	-5.081.753,58	-5.293.094,00	-3.905.965,43
Indtægter	14.430,00	25.000,00	12.133,00
Udgifter, løn	-4.189.433,97	-4.173.094,00	-2.945.514,49
Udgifter, øvrig drift	-906.749,61	-1.145.000,00	-972.583,94
4 Kirkegård	-2.742.867,64	-2.900.508,00	-2.670.142,91
Indtægter	1.492.250,59	2.229.706,00	1.446.024,68
Udgifter, løn	-3.428.908,02	-3.745.214,00	-3.107.182,89
Udgifter, øvrig drift	-806.210,21	-1.385.000,00	-1.008.984,70
5 Præstebolig mv.	-868.051,46	-527.838,00	-718.518,88
Indtægter	391.701,63	421.200,00	430.021,28
Udgifter, løn	-243.330,78	-242.838,00	-244.155,05
Udgifter, øvrig drift	-1.016.422,31	-706.200,00	-904.385,11
6 Administration og fællesudgifter	-2.409.790,80	-2.389.971,00	-2.963.173,32
Indtægter	39.762,50	68.108,00	0,00
Udgifter, løn	-1.418.446,43	-1.384.072,00	-1.656.412,87
Udgifter, øvrig drift	-1.031.106,87	-1.074.007,00	-1.306.760,45
7 Finansielle poster	-46.999,41	0,00	-26.765,97
Indtægter	3.259,20	0,00	3.842,24
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-50.258,61	0,00	-30.608,21
A Resultat af drift	-243.773,12	0,00	524.358,80

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-24.593,91	0,00	-17.284,53
Salg af anlæg mv. (91)	2.878.981,86	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	150.000,00	150.000,00	625.561,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	24.713,85	0,00	-229.941,45
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-150.000,00	-66.350,00
B Resultat af anlæg	3.029.101,80	0,00	311.985,02
C Resultatopgørelse	2.785.328,68	0,00	836.343,82

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.478.311,26	-200.143,77	-2.678.455,03
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-125.624,94	-2.878.981,86	-3.004.606,80
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-400.000,00	0,00	-400.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-1.243.950,68	368.773,12	-875.177,56
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-5.571.267,42	3.525.023,83	-2.046.243,59
741150 Frie midler - Tab på debitorer	-50.000,00	50.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.785.328,68	2.785.328,68	0,00

