

ÅRSREGNSKAB 2021

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: 0

Menighedsrådets erklæring

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

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Ballerup 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 revisorers 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 sparsomhed, 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 konstateret at der er overført henholdsvis DKK 240.011, -42.274 og -251.584 mellem anlæg og drift samt DKK 274.964 mellem anlægsarbejder, hvor der ikke forligger skriftligt godkendelse fra provstiet, hvilket påvirker menighedsrådets frie midler er reduceret med DKK 53.848. Vi henstiller til at overførsler mellem drift og anlæg samt mellem anlægsaktiver fremadrettet godkendes af provstiet.

Hellerup, den 7. november 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 light gray rectangular background.

Jesper Randall Petersen

statsautoriseret revisor

mne34352

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsresultatet udgør kr.228.528,71. At overskuddet ikke er større trods stor tilbageholdenhed, samt corona skyldes at budgetteret overskud på krematoriedriften har været kr.604.000 mindre end budgetteret.

Årsag til væsentligste afvigelser i forhold til budgettet:

Løn: Der har været væsentlige omrokeringer, der sammen med corona, har resulteret i et samlet mindreforbrug på 6%

Kirkegård:

Der har været ekstraordinære udgifter i forbindelse med opdatering af maskiner, vedligeholdelse og IT.

Krematorie:

Indtægt ved kremering har været kr. 585.000 under det budgetterede.

Bilag 1.

Tallene er fra 2020 regnskabet.

Bilag 2

Kollektregnskabet er indskrevet i 2 versioner. Dels det der fremgår af kollektbogen, og dels det, der fremgår af bogføringen på konto 972010. I 2022 vil indsamlingsformål og afregning blive afklaret.

Ifølge konto 972010 skylder Menighedsplejen pr. 31.12.21 kirken ca.84.000. Den del der vedrører 2021 ca. 40.000 er indbetalt i 2022. Restgæld ca.43.000 vedrører manglende indbetalinger fra menighedsplejen for 2019 og 2020 og vil blive udredt i 2022.

Bilag 4.

Indefrosne feriemidler afregnes iht. nedenstående samarbejde.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde mellem menighedsrådene i provstiet om fællesdrift af Folkekirkens Skoletjeneste. Regnskabet føres i provstikassen.

Samarbejde om feriepengeopsparing. 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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	10.785.318,96	10.785.319,00	10.846.147,92
Øvrig drift i alt	-10.556.790,25	-10.785.319,00	-10.672.310,69
2 Kirkebygning og sognegård	-1.518.170,45	-2.164.950,00	-2.452.279,05
Indtægter	5.999,25	18.000,00	36.000,00
Udgifter, løn	-331.105,10	-413.950,00	-552.258,25
Udgifter, øvrig drift	-1.193.064,60	-1.769.000,00	-1.936.020,80
3 Kirkelige aktiviteter	-4.112.168,09	-4.146.570,00	-4.106.684,48
Indtægter	116.999,65	462.000,00	180.344,50
Udgifter, løn	-3.613.134,41	-3.661.120,00	-3.445.556,22
Udgifter, øvrig drift	-616.033,33	-947.450,00	-841.472,76
4 Kirkegård	-3.011.436,04	-2.184.664,00	-1.813.470,08
Indtægter	6.612.225,78	7.085.456,00	6.988.162,10
Udgifter, løn	-5.626.323,27	-6.220.300,00	-6.190.642,75
Udgifter, øvrig drift	-3.997.338,55	-3.049.820,00	-2.610.989,43
5 Præstebolig mv.	6.378,87	-18.000,00	-23.425,25
Indtægter	136.325,14	126.000,00	130.044,90
Udgifter, løn	-13.790,27	-12.000,00	-13.199,66
Udgifter, øvrig drift	-116.156,00	-132.000,00	-140.270,49
6 Administration og fællesudgifter	-1.865.659,60	-2.226.787,00	-1.974.673,84
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-980.652,04	-931.350,00	-822.874,18
Udgifter, øvrig drift	-885.007,56	-1.295.437,00	-1.151.799,66
7 Finansielle poster	-55.734,94	-44.348,00	-301.777,99
Indtægter	-11.387,66	0,00	1.862,62
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-44.347,28	-44.348,00	-303.640,61
A Resultat af drift	228.528,71	0,00	173.837,23

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-5.111,63	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.061.392,00	1.061.392,00	1.354.852,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-58.218,75	0,00	-11.707.468,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	998.061,62	1.061.392,00	-10.352.615,92
C Resultatopgørelse	1.226.590,33	1.061.392,00	-10.178.778,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-256.696,19	256.696,19	0,00
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	18.003.674,30	-1.059.039,70	16.944.634,60
741110 Menighedsrådets frie midler	920.438,07	-920.438,07	0,00
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-705.846,00	-139.518,10	-845.364,10
741140 Krematoriets frie midler, ovn og kapel	-635.709,35	635.709,35	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.226.590,33	1.226.590,33	0,00

