

ÅRSREGNSKAB 2024

for Ballerup-Furesø Provstiudvalg

i Ballerup-Furesø Provsti

i Ballerup Kommune, Furesø Kommune

Myndighedskode 4421

CVR-nr. 21227609

Årsregnskabet indeholder:

Provstiudvalgets erklæring
Revisors erklæring
Provstiudvalgets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal
Årsregnskab for driften i hovedtal
Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal
Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal
Årsregnskab for reserven i hovedtal
Forklaring til resultatdisponering
Finansiell status
Specifikation af driften
Specifikation af godkendte projekter
Specifikation af godkendte anlæg
Oversigt over faste ejendomme
Kollektregnskab

Bilag 1
Bilag 2

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 for Ballerup-Furesø Provstiudvalg.

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 udøvende regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2024 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2024 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Provstiudvalgets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Provstiudvalget 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.

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Forklaring til årsregnskabet

Årsregnskabet viser et overskud på kr. 365.642, hvor der var budgetteret med et overskud på kr. 200.000. I dette overskud indgår Skoletjenestens driftsresultat, som er et underskud på kr. 14.773.

Provstikassens overskud er derfor reelt kr. 380.415, hvilket bevirker, at de frie midler, der pr. 1.1.2024 var kr. 95.643, pr. 31.12.2024 bliver kr. 476.058.

De samlede frie midler er kr. 619.161. Disse består af:

PU-kasse, kr. 476.058

GPU-kurser Ballerup, kr. 109.303

GPU-kurser Furesø, kr. 40.586

Skoletjenesten kr. -6.786

Øvrige noter til regnskabet

Lønbudgettet generelt

Lønforbruget ligger på 97,1% af det budgetterede kr. 1.211.600, hvilket er et mindreforbrug på kr. 35.000. På b-honorarer er der brugt 379% af budgettet på kr. 7.000. Der er desuden udbetalt feriepenge til fratrådt sekretær.

Skoletjenestens lønudgifter ligger på 111,0% af de budgetterede kr. 570.000, hvilket er kr. 63.000 mere end budgetteret..

Forklaring til afvigelse på øvrige driftsudgifter:

Grp 2 Kirkebygning og sognegård

Udgifterne til rengøring på kontoret ligger lavere end budgetteret. Der er brugt 80% af budgettet på kr. 15.000.

Grp 3 Kirkelige aktiviteter

Dette er udelukkende Skoletjenesten. Her er der et underskud på kr. 14.773. Til skoletjenestens projekter er der brugt 75% af budgettet på kr. 144.000.

Grp 6 Administration

Forbruget på øvrig drift udgør 94% af budgettet på kr. 1.167.600, hvilket er et mindreforbrug på kr. 67.000.

Mindreforbruget ligger især på formål 6000 Fælles formål, hvor der kun er brugt 32% af budgettet på kr. 110.000. I provstiudvalgets udgifter på formål 6100 er der brugt 90% af budgettet på kr. 274.416.

På formål 6400 Økonomi er der brugt kr. 40.000 til regnskabsførelse.

På formål 6700 Efteruddannelse er der brugt 120% af budgettet på kr. 65.000. Budgetoverskridelsen skyldes kurser til ny provstisekretær.

Anvendt regnskabspraksis (Provstiudvalgskasser)

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 og bevillingstyperne drift, projekt, anlæg og reserve.

Ændret regnskabspraksis for overgang mellem regnskabsåret 2023 og 2024.

Indtil regnskabsåret 2024 har provstiudvalgskassen ikke indtægtsført reserve fra 5%-midler, men har placeret disse på balancekonti. Med virkning fra 2024 indtægtsføres de nye reservemidler ved modtagelsen i provstiudvalgskassen. Saldi vedrørende 5%-midler per 31. december 2023 bogføres som primo korrektion 1. januar 2024.

Det er vores opfattelse, at dette giver et mere retvisende billede af de faktiske forhold. Der er ikke foretaget korrektion af tidligere aflagte årsregnskaber.

Generelt om indregning og måling

Regnskabet er udgiftsbaseret, hvilket betyder at indtægter indregnes i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb der vedrører regnskabsåret.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterer på balancedagen.

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder udenfor regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter
- Finansielle 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

Aktiver

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår.

