

ÅRSREGNSKAB 2013

for Aabenraa Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9010

CVR-nr. 36280212

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring

Revisors 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 Aabenraa 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

Den uafhængige revisors erklæring

Til menighedsrådet for Aabenraa Kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Aabenraa Kirkekasse for perioden 1. januar til 31. december 2013, der omfatter forklaringer til regnskabet, årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 25. februar 2013. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.



Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets erklæring

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets erklæring samt forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets erklæring er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 12. september 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Bonde
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

DRIFTSRAMMEN:

Resultatet af driftsrammen er et overskud på 2.475.398 kr. i f.t. budgettet.

I resultatet indgår en planlagt hensættelse til krematoriet på 900.648 kr. svarende til den beregnede hensættelse i 2013 til fremtidige investeringer i krematoriet, jf. aftale med provstiet.

Hertil kommer et ekstra overskud vedr. krematoriet på 425.678 kr., som skyldes at nettoudgifterne til løn, reparationer, anskaffelser og vedligeholdelser har været lavere end budgetteret. Dette overskud skal i, hht. aftalen med provstiet, ligeledes hensættes til fremtidige krematorieinvesteringer. Overskuddet er efter fradrag af en ekstraordinær udgift på 72.000 kr. vedr. tab på en enkelt debitor.

Det resterende driftsoverskud (ca. 1.150.000 kr.) skyldes et lavere forbrug end budgetteret på en række andre driftskonti (de angivne tal er for disse konti ekskl. forskelle mellem regnskab og budget vedr. løn):

- Øgede indtægter (190.000 kr.) vedr. kirkegården (hjemfald af gravstedskapital, køb/fornyelse af gravsteder og salg af planter mv.) samt lavere udgifter på kirkegården (240.000 kr.) vedr. planlagte projekter, der er udført i 2012, udskudt eller udført vha. egen arbejdskraft. Der er, jf. oversigten over reserverede driftsmidler, afsat 170.000 kr. til ikke udførte projekter på kirkegården.
 - Ekstra indtægter og lavere forbrug vedr. kapellet (netto 30.000 kr.)
 - Udsatte arbejder vedr. præsteboliger samtidig med merforbrug til to brugerskifter og reparationer efter storm (netto 60.000 kr.)
 - Lavere forbrug end budgetteret vedr. gudstjenester og kirkelige handlinger, minikonfirmand- og konfirmandundervisning, diakonalt arbejde, kor og information - i alt 215.000 kr.
 - Donationer vedr. Ferie for Alle, som skal anvendes i 2014 (42.000 kr.).
 - Lavere forbrug vedr. administration, primært pga. besparelser på telefoni og kontorudgifter (netto 102.000 kr.)
 - Lavere forbrug til efteruddannelse (66.000 kr.)
 - Lavere udgifter til renter på stiftslån (70.000 kr.) og lavere udgifter til momsregulering (50.000 kr.).
- Fsv. angår lønudgifterne på driftskonti (ekskl. krematoriet) er disse samlet knapt 100.000 kr. lavere end budgetteret. Pga. forskelle mellem registreringen i økonomisystem og lønsystem er der på visse konti relativt dårlig overensstemmelse mellem den budgetterede og den faktiske løn.

Det bemærkes, at der under bygningsvedligeholdelse indgår udgifter på i alt ca. 290.000 kr. til reparation af skader efter stormen i efteråret 2013. Skaderne er anmeldt til Forsikringsenheden, men da der endnu ikke er modtaget svar fra forsikringen, vides ikke, hvor stor en del af skaderne, der vil blive dækket. Samtidig er der gennemført færre løbende vedligeholdelsesarbejder end året før.

Der er i 2013 overført i alt 2.145.117 kr. fra drift til anlæg, jf. oversigten over styring af anlægsaktiviteter. Overførslen vedrører hensættelse af midler til fremtidige investeringer i krematoriet (1.930.000 kr.), opsparring til menighedsrådsvalg 2016 (50.000 kr.) samt udvidelse af Høje Kolstrup Kirke (163.000 kr.).

