

# ÅRSREGNSKAB 2018

for Sankt Pauls Sogns Menighedsråd

i Århus Domprovsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 8118

CVR-nr. 41907711

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: 5

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Sankt Pauls Sogn

### REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

#### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Sankt Pauls Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. 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 om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 om kirke- og provstiuvalgskassernes 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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 forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har in-  
genting 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 de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er 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 de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aarhus, den 3. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab  
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen  
Statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til årsregnskabet 2018

Regnskabet viser et driftsunderskud på kr.	-441.495,87
Nettobevægelse på ubrugte puljemidler	77.500,00
Forbrugte øremærkede driftsmidler Rungstedvej 9	297.500,00
Der er således ultimo 2018, på menighedsrådets frie midler hævet kr.	<u>-66.495,87</u>
<b>Ubrugte Puljemidler</b>	
Sct. Pauls sogn har fra omfordelingspuljen i 2013 modtaget kr.	250.000,00
Sct. Pauls sogn har fra omfordelingspuljen i 2014 modtaget kr.	250.000,00
Sct. Pauls sogn har fra omfordelingspuljen i 2015 modtaget kr.	250.000,00
Sct. Pauls sogn har fra omfordelingspuljen i 2016 modtaget kr.	125.000,00
Sct. Pauls sogn har fra omfordelingspuljen i 2017 modtaget kr.	125.000,00
Sct. Pauls sogn har fra omfordelingspuljen i 2017 modtaget kr.	125.000,00
I 2014 er der efter formålet til løn anvendt kr.	-144.000,00
I 2015 er der efter formålet til løn anvendt kr.	-196.300,00
I 2016 er der efter formålet anvendt kr.	-332.200,00
I 2017 er der efter formålet anvendt kr.	<u>-375.000,00</u>
Ubrugte puljemidler 1.1.2018	77.500,00
Kr. 125.000 til opnormering af sognepræst og fastansættelse af organistass.	125.000,00
Hertil anvendt kr.138.947,73	-125.000,00
Kr. 125.000 til Diakoni og børnekirke	125.000,00
Hertil anvendt kr.349.926,86	
Forbrugt af årets puljemidler til formålet	-125.000,00
Forbrugt af tidligere års ubrugte puljemidler til formålet	<u>-77.500,00</u>
Ubrugte	<u>0,00</u>
Ekstraordinær bevilling indeholdt i ligningsmidler til drift 22.06.2016	
Ubrugte driftsmidler Strandvejen 114 udskiftning af hegn - videreføres til 2019	-127.300,00
Ubrugte driftsmidler Rungstedvej 9 - udskiftning af ruder og arkitektforslag til have - primo	-297.500,00
Forbrugte driftsmidler Rungstedvej 9 2018	286.033,50
Netto uforbrugte driftsmidler Rungstedvej 9	-11.466,50
<b>Menighedsrådets frie midler kan opgøres således:</b>	
Saldo primo	717.471,79
Overført driftsresultat 2018 kr.	<u>-66.495,87</u>
Menighedsrådets frie midler ultimo	<u>650.975,92</u>
Midler til fri disposition pr. 31.12.2018	<u>650.975,92</u>

Regnskabet udviser et underskud på kr. 441.495,87 mod et budgetteret "underskud" (forbrug af tidligere års frie midler) på 77.500 kr.

Som forklaring på underskuddet er endvidere at der i ligningsmidlerne var afsat 297.500 kr. til udskiftning af vinduer på Rungstedvej. Disse midler var ikke budgetteret, da de er bevilget efter budgetlægningen i maj 2017.

Årets nettounderskud på driftsmidlerne udgør herefter 66.495,87 kr., svarende til 1,3 pct. af kirkens driftsbudget. Dette underskud kan primært forklares med ekstra udgifter til feriepenge i forbindelse med to fratrådte medarbejdere samt udgifter til kurser og ekstra medhjælp i forbindelse oplæring af nye medarbejdere.

De resterende frie midler på 650.975,92 kr. anvendes jf. menighedsrådsbeslutning af 31. oktober 2017 til at afdæmpe en forventet nedgang i tilskuddet til Sct. Pauls Sogn. Der afsættes derfor i 2020: 75.000 kr., i 2021: 125.000 kr., i 2022: 125.000 kr., i 2023: 125.000 kr. og videre til beløbet er brugt.

De i regnskabet oplyste ejendomsværdier er hentet fra Skats ejendomsvurdering i januar 2018.