Kirke- og præsteembedekapitaler som er indbetalt til stiftet opføres til nominel værdi under tilgodehavender, med en modpost under egenkapitalen.

Værdipapirer

Værdipapirer vedrørende frie midler, opsparinger og legater m.v. optages til dagsværdi på årets sidste dag.

Likvide beholdninger

Likvider omfatter indestående på bankkonti, opsparing, kontantkasser og udlægskasser.

Passiver

Egenkapital

Egenkapital omfatter opsparing til anlæg, likviditet som er stillet til rådighed, arv og donationer som der ikke kan disponeres over, langfristet gæld som følge af at materielle aktiver ikke er aktiveret, videreførte anlægsmidler, projektmidler og frie midler.

Hensættelser

Omfatter hensættelser til ikke afklarede forpligtelser, til vedligeholdelse af gravsteder samt arv og donationer til specifikke projekter og formål.

Lån

Lån omfatter stiftsmiddellån og lån optaget i realkreditinstitutioner.

Skyldige omkostninger

Periodeafgrænsningsposter omfatter forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Anden gæld omfatter mellemregninger med andre folkekirkelige institutioner, kollekter, løndele m.m.

Årsregnskab i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.696.105,99	2.024.200,00
Indtægter	2.799.199,96	2.024.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-103.093,97	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-11.975,00	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.975,00	-15.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-14.773,42	0,00
Indtægter	850.250,00	850.000,00
Udgifter, løn	-625.757,98	-570.000,00
Udgifter, øvrig drift	-239.265,44	-280.000,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.626.197,66	-1.809.200,00
Indtægter	25.000,00	0,00
Udgifter, løn	-550.537,79	-641.600,00
Udgifter, øvrig drift	-1.100.659,87	-1.167.600,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat	1.043.159,91	200.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:		Primo	Disponering	Ultimo
731105	Endnu ikke forbrugt reserve Ballerup	0,00	-677.518,19	-677.518,19
741110	Provstiudvalgets frie midler	-95.643,21	-523.518,08	-619.161,29
741150	Frie midler - GPU-kurser Ballerup	-109.303,41	109.303,41	0,00
741151	Frie midler - GPU-kurser Furesø	-40.586,00	40.586,00	0,00
741152	Skoletjenestens frie midler	-7.986,95	7.986,95	0,00
Samlet disponering af samlet resultat			-1.043.159,91	
Årets bevægelser på arv og donationer:		Primo	Disponering	Ultimo

Årsregnskab for driften i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	2.018.587,80	2.024.200,00
Indtægter	2.024.199,96	2.024.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.612,16	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	-11.975,00	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.975,00	-15.000,00
3 Kirkelige aktiviteter	-14.773,42	0,00
Indtægter	850.250,00	850.000,00
Udgifter, løn	-625.757,98	-570.000,00
Udgifter, øvrig drift	-239.265,44	-280.000,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	-1.626.197,66	-1.809.200,00
Indtægter	25.000,00	0,00
Udgifter, løn	-550.537,79	-641.600,00
Udgifter, øvrig drift	-1.100.659,87	-1.167.600,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af driftsbevillingen	365.641,72	200.000,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741110 Provstiudvalgets frie midler	-95.643,21	-523.518,08	-619.161,29
		-523.518,08	
Disponering på tværs af bevillingstype*		157.876,36	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af driftsbevillingen		-365.641,72	

Årsregnskab for godkendte projekter i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af projektbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
741150 Frie midler - GPU-kurser Ballerup	-109.303,41	109.303,41	0,00
		109.303,41	
Disponering på tværs af bevillingstype*		-109.303,41	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af projektbevillingen		0,00	

Årsregnskab for godkendte anlæg i hovedtal

	Regnskab 2024	Budget 2024*
1 Fælles indtægter i alt	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
4 Kirkegård	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
7 Finansielle poster	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
Resultat af anlægsbevillingen	0,00	0,00

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af anlægsbevillingen		0,00	

Arsregnskab for reserven i hovedtal

	Regnskab 2024
1 Fælles indtægter i alt	677.518,19
Indtægter	775.000,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	-97.481,81
2 Kirkebygning og sognegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
3 Kirkelige aktiviteter	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
4 Kirkegård	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
5 Præstebolig mv.	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
6 Administration og fællesudgifter	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
7 Finansielle poster	0,00
Indtægter	0,00
Udgifter, løn	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00
Resultat af reserven	677.518,19