RESERVEREDE DRIFTSMIDLER:

De reserverede driftsmidler er nedskrevet med 315.183 kr. vedr. projekter gennemført i 2013. Der er reserveret i alt 595.000 kr. til fremtidige projekter, hovedsageligt projekter, der ikke er gennemført i 2014. Derudover er der foretaget en gennemgang af ældre projekter, således at projekter, der ikke umiddelbart er planlagt gennemført, udgår. Dette er sket mhp. i stedet at skabe mulighed for at indlede en opsparring til udskiftning af tage, gennemførelse af energiforbedringer samt udskiftning af forældede varme- og elsystemer. Mange af tagene på sognets kirker og øvrige bygninger er meget slidte, og

flere må iflg. den bygningskyndige forventes udskiftet inden for en overskuelig årrække. Der vurderes herudover at være et potentiale for gennemførelse af energiforbedringer, bl.a. i flere af præsteboligerne. Endelig er El- og varmesystemet i Sct. Nicolai Kirke forældet, og det må forventes, at der inden for de kommende år skal ske en renovering eller udskiftning. Der er frigjort i alt 2,4 mio. kr., hvoraf 1,8 mio. kr. ønskes opsparet til de nævnte formål.

Netto er de reserverede driftsmidler dermed nedreguleret med 2.163.837 kr. til 1.798.291 kr. ultimo 2013.

FRIE MIDLER:

Med udgangen af 2013 er de frie midler netto øget med 300.680 kr. til 5.453.892 kr., jf. resultatdisponeringen s. 6 i regnskabet.

Af de frie midler ønskes primo 2014 overført følgende beløb til anlæg (opsparinger):

Hensættelse af ekstra overskud vedr. krematoriet, jf. ovenstående: 425.678 kr.

Etablering af opsparing til tage, energiforbedringer samt udskiftning

af forældede varme- og elsystemer: 1.800.000 kr.

Opsparing til reparation af kirkesølv: 150.000 kr.

Opsparingen til reparation af kirkesølv i Sct. Nicolai Kirke udgør ultimo 2013 103.000 kr., men nedbringes allerede primo 2014 til ca. 20.000 kr., hvorfor opsparingen ønskes suppleret. Samtidig ønskes formålet med opsparingen udvidet til at omfatte kirkesølv i hele sognet.

Herefter vil der primo 2014 være en andel af de frie midler, som ikke er reserveret, på 1.279.923 kr.

ANLÆGSRAMMEN:

Forskellen mellem budgetteret og faktisk forbrug vedr. anlægsprojekter (322.000 kr.) skyldes dels at forbruget vedr. nyt pulpitur og orgel i Sct. Jørgens Kirke er dækket af tilskud fra A.P. Møller Fonden, og dels der i 2013 er forbrugt 120.000 kr. mere vedr. udvidelse af Høje Kolstrup Kirke end budgetteret. Der henvises til vedlagt byggeregnskab vedr. projektet.

Opsparingen til anlæg er i 2013 øget med 1.068.008 kr., mens den langfristede gæld (stiftslån) er øget med 783.999 kr. Desuden er der brugt anlægsmidler overført fra tidligere år (212.500 kr.). Der henvises til oversigterne vedr. hhv. opsparinger og anlægsaktiviteter.

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	12.661.164,96	12.661.165,00	10.896.263,00
Øvrig drift i alt	-10.185.766,80	-11.753.193,00	-9.144.898,10
2 Kirkebygning og sognegård	-2.220.570,62	-2.203.500,00	-2.012.988,56
Indtægter	121.885,26	120.000,00	123.370,00
Udgifter, løn	-934.404,48	-968.500,00	-730.891,16
Udgifter, øvrig drift	-1.408.051,40	-1.355.000,00	-1.405.467,40
3 Kirkelige aktiviteter	-3.947.621,42	-4.384.600,00	-4.016.434,55
Indtægter	122.082,72	22.000,00	74.797,91
Udgifter, løn	-3.416.803,00	-3.495.100,00	-3.317.211,57
Udgifter, øvrig drift	-652.901,14	-911.500,00	-774.020,89
4 Kirkegård	-1.206.685,56	-2.119.789,00	-378.039,63
Indtægter	5.109.369,09	4.794.411,00	5.856.652,31
Udgifter, løn	-4.221.423,88	-4.393.600,00	-3.969.786,09
Udgifter, øvrig drift	-2.094.630,77	-2.520.600,00	-2.264.905,85
5 Præstebolig mv.	-462.993,63	-523.000,00	-102.702,44
Indtægter	333.814,05	387.000,00	358.028,14
Udgifter, løn	0,00	0,00	-62.881,93
Udgifter, øvrig drift	-796.807,68	-910.000,00	-397.848,65
6 Administration og fællesudgifter	-2.068.657,16	-2.115.135,00	-2.348.192,54
Indtægter	115.664,39	98.000,00	99.103,00
Udgifter, løn	-1.124.563,98	-1.083.100,00	-1.400.351,03
Udgifter, øvrig drift	-1.059.757,57	-1.130.035,00	-1.046.944,51
7 Finansielle poster	-279.238,41	-407.169,00	-286.540,38
A Resultat af drift	2.475.398,16	907.972,00	1.751.364,90

