

ÅRSREGNSKAB 2013

for Sankt Pauls Sogns Menighedsråd

i Århus Domprovsti

i Århus Kommune

Myndighedskode 8118

CVR-nr. 41907711

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådets forklaringer

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal

Resultatdisponering

Finansiell status

Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt

Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme

Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Sankt Pauls 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 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet viser et overskud efter anlægsbevillinger på kr. 3.007.203,63

Med henvisning til resultatdisponeringen følger at:

Der er til uafsluttede anlægskonti netto henlagt kr. -2.598.184,00

Rentetilskrivning på anlægskonti kr. 150.423,06 er tillagt henlæggelsen.

I 2013 er der til "Likviditet stillet til rådighed af Provstiet" modtaget kr. -14.000,00

Der er således ultimo 2013, til menighedsrådets frie midler, overført kr. 395.019,63

Sct. Pauls Sogn har i 2013 modtaget 250.000,- kr. fra omfordelingspuljen. Midlerne forventes forbrugt i 2014

Menighedsrådets frie midler kan opgøres således:

Saldo 1/1 2013 kr. 633.590,59

Overført resultat 2013 kr. 395.019,63

Saldo 31/12 2013 kr. 1.028.610,22

Heraf øremærket "Omfordelingspuljen" -250.000,00

Midler til fri disposition pr. 31/12 2013 kr. 778.610,22

For at forstå sammenhængen mellem Resultat af drift og kr. 486.472,69

og nettohenlæggelsen til fri midler (778.610,22-633.590,59) 145.019,63
kan opstilles følgende:

Resultat af drift kr. 486.472,69

Rente af anlægskonti kr. -150.423,06

Likviditet stillet til rådighed af provstiet, kr. -14.000,00

Omfordelingspuljen kr. -250.000,00

Overskud fra afsluttede anlægsarbejder kr. 72.970,00

Resultat herefter kr. 145.611,63

Ultimo 2013 har vi på frie midler stående kr. 1.028.610,22

Midlerne fra omfordelingspuljen tænkes anvendt således:

Aflønning 50% sognepræst første år i ansættelsen kr. 200.000,00

Diverse udgifter i forbindelse med denne ansættelse kr. 50.000,00

Restbeløbet på kr. 778.610,22 jf. ovenfor anvendes således:

Ekstraordinære driftsudgifter kr. 100.000,00

Ekstraudgifter ved kommende nybyggeri kr. 678.000,00

De anvendte ejendomsværdier er fra vurderingen i 2012

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.

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

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	4.705.800,00	4.705.800,00	4.496.801,26
Øvrig drift i alt	-4.219.327,31	-4.691.800,00	-4.251.304,30
2 Kirkebygning og sognegård	-700.634,19	-837.800,00	-690.007,50
Indtægter	7.900,00	7.600,00	4.450,00
Udgifter, løn	-279.285,59	-297.900,00	-221.176,95
Udgifter, øvrig drift	-429.248,60	-547.500,00	-473.280,55
3 Kirkelige aktiviteter	-2.821.024,82	-3.015.820,00	-2.796.289,15
Indtægter	333.339,97	255.000,00	272.165,50
Udgifter, løn	-2.559.879,33	-2.728.100,00	-2.517.066,69
Udgifter, øvrig drift	-594.485,46	-542.720,00	-551.387,96
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	43.871,50	-28.480,00	-7.784,18
Indtægter	238.250,50	179.520,00	176.323,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-194.379,00	-208.000,00	-184.107,18
6 Administration og fællesudgifter	-909.742,80	-830.100,00	-842.985,24
Indtægter	17.146,00	0,00	10.896,00
Udgifter, løn	-353.737,15	-358.500,00	-344.185,05
Udgifter, øvrig drift	-573.151,65	-471.600,00	-509.696,19
7 Finansielle poster	168.203,00	20.400,00	85.761,77
A Resultat af drift	486.472,69	14.000,00	245.496,96

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	5.316.155,95	4.656.000,00	3.670.002,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-249.753,75	-2.116.720,00	-337.980,63
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-2.545.671,26	-520.000,00	-1.268.374,74
B Resultat af anlæg	2.520.730,94	2.019.280,00	2.063.646,63
C Resultatopgørelse	3.007.203,63	2.033.280,00	2.309.143,59

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-17.125,00	0,00	-17.125,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-430.103,00	-14.000,00	-444.103,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-633.590,59	-395.019,63	-1.028.610,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-7.186.133,00	-2.598.184,00	-9.784.317,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-3.007.203,63	3.007.203,63	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-67.282,83	0,00	-67.282,83

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsværdi - 5%-midler

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
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
158.622,76	205.964,49
35.542,26	36.780,00
105.955,50	152.059,49
0,00	0,00
17.125,00	17.125,00
0,00	0,00
49.202,65	49.202,65
0,00	0,00
49.202,65	49.202,65
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
9.220.084,65	12.210.543,55
1.022.093,00	669.674,36
0,00	0,00
4.214.659,14	4.578.296,48
3.983.332,51	6.962.572,71
0,00	0,00
9.427.910,06	12.465.710,69

-8.334.234,42	-11.341.438,05
0,00	0,00
-17.125,00	-17.125,00
-430.103,00	-444.103,00
0,00	0,00
-67.282,83	-67.282,83
-633.590,59	-1.028.610,22
0,00	0,00
0,00	0,00
-7.186.133,00	-9.784.317,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.093.675,64	-1.124.272,64
0,00	0,00
0,00	0,00
-170.115,31	-222.911,31
-780.150,00	-735.233,33
0,00	0,00
-143.410,33	-166.128,00
-9.427.910,06	-12.465.710,69