* Budgettet er ikke revideret

Ovenstående resultat disponeres til følgende konti:	Primo	Disponering	Ultimo
731105 Endnu ikke forbrugt reserve Ballerup	0,00	-677.518,19	-677.518,19
		-677.518,19	
Disponering på tværs af bevillingstype*		0,00	
(*Disponeringer på tværs af bevillingstyper skal forklares i regnskabets forklaringer)			
Samlet disponering af resultat af reserven		-677.518,19	

FORKLARING TIL RESULTATDISPONERING

Opgørelse af frie midler.

Driftsresultat	365.642
Overført til drift	0
Resultat	365.642
Frie midler pr. 01.01.2024	95.643
Frie midler	461.285
Reserveret iht særbevillingsskema	14.773
Afgrænsede projekter 741150-741159	143.103
Løn på formål 99	0
Frie midler til rådighed	619.161,29

Opgørelse af afgrænsede projekter under drift

Projekt	2023	Bevillinger modtaget	2024		2025
	Overførte midler		Forbrug	Forbrug ført på konto nummer	Midler overføres
741150 GPU-kurser Ballerup	109.303				109.303
741151 GPU-kurser Furesø	40.586				40.586
741152 Skoletjenesten	7.987		14.773	3200	-6.786
	0				0
	0				0
	0				0
I alt	157.876	0	14.773		143.103

Finansiell status**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg

638140-60 Bank- og Girokonti

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

731105-08 Endnu ikke forbrugt reserve kommune

741110 Menighedsrådets frie midler

741150-59 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer

969020 Forskud på kommunal kirkeskat

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2024	Ultimo 2024
35.437,50	40.482,23
35.437,50	40.482,23
0,00	0,00
432.113,60	1.282.155,75
320.526,34	417.166,11
111.587,26	864.989,64
467.551,10	1.322.637,98

-253.519,57	-1.296.679,48
0,00	-677.518,19
-95.643,21	-619.161,29
-157.876,36	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-214.031,53	-25.958,50
-57.373,33	-24.176,50
-146.683,37	0,00
-9.974,83	-1.782,00
-467.551,10	-1.322.637,98

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
1 Fælles indtægter i alt	2.018.587,80	2.024.200,00
10 Kirkelig ligning	2.024.199,96	2.024.200,00
Indtægter	2.024.199,96	2.024.200,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00
19 Udbetaling fra reserven (PU)	-5.612,16	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.612,16	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
2 Kirkebygning og sognegård	-11.975,00	-15.000,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-11.975,00	-15.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.975,00	-15.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
3 Kirkelige aktiviteter	-14.773,42	0,00
32 Kirkelig undervisning	-14.773,42	0,00
Indtægter	850.250,00	850.000,00
Udgifter, løn	-625.757,98	-570.000,00
Udgifter, øvrig drift	-239.265,44	-280.000,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
4 Kirkegård	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
5 Præstebolig mv.	0,00	0,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
6 Administration og fællesudgifter	-1.626.197,66	-1.809.200,00
60 Fælles formål	-35.653,95	-110.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	-15.500,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-20.153,95	-110.000,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-757.565,85	-916.016,00
Indtægter	25.000,00	0,00
Udgifter, løn	-535.037,79	-641.600,00
Udgifter, øvrig drift	-247.528,06	-274.416,00
63 Bygninger	-150.752,20	-153.700,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-150.752,20	-153.700,00
64 Økonomi	-39.999,90	0,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-39.999,90	0,00
67 Efteruddannelse	-77.741,60	-65.000,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-77.741,60	-65.000,00
69 Forsikring/Arb. miljørådsg./Stiftbidrag (PU)	-564.484,16	-564.484,00
Indtægter	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-564.484,16	-564.484,00

Specifikation af driften

	Regnskab	Budget
	2024	2024
7 Finansielle poster	0,00	0,00

Specifikation af godkendte projekter

Regnskab	Budget
2024	2024

Specifikation af godkendte anlæg

Regnskab	Budget
2024	2024

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				
Ejendomsværdi i alt					

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb