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	10.683,79	4.500,00	15.898,50
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.911.400,08	1.911.400,00	1.732.624,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.005.847,96	-4.327.949,00	-424.664,05
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-653.812,49
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-19.444,00	-20.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.103.208,09	-2.432.049,00	670.045,96
C Resultatopgørelse	372.190,07	-1.524.077,00	2.421.410,86

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-2.200.249,28	-1.068.008,78	-3.268.258,06
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-204.506,67	0,00	-204.506,67
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	0,00	0,00
721150 Langfristet gæld	8.618.439,46	783.999,26	9.402.438,72
741110 Frie midler	-5.153.211,28	-300.680,55	-5.453.891,83
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-212.500,00	212.500,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-372.190,07	372.190,07	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 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 gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital 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
9.227.567,95	9.200.818,25
598.962,86	480.271,47
388.679,12	332.288,33
0,00	0,00
204.506,67	204.506,67
8.035.419,30	8.183.751,78
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
6.798.733,91	8.307.536,66
0,00	0,00
2.200.249,28	3.268.258,06
4.592.439,29	5.031.967,11
6.045,34	7.311,49
0,00	0,00
16.026.301,86	17.508.354,91

847.972,23	475.782,16
-2.200.249,28	-3.268.258,06
-204.506,67	-204.506,67
0,00	0,00
8.618.439,46	9.402.438,72
0,00	0,00
0,00	0,00
-5.153.211,28	-5.453.891,83
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-212.500,00	0,00
0,00	0,00
-8.035.419,30	-8.183.751,78
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.035.419,30	-8.183.751,78
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.618.439,46	-9.402.438,72
-8.618.439,46	-9.402.438,72
0,00	0,00
-220.415,33	-397.946,57
-321.759,71	-494.292,84
0,00	0,00
35.192,80	-13.517,55
0,00	0,00
0,00	-2.700,00
66.151,58	112.563,82
-16.026.301,86	-17.508.354,91

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10	Ligningsbeløb til drift
11	Tillægsbevilling fra 5% midlerne
12	Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
12.661.164,96	12.661.165,00	10.896.263,00	12.661.164,96	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
12.661.164,96	12.661.165,00	10.896.263,00	12.661.164,96	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)
25	Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.272.395,29	-1.237.700,00	-1.182.546,26	2.450,00	-455.881,23	-818.964,06
-237.524,90	-265.800,00	-293.321,52	0,00	-68.525,02	-168.999,88
-452.064,34	-386.800,00	-510.476,26	-564,74	-175.938,30	-275.561,30
-180.221,28	-224.500,00	40.741,04	120.000,00	-163.196,78	-137.024,50
-78.364,81	-88.700,00	-67.385,56	0,00	-70.863,15	-7.501,66
-2.220.570,62	-2.203.500,00	-2.012.988,56	121.885,26	-934.404,48	-1.408.051,40

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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-21.703,54	-10.000,00	-2.250,25	0,00	0,00	-21.703,54
-1.951.294,00	-1.863.000,00	-1.919.345,09	8.715,25	-1.794.214,01	-165.795,24
-209.235,08	-291.600,00	-240.844,96	0,00	-145.058,29	-64.176,79
-256.155,95	-498.200,00	-375.394,25	81.010,22	-189.698,49	-147.467,68
-279.894,13	-301.900,00	-371.914,89	0,00	-107.871,69	-172.022,44
-781.959,04	-941.500,00	-666.268,46	4.113,45	-742.595,81	-43.476,68
-347.122,26	-381.900,00	-360.670,65	0,00	-319.658,35	-27.463,91
-100.257,42	-96.500,00	-79.746,00	28.243,80	-117.706,36	-10.794,86
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-3.947.621,42	-4.384.600,00	-4.016.434,55	122.082,72	-3.416.803,00	-652.901,14

4 Kirkegård

40	Kirkegården
41	Kapel/begravelse, urnenedsættelser
42	Krematorium
43	Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-2.746.094,12	-3.186.137,00	-2.414.574,76	1.386.083,35	-3.061.571,38	-1.070.606,09
-354.236,62	-401.500,00	-108.622,39	39.669,00	-277.509,28	-116.396,34
1.893.645,18	1.467.848,00	2.145.157,52	3.683.616,74	-882.343,22	-907.628,34
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-1.206.685,56	-2.119.789,00	-378.039,63	5.109.369,09	-4.221.423,88	-2.094.630,77