Syning opsparingsanlægsaktiviteter 2021 Værløse

Opsparing	Projekt	Opsparing pr. 01.01.2021 (i alt)	regulering af budget af salgs	Årsmidlet pr. 01.01.2021	Årsmidlet i budget 2021	Årsmidlet i Hæreskov	plus = minus = opsparinger	Salg af Ejendomme	konvertering mellem opsparinger (1)	Regulering af Opsparinger	konvertering fra aft.	Opsparinger Salg af ejendomme	Salg af ejendomme Til Salg	Renter	Midler til rådighed 1.2021	Renskab for 2021 (Bortlag)	Årets opsparinger (1)	Overførelse	Overførelse	
		pr. 01.01.2021	af salgs	pr. 01.01.2021	i budget 2021	i Hæreskov	minus = opsparinger						Til Salg		1.2021		Pr. 31.12.2021		Pr. 31.12.2022	
8302	Kirkedomsrum Hæreskov	109.706,00							-109.706,00						0,00			0,00	0,00	
8301	Teglsten Kirkegårdsrum Kirke Værløse	60.031,38		-40.810,89			40.810,89							-5.044,40	19.220,49		19.220,49	19.220,49	0,00	
8323	Renovering af aulafæst - KG	200.968,52					6.044,40		-24.906,00						194.062,12		194.062,12		0,00	
8323	Hæreskov Hæreskov - KG	24.506,00							73.931,00						0,00		0,00	0,00	0,00	
8310	Renovering af aulafæst - KG	73.931,00													0,00		0,00	0,00	0,00	
8310	Renovering af aulafæst - KG	0,00		75.000,00											75.000,00		75.000,00	0,00	0,00	
8310	Renovering af aulafæst - KG	36.809,21							-36.809,21						0,00		0,00	0,00	0,00	
8310	Udsmykning Værløse Kirke	24.780,00													24.780,00		24.780,00	0,00	0,00	
8310	Udendørs træværk Værløse Kirke	51.339,00							-40.005,00						51.339,00		61.339,00	0,00	0,00	
8310	Renovering af træværk i Værløse Kirke	40.005,00													0,00		0,00	0,00	0,00	
8320	Renovering af træværk i Værløse Kirke (opsp. konto)	1.797.665,72		-692.512,62			-314.208,61		901.814,21	-9.224,32				-18.549,51	2.079.183,48	-32.555,85	2.111.874,33		-125,00	
8320	Benstrup Kirkegårdsrum udlejet til Hæreskov	3.650.000,00													0,00		0,00	0,00	0,00	
8320	Opsparing til renovering af Kirkegulv	67.383,75													67.383,75		67.383,75	0,00	0,00	
8323	PG-Færdiggørelse HA			72.770,00											72.770,00		72.770,00	0,00	0,00	
8323	Ombygning af parti omkring HA KG	70.187,49							208.543,00						278.730,49	7.842,00	133.923,34	136.965,15	1	
8321	Værløse K. Iagetrov. 2011 + renovering Fuger	825.000,00							-825.000,00						0,00		0,00	0,00	0,00	
8321	KG - Ombygningsald. P. i Kirke Værløse	196.485,00													196.485,00		196.485,00	0,00	0,00	
8321	KG - Inventar i Kirken (Løber + kværfald)	100.000,00									50.000,00				150.000,00		150.000,00	0,00	0,00	
8321	KVK - Elektronisk oplysningsystem til VK og KVK	300.000,00													300.000,00		300.000,00	0,00	0,00	
8321	VK - Opf. repareres	400.000,00													400.000,00		400.000,00	0,00	0,00	
8321	VK - Kjøkketårn ombygges	75.000,00													75.000,00		75.000,00	0,00	0,00	
8321	KVK - Kirke kalkes og bankes males	250.000,00									125.000,00				375.000,00		375.000,00	0,00	0,00	
8021	PG - Renovering af VÆ II	151.718,75													151.718,75		151.718,75	0,00	0,00	
8511	PG - Renovering af VÆ II	151.718,75													151.718,75		151.718,75	0,00	0,00	
8324	KG-Renovering af busbeplantning lællesgrav HA	38.429,69													38.429,69		38.429,69	0,00	0,00	
8324	Nyr plankeværk Heje Luftrønge 52														150.000,00		150.000,00	0,00	0,00	
8324	Salg af Amsegårdsvej 7			150.000,00											0,00		0,00	0,00	0,00	
8324	Bevilling i alt netto	2.487.536,58		1.921.287,42	150.000,00	-3.650.000,00	-200.143,77	2.905.000,00	0,00		175.000,00	-26.018,14	-2.878.881,86	-24.593,91	4.699.984,77	-24.713,85	2.678.455,03	2.046.245,59		
	(Værløse netto primo/ultimo)																			-124.976,17

1) Bæleb på anlæg overføres fra opsparing 2022
 2) Modtaget erstatning kr. 96.082,- fra Kommunen (im etablering af rundkørsel (Resten er diverse omkostninger og momsregulering)
 3) Godkendt konvertering PU-nede 09-11-2021
 4) Løbet til Hæreskov er eftergælds. Afalt med Provost, Hæreskov og Værløse
 5) Der sælges om konvertering fra Frie midler til anlæg

Saldo pr. 31-12-2021 2.111.874,33
 Saldo pr. 31-12-2021 566.907,70
 I alt pr. 31-12-2021 2.678.455,03

Tillægsbevillinger 2021

		Overførte midler fra 2020	Midler reserveret 2021	Forbrug 1.2021
	Projekt			
		0,00	0,00	0,00
	I alt			

Driftsresultat - Frie midler

	Overskud	-243.773,12
Driftsresultat pr. 31.12.2021		0,00
Resultat af afskrevet anlæg		-175.000,00
Konvertering drift til anlæg		
Driftsresultat i alt overført til frie midler		-418.773,12
Frie midler pr. 01.01.2021		1.243.850,68
Reserverede midler pr. 1.1.21 Tab på debitorer		50.000,00
Frie midler pr. 31.12.2021	Overskud	875.177,56

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
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
7.817.141,10	7.493.498,45
300.267,16	31.114,81
4.509.217,48	1.458.664,65
125.624,94	3.004.606,80
2.882.031,52	2.999.112,19
0,00	0,00
5.685.605,47	5.227.289,31
2.422.993,40	1.394.438,42
2.478.311,26	2.678.455,03
734.589,11	1.059.071,34
18.043,00	80,00
31.668,70	95.244,52
13.502.746,57	12.720.787,76
-9.869.154,30	-9.004.482,98
-2.478.311,26	-2.678.455,03
-125.624,94	-3.004.606,80
-400.000,00	-400.000,00
-1.243.950,68	-875.177,56
-5.571.267,42	-2.046.243,59
-50.000,00	0,00
-2.882.031,52	-2.999.112,19
-2.882.031,52	-2.999.112,19
0,00	0,00
-751.560,75	-717.192,59
8.852,32	-477.189,78
-14.665,54	-13.976,95
-464.952,81	-5.012,94
-280.794,72	-221.012,92
-13.502.746,57	-12.720.787,76

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
12.650.000,04	12.650.000,00	12.850.439,00	12.650.000,04	0,00	0,00
12.650.000,04	12.650.000,00	12.850.439,00	12.650.000,04	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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-797.640,60	-759.786,00	-1.489.933,40	0,00	-168.472,91	-629.167,69
-168.040,79	-325.809,00	-261.061,70	10.000,00	-42.874,53	-135.166,26
-687.077,32	-452.994,00	-290.375,42	0,00	-312.911,11	-374.166,21
-91.551,56	0,00	-143,17	0,00	-91.165,15	-386,41
-1.744.310,27	-1.538.589,00	-2.041.513,69	10.000,00	-615.423,70	-1.138.886,57

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.962,59	0,00	-19.015,34	0,00	9.963,29	-0,70
-2.911.350,71	-2.729.030,00	-1.939.259,51	7.560,00	-2.678.545,00	-240.365,71
-533.759,87	-642.962,00	-323.617,09	0,00	-313.199,69	-220.560,18
-588.325,42	-824.713,00	-572.466,84	6.770,00	-480.550,80	-114.544,62
-372.113,65	-415.509,00	-239.385,30	100,00	-77.810,51	-294.403,14
-481.348,40	-386.906,00	-581.019,67	0,00	-468.908,26	-12.440,14
-161.231,12	-251.819,00	-168.168,01	0,00	-139.433,86	-21.797,26
-41.387,00	-40.155,00	-60.833,67	0,00	-40.949,14	-437,86
-2.200,00	-2.000,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-5.081.753,58	-5.293.094,00	-3.905.965,43	14.430,00	-4.189.433,97	-906.749,61

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.969.261,73	-2.900.508,00	-2.547.097,21	1.258.373,59	-3.421.425,11	-806.210,21
226.394,09	0,00	-123.045,70	233.877,00	-7.482,91	0,00
-2.742.867,64	-2.900.508,00	-2.670.142,91	1.492.250,59	-3.428.908,02	-806.210,21

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

56 Funktionærbolig

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-37.008,06	-45.416,00	0,00	0,00	-37.006,49	-1,57
-352.526,23	-127.065,00	-464.378,35	49.592,65	-40.843,38	-361.275,50
-313.118,87	-91.065,00	-167.801,69	74.772,61	-43.057,92	-344.833,56
-43.994,96	-114.162,00	-31.531,40	120.957,56	-42.951,00	-122.001,52
-93.486,32	-81.065,00	-33.852,83	85.545,57	-40.843,38	-138.188,51
-5.667,04	-10.000,00	-3.705,55	0,00	0,00	-5.667,04
-22.249,98	-59.065,00	-84.368,06	60.833,24	-38.628,61	-44.454,61
0,00	0,00	67.119,00	0,00	0,00	0,00
-868.051,46	-527.838,00	-718.518,88	391.701,63	-243.330,78	-1.016.422,31