**Ballerup Sogn
Regnskabsoversigt 2021**

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godtendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Renter opsparing	Midler til rådighed 1.2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
Anlægsprojekter												
8103 Ny sognegård	-1.024.542,00		1.400.000,00			-42.274,81	-274.964,44		58.218,75	58.218,75		0,00
8008 Orgelrenovering						240.011,66	274.964,44		514.976,10			514.976,10
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
8002 2015: Skovvejskirken, alteromr.	330.388,00								330.388,00			330.388,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Opsparing tagfond.			256.696,19			-251.584,56		-5.111,63	0,00	0,00		0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Afdrag									0,00			0,00
Afdrag nyt samlet lån	1.400.000,00	1.061.392,00		-1.059.039,70					2.352,30		2.352,30	0,00
Forhøelse af Stiftlån				-1.400.000,00					0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
									0,00			0,00
Bevillinger ialt (netto)	705.846,00	1.061.392,00	256.696,19	-1.059.039,70	0,00	-53.847,71	0,00	-5.111,63	905.935,15	58.218,75	2.352,30	845.364,10

-139.518,10

Tillægsbevillinger m.m. 2021

Årstal	2020	2021	2022
Projekt	Overførte midler	Bevillinger modtaget / Frie midler reserveret	Forbrug ført på konto
Ingen tillægsbevillinger i 2021			
I alt	0	0	0

Opgørelse af frie midler:

Driftsresultat pr. 31.12.2021	228.528,71
Afsluttede anlæg	2.352,30
Godkendte overførsler	251.584,56
Driftsresultat, der tillægges frie midler	482.465,57
Frie midler pr. 1. januar 2021	-920.438,07
Regulering af reserverede midler Krematorie	635.709,35
Overført til orgelprojekt.	-240.011,66
Frie midler	0,00

Forklaring på resultatdisponering:

- F I 2020 regnskabet blev der reserveret kr. 970.745,48 af frie midler til krematoriets frie midler, svarende til krematoriets overskud. Dette resulterede i et underskud på frie midler på kr. 920.438,07. Det er dog ikke muligt at reservere krematoriets overskud til brug for krematoriet, da der budgetteres med overskud på krematoriet, og beløbet dermed indgår i det samlede driftsregnskab. Hvis det skulle være muligt at reservere krematoriets overskud, skulle der ikke være budgetteret med et overskud på krematoriet, hvilket ville indebære en forøget ligning til sognets øvrige drift. Reservationen til krematoriet er herfor tilbageført, dog kun svarende til den positive 31.12.2020 saldo kr. 635.709. (Saldo pr. 1.1.20 var en negativ saldo på kr. 3345.036)
- 2F I 2019 og 2020 er der iht. bevilling fra 2020 godkendt at resterende opsparing hæves og tillægges frie midler fordi arbejdet er udført for driftsmidler i 2019 og 2020. Saldo på frie midler udgør herefter kr. 482.465,57 incl. overskud op låneatdrag.

Forklaring til anlæg og opsparing.

- 1) Der blev optaget et lån på kr. 1.400.000, til dækning af resterende udgifter vedrørende sognegården. Restbeløb konverteres til orgelrenovering.
- 2) Renteudgift vedrørende opsparing. Saldo på opsparing udgør pr. 31.12.2021 kr. 251.584,56, der er overført til drift iht. 2020 bevilling.
- 3) **Midler til orgelrenovering.**
Midler til orgelrenovering fremkommer ved at overføre frie midler pr. 31.12.21 til renoveringen, samt anvende overskud fra lån til ny sognegård. I 2022 er der bevilget kr. 800.000 til projektet, og det er aftalt at resterende behov kr. 500.000 skulle tilvejebringes via egne midler. Det er hermed sket.

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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 kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
8.061.661,32	7.948.185,79
1.015.547,00	715.880,81
252.321,86	358.417,70
14.300,50	14.300,50
6.779.491,96	6.859.586,78
0,00	0,00
1.471.932,77	2.125.567,29
256.696,19	0,00
1.204.717,58	2.114.120,29
10.519,00	11.447,00
9.533.594,09	10.073.753,08

17.011.560,33	15.784.970,00
-256.696,19	0,00
-14.300,50	-14.300,50
-300.000,00	-300.000,00
18.003.674,30	16.944.634,60
920.438,07	0,00
-635.709,35	0,00
-705.846,00	-845.364,10
-6.779.491,96	-6.859.586,78
-6.779.491,96	-6.859.586,78
-18.003.674,30	-16.944.634,60
-18.003.674,30	-16.944.634,60
-1.761.988,16	-2.054.501,70
-458.254,77	-858.360,77
-11.293,89	-71.986,68
-987.225,88	-1.046.828,87
-305.213,62	-77.325,38
-9.533.594,09	-10.073.753,08