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab 2013	Budget 2013	Regnskab 2012	-- Regnskab 2013 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-19.197,32	-281.600,00	-38.881,79	84.546,62	0,00	-103.743,94
52 Præstebolig 2	-38.295,92	-31.600,00	-25.781,10	88.308,62	0,00	-126.604,54
53 Præstebolig 3	-153.841,68	-31.600,00	-9.164,26	28.381,33	0,00	-182.223,01
54 Præstebolig 4	-164.834,76	-119.600,00	-50.818,70	39.852,78	0,00	-204.687,54
55 Præstebolig 5	-34.004,59	-25.600,00	5.661,31	55.224,70	0,00	-89.229,29
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	-52.819,36	-33.000,00	16.282,10	37.500,00	0,00	-90.319,36
I alt	-462.993,63	-523.000,00	-102.702,44	333.814,05	0,00	-796.807,68

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab 2013	Budget 2013	Regnskab 2012	-- Regnskab 2013 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
60 Fælles formål	-439.170,99	-541.000,00	-520.782,66	0,00	0,00	-439.170,99
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-347.968,35	-318.400,00	-309.058,13	0,00	-218.208,90	-129.759,45
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-433.878,43	-350.000,00	-353.368,24	0,00	-236.444,70	-197.433,73
63 Bygning	-76.559,62	-71.000,00	-323.728,64	0,00	-61.944,85	-14.614,77
64 Økonomi	-315.924,08	-308.500,00	-275.891,76	115.664,39	-408.899,69	-22.688,78
65 Personregistrering	-197.591,82	-204.700,00	-186.074,31	0,00	-197.346,64	-245,18
66 Efteruddannelse	-46.029,03	-110.000,00	-64.633,33	0,00	-1.719,20	-44.309,83
67 Forsikringspræmie	-211.534,84	-211.535,00	-163.925,48	0,00	0,00	-211.534,84
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	-150.729,99	0,00	0,00	0,00
69 Stifttildrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-2.068.657,16	-2.115.135,00	-2.348.192,54	115.664,39	-1.124.563,98	-1.059.757,57

7 Finansielle poster

	Regnskab 2013	Budget 2013	Regnskab 2012	-- Regnskab 2013 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-309.431,08	-379.660,00	-366.826,76	0,00	0,00	-309.431,08
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	21.586,98	18.000,00	4.078,92	21.586,98	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.112,66	3.000,00	6.135,20	5.112,66	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.493,03	-48.509,00	70.072,26	3.493,03	0,00	0,00
I alt	-279.238,41	-407.169,00	-286.540,38	30.192,67	0,00	-309.431,08

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning
81 Sognegård
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)
83 Kirkegård
84 Krematorium
85 Præsteboliger
86 Funktionærboliger
87 Skov og landbrug
88 Øvrige ejendomme
90 Renteindtægt af anlægsopsparing
91 Salg af anlæg m.v.
92 Ligningsbeløb anlæg
93 5% tillægsbevilling anlæg

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-4.005.847,96	-4.327.949,00	-274.664,05	538.000,00	0,00	-4.543.847,96
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-653.812,49	0,00	0,00	0,00
-19.444,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	-19.444,00
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
10.683,79	4.500,00	15.898,50	10.683,79	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.911.400,08	1.911.400,00	1.732.624,00	1.911.400,08	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-2.103.208,09	-2.432.049,00	670.045,96	2.460.083,87	0,00	-4.563.291,96

I alt

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	
Kirkeplads 4, Aabenraa	648 m2	2.450.000,00	849.500,00	Præstebolig (vurd. 2011)
Fladholm 47B, Aabenraa	1064 m2	1.900.000,00	419.400,00	Præstebolig (vurd. 2011)
Kirkebakken 1, Aabenraa	1342 m2	2.150.000,00	460.500,00	Præstebolig (vurd. 2011)
Lergård 6, Aabenraa	9200 m2	1.600.000,00	276.000,00	Præstebol. (inkl. kirke) 2011
Callesensgade 8, Aabenraa	865 m2	1.700.000,00	366.300,00	Præstebolig (vurd. 2011)
Kirkeplads 6, Aabenraa	244 m2	1.100.000,00	263.500,00	Udlejningsbolig (vurd. 2011)
Sct. Nicolaigade 21, Aabenraa	1675 m2	1.800.000,00	763.800,00	Sognegård (vurd. 2012)
Ejendomsværdi i alt		12.700.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
Oversigt over reservede driftsmidler ultimo 2013 vedlagt	
Oversigt over anlægsaktiviteter i 2013 vedlagt	
Byggeregnskab vedr. udvidelse af Høje Kolstrup Kirke (afsluttet anlægsprojekt) vedlagt	
Oversigt over opsparing til særlige formål vedlagt	
Kollektregnskab vedlagt	