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	4.705.800,00	4.705.800,00	4.496.801,26	4.705.800,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	4.705.800,00	4.705.800,00	4.496.801,26	4.705.800,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	-267.950,51	-322.000,00	-264.957,38	0,00	0,00	-267.950,51
21 Kirkebygning	-116.623,78	-177.400,00	-121.502,60	7.900,00	-103.672,55	-20.851,23
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-78.450,94	-80.000,00	-95.380,72	0,00	0,00	-78.450,94
23 Sognegård	-197.296,88	-189.300,00	-158.937,36	0,00	-158.850,61	-38.446,27
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-6.939,31	-9.600,00	-7.026,02	0,00	-6.911,23	-28,08
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-33.372,77	-59.500,00	-42.203,42	0,00	-9.851,20	-23.521,57
I alt	-700.634,19	-837.800,00	-690.007,50	7.900,00	-279.285,59	-429.248,60

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	27.395,08	13.580,00	24.907,23	0,00	65.000,00	-37.604,92
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-1.266.052,59	-1.221.600,00	-1.266.555,77	4.651,00	-1.105.104,17	-165.599,42
32 Kirkelig undervisning	-568.824,53	-573.700,00	-574.065,35	0,00	-496.853,86	-71.970,67
33 Diakonal virksomhed	-208.796,92	-460.100,00	-199.354,98	37.412,00	-118.816,01	-127.392,91
34 Kommunikation	-336.957,15	-322.100,00	-341.446,26	10.766,50	-235.604,82	-112.118,83
35 Kirkekor	-61.341,38	-62.600,00	-59.761,59	0,00	-55.066,67	-6.274,71
36 Kirkekoncerter	-359.000,63	-319.000,00	-314.127,69	269.424,97	-578.197,85	-50.227,75
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-47.446,70	-68.800,00	-65.884,74	11.085,50	-35.235,95	-23.296,25
39 Kontingent til DSUK	0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.821.024,82	-3.015.820,00	-2.796.289,15	333.339,97	-2.559.879,33	-594.485,46

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	59.007,49	0,00	-489,05	60.590,50	0,00	-1.583,01
51 Præstebolig 1	-1.584,49	-720,00	4.813,92	62.796,00	0,00	-64.380,49
52 Præstebolig 2	4.160,41	-10.940,00	-11.219,73	57.432,00	0,00	-53.271,59
53 Præstebolig 3	-17.711,91	-16.820,00	-889,32	57.432,00	0,00	-75.143,91
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	43.871,50	-28.480,00	-7.784,18	238.250,50	0,00	-194.379,00

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-208.397,56	-169.100,00	-194.514,46	1.110,00	0,00	-209.507,56
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-205.987,10	-205.800,00	-195.134,97	0,00	-103.265,50	-102.721,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-56.996,19	-43.000,00	-54.759,41	1.000,00	-14.155,88	-43.840,31
63 Bygning	-11.792,67	-11.000,00	-10.587,96	0,00	-9.666,67	-2.126,00
64 Økonomi	-170.411,77	-176.800,00	-172.397,29	0,00	-166.057,51	-4.354,26
65 Personregistrering	-60.788,15	-69.400,00	-62.119,43	0,00	-60.591,59	-196,56
66 Efteruddannelse	-58.559,64	-50.000,00	-43.642,60	15.036,00	0,00	-73.595,64
67 Forsikringspræmie	-136.809,72	-105.000,00	-99.908,52	0,00	0,00	-136.809,72
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-9.920,60	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-909.742,80	-830.100,00	-842.985,24	17.146,00	-353.737,15	-573.151,65

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-29,35	0,00	-119,97	0,00	0,00	-29,35
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	168.232,35	20.400,00	85.881,74	168.232,35	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	168.203,00	20.400,00	85.761,77	168.232,35	0,00	-29,35

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-118.991,25	-2.116.720,00	0,00	0,00	0,00	-118.991,25
81 Sognegård	-130.762,50	0,00	-337.980,63	0,00	0,00	-130.762,50
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-2.545.671,26	-520.000,00	-1.268.374,74	0,00	0,00	-2.545.671,26
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	4.656.000,00	4.656.000,00	3.670.002,00	4.656.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	660.155,95	0,00	0,00	660.155,95	0,00	0,00
I alt	2.520.730,94	2.019.280,00	2.063.646,63	5.316.155,95	0,00	-2.795.425,01

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
192 Marsb. Århus JD	grundareal 1064	7.150.000,00	2.924.900,00	Strandvejen 114 Præstebolig
265 Marsb Århus JD	grundareal 1029	7.150.000,00	3.658.000,00	Marselisvej 9 Præstebolig
315 Marsb Århus JD	grundareal 570	5.850.000,00	2.740.000,00	Rungstedvej 9 Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		20.150.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
Oversigt over de vedlagte anlægsregnskaber	
Skemaer til styring af anlægsaktiviteter 2011-12-13	
Anlægsregnskab Om- og tilbygning sognegård	7.939.778,00
Anlægsregnskab Fugning af kirken	1.844.539,00
Anlægsregnskab Strandvejen, istandsættelse m.v.	0,00
Anlægsarbejde Rungstedvej, maling	0,00
Anlægsarbejde Rungstedvej, ombygning og renovering	0,00
Anlægsarbejde Marselisvej	0,00
Parentes (essens), Saldo 31.12.2013	10.801,63
Lovsang Saldo 31.12.2013	15.182,60
Kollektregnskab Indsamlet og uddelt i 2013	54.125,25