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
10.785.318,96	10.785.319,00	10.846.147,92	10.785.318,96	0,00	0,00
10.785.318,96	10.785.319,00	10.846.147,92	10.785.318,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.399,22	-10.000,00	-9.037,00	0,00	0,00	-8.399,22
-407.280,49	-379.400,00	-414.690,53	0,00	-102.978,18	-304.302,31
-113.725,63	-40.000,00	-49.918,15	0,00	0,00	-113.725,63
-981.310,63	-1.734.270,00	-1.974.661,39	5.999,25	-220.672,91	-766.636,97
-7.454,48	-1.280,00	-3.971,98	0,00	-7.454,01	-0,47
-1.518.170,45	-2.164.950,00	-2.452.279,05	5.999,25	-331.105,10	-1.193.064,60

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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-12.148,76	-25.000,00	-14.551,80	0,00	0,00	-12.148,76
-2.724.997,59	-2.644.650,00	-2.627.040,28	96.072,25	-2.616.753,21	-204.316,63
-264.644,16	-299.220,00	-184.079,43	0,00	-169.543,88	-95.100,28
-393.423,25	-344.500,00	-360.410,49	20.927,40	-374.965,20	-39.385,45
-352.829,70	-430.000,00	-453.718,27	0,00	-224.358,46	-128.471,24
-187.719,72	-205.500,00	-270.645,92	0,00	-178.610,72	-9.109,00
-51.404,91	-61.000,00	-62.534,84	0,00	-45.902,94	-5.501,97
-125.000,00	-134.500,00	-131.503,45	0,00	-3.000,00	-122.000,00
0,00	-2.200,00	-2.200,00	0,00	0,00	0,00
-4.112.168,09	-4.146.570,00	-4.106.684,48	116.999,65	-3.613.134,41	-616.033,33

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

42 Krematorium

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.141.527,65	-2.809.494,00	-2.420.968,96	1.847.998,37	-3.220.353,68	-1.769.172,34
-107.030,67	-266.650,00	-221.327,39	209.407,00	-300.802,90	-15.634,77
237.407,68	841.480,00	970.745,48	4.554.820,41	-2.104.881,29	-2.212.531,44
-285,40	50.000,00	-141.919,21	0,00	-285,40	0,00
-3.011.436,04	-2.184.664,00	-1.813.470,08	6.612.225,78	-5.626.323,27	-3.997.338,55

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
9.776,83	-10.000,00	-23.265,83	72.534,76	-9.065,25	-53.692,68
-3.397,96	-8.000,00	-159,42	63.790,38	-4.725,02	-62.463,32
6.378,87	-18.000,00	-23.425,25	136.325,14	-13.790,27	-116.156,00

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-307.864,30	-333.000,00	-317.974,55	0,00	826,00	-308.690,30
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-282.118,12	-498.632,00	-303.839,71	0,00	-66.370,36	-215.747,76
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-319.187,44	-493.250,00	-476.516,77	0,00	-209.933,56	-109.253,88
63 Bygning	-30.258,14	-80.000,00	-221.333,13	0,00	-1.818,18	-28.439,96
64 Økonomi	-357.461,99	-287.250,00	-238.906,70	0,00	-343.687,43	-13.774,56
65 Personregistrering - civil	-201.408,32	-172.070,00	-120.233,58	0,00	-174.696,22	-26.712,10
66 Personregistrering - kirkelig	-199.841,77	-179.780,00	-129.441,58	0,00	-184.972,29	-14.869,48
67 Efteruddannelse	-18.379,00	-30.000,00	-4.083,75	0,00	0,00	-18.379,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	-2.000,00	-4.758,75	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-149.140,52	-150.805,00	-157.585,32	0,00	0,00	-149.140,52
I alt	-1.865.659,60	-2.226.787,00	-1.974.673,84	0,00	-980.652,04	-885.007,56

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-44.347,28	-44.348,00	-225.744,61	0,00	0,00	-44.347,28
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-14.184,78	0,00	-2.262,09	-14.184,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.797,12	0,00	-73.771,29	2.797,12	0,00	0,00
I alt	-55.734,94	-44.348,00	-301.777,99	-11.387,66	0,00	-44.347,28

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	-58.218,75	0,00	-11.707.468,00	0,00	0,00	-58.218,75
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-5.111,63	0,00	0,00	-5.111,63	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.061.392,00	1.061.392,00	1.354.852,08	1.061.392,00	0,00	0,00
I alt	998.061,62	1.061.392,00	-10.352.615,92	1.056.280,37	0,00	-58.218,75

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		
Ballerup 6gø	721	2.550.000	1.082.500		
Ballerup 3bo	782	2.650.000	848.300		
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
I henhold til bogføring.	
Folkekirkens nødhjælp	250,00
Menighedsplejen julehjælp	500,00
Bærnesagens fællesråd	352,00
Menighedsplejen sognearbejdet	4.415,35
I henhold til kollektbog.	
Folkekirkens ungdom	70,00
Blå Kors	644,00
Familiegudstjeneste	296,50
Julegudstjeneste	33,50
Bibelselskabet	65,00
Kirkens Korshær	75,00
Menighedsplejen sognearbejdet	2.167,00

Der er ikke sammenhæng imellem det bogførte og kollektbogen
Derfor er alt anført.
Om noget er direkte overført til Menighedsplejen vides ikke.