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-58.743,41	-288.918,00	-580.066,26	39.762,50	-172.694,09	74.188,18
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-276.351,16	-230.416,00	-480.191,35	0,00	-83.811,38	-192.539,78
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-455.275,98	-285.775,00	-522.091,10	0,00	-205.622,45	-249.653,53
63 Bygning	-363.017,28	-273.850,00	-346.380,24	0,00	-179.259,23	-183.758,05
64 Økonomi	-664.847,40	-654.314,00	-465.089,12	0,00	-438.668,69	-226.178,71
65 Personregistrering - civil	-174.280,74	-208.370,00	-107.092,38	0,00	-173.328,69	-952,05
66 Personregistrering - kirkelig	-165.997,78	-167.655,00	-230.202,76	0,00	-165.061,90	-935,88
67 Efteruddannelse	-45.604,21	-75.000,00	-4.943,00	0,00	0,00	-45.604,21
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-5.407,63	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-205.672,84	-205.673,00	-221.709,48	0,00	0,00	-205.672,84
I alt	-2.409.790,80	-2.389.971,00	-2.963.173,32	39.762,50	-1.418.446,43	-1.031.106,87

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-47.929,21	0,00	-30.608,21	0,00	0,00	-47.929,21
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.259,20	0,00	1.513,50	3.259,20	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.329,40	0,00	2.328,74	0,00	0,00	-2.329,40
I alt	-46.999,41	0,00	-26.765,97	3.259,20	0,00	-50.258,61

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	24.713,85	0,00	-229.941,45	0,00	0,00	24.713,85
85 Præsteboliger	0,00	-150.000,00	-66.350,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-24.593,91	0,00	-17.284,53	-24.593,91	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	2.878.981,86	0,00	0,00	2.878.981,86	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	150.000,00	150.000,00	625.561,00	150.000,00	0,00	0,00
I alt	3.029.101,80	0,00	311.985,02	3.004.387,95	0,00	24.713,85

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.*

Attesteringsmodtager	Dato	Status
Anne-Marie Møller Pedersen	11-01-2022	GODKENDT
Peter Schouboe	13-01-2022	GODKENDT
Hanne Mølgaard	18-01-2022	GODKENDT
Pernille Warrer	Værlose Sogn 08-01-2022	GODKENDT

Kollekt 2021

Row Labels	Sum af Beløb, I alt
Bibelselskabet	0,00
3001 - 2002086	0,00
Cafe Exit	2.191,50
3409 - 3409423574	2.191,50
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	170,00
7170 - 2257453 mrk: kirkekollekt	170,00
Danmission	665,00
4190 - 6000398	665,00
Diakonissestiftelsen	956,00
4183 - 4250210019	956,00
FDF's - missionsprojekt	1.199,50
3001 - 3001576984	1.199,50
KFUM og KFUK i Danmark	814,00
8075 - 140685	814,00
KFUMs Soldatermission	1.318,50
8075 - 0000117840	1.318,50
Kirkefondet	489,00
2191 - 8541701207	489,00
Kirkens Korshær	877,00
9541 - 5401429	877,00
Kristelig Handicapforening	196,50
7780 - 1960806	196,50
Kristeligt Forbund for Studerende	611,00
9402 - 0004054954	611,00
Mission Afrika	1.465,00
5061 - 1060018, mærk projektnr. 0004	1.465,00
Samvirkende Menighedsplejer	3,00
8075 - 2018699	3,00
Selskabet til støtte for Pakistans kirke	1.668,00
9740 - 0003947033	1.668,00
Sognets Julehjælp	12.622,00
2310 - 0722295684	12.622,00
Sognets u-landsprojekt Dansk Kherwara Missic	3.577,50
1551 - 0003026167	3.577,50
Spedalskhed Missionen	1.674,50
3227 - 3197904941	1.674,50
Grand Total	30.498,00

Udarbejdet af Anne-Marie Pedersen 08/01 2022