Samtidig hermed aflægges anlægsregnskab for anlægsarbejdet for om- og tilbygning til Sct. Pauls Kirke inkl. energiforbedringer og trappefugning afsluttes med dette årsregnskab med et nettomindreforbrug på 94.340 kr. svarende til minus 0,7 pct. af anlægsummen. Beløbet søges overført til Sct Pauls Kirkes projekt med maling, skærme og koncertrum i kirken. Projektet er godkendt af Aarhus Stift og forventes færdigt i 2020. Formanden ansøger provstiuudvalget herom.

## 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 nominel værdi.



	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>5.108.904,00</b>	<b>5.108.900,00</b>	<b>6.263.500,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-5.550.399,87</b>	<b>-5.186.400,00</b>	<b>-5.986.584,65</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-1.010.873,65</b>	<b>-1.036.700,00</b>	<b>-1.088.637,49</b>
Indtægter	2.500,00	2.000,00	9.148,00
Udgifter, løn	-548.958,31	-509.200,00	-441.883,14
Udgifter, øvrig drift	-464.415,34	-529.500,00	-655.902,35
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-3.605.995,83</b>	<b>-3.536.000,00</b>	<b>-3.484.627,24</b>
Indtægter	332.347,12	275.000,00	456.681,07
Udgifter, løn	-3.331.730,36	-3.069.400,00	-3.300.738,09
Udgifter, øvrig drift	-606.612,59	-741.600,00	-640.570,22
<b>4 Kirkegård</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-342.985,21</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>-60.264,93</b>
Indtægter	198.422,80	192.000,00	183.855,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-541.408,01	-234.000,00	-244.119,93
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-575.539,18</b>	<b>-572.900,00</b>	<b>-633.586,27</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-89.215,25	-99.000,00	-132.370,23
Udgifter, øvrig drift	-486.323,93	-473.900,00	-501.216,04
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-15.006,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-719.468,72</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-441.495,87</b>	<b>-77.500,00</b>	<b>276.915,35</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	3.691.200,00	3.691.200,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-349.498,12	-6.572.339,00	-10.026.656,32
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>3.341.701,88</b>	<b>-2.881.139,00</b>	<b>-10.026.656,32</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>2.900.206,01</b>	<b>-2.958.639,00</b>	<b>-9.749.740,97</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-17.125,00	0,00	-17.125,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-444.103,00	0,00	-444.103,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-717.471,79	66.495,43	-650.976,36
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-575.840,56	-3.341.701,44	-3.917.542,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-77.500,00	77.500,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-127.300,00	0,00	-127.300,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-297.500,00	297.500,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-2.900.206,01	2.900.206,01	0,00

**Årets bevægelser på arv og donationer:**

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Primo</b>	<b>Bevægelse</b>	<b>Ultimo</b>
721160 Arv og donationer	-83.293,25	0,00	-83.293,25

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

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

**Værdipapirer**

581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
-----------	----------------------------------

**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

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

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>202.111,03</b>	<b>281.481,82</b>
107.415,00	0,00
77.571,03	264.356,82
17.125,00	17.125,00
<b>49.202,65</b>	<b>49.202,65</b>
49.202,65	49.202,65
<b>3.529.294,90</b>	<b>5.983.832,17</b>
1.273.016,66	3.901.309,89
2.180.080,13	2.060.022,78
76.198,11	22.499,50
<b>3.780.608,58</b>	<b>6.314.516,64</b>

<b>-2.340.133,60</b>	<b>-5.240.339,61</b>
-17.125,00	-17.125,00
-444.103,00	-444.103,00
-83.293,25	-83.293,25
-717.471,79	-650.976,36
-575.840,56	-3.917.542,00
-502.300,00	-127.300,00
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-1.440.474,98</b>	<b>-1.074.177,03</b>
-534.045,26	-518.045,01
-733.342,00	-456.492,00
-173.087,72	-99.640,02
<b>-3.780.608,58</b>	<b>-6.314.516,64</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.108.904,00	5.108.900,00	5.538.500,00	5.108.904,00	0,00	0,00
0,00	0,00	725.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>5.108.904,00</b>	<b>5.108.900,00</b>	<b>6.263.500,00</b>	<b>5.108.904,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-241.511,20	-267.500,00	-286.147,51	0,00	0,00	-241.511,20
-280.795,19	-291.400,00	-421.884,67	0,00	-244.873,23	-35.921,96
-94.526,64	-80.000,00	-56.793,87	0,00	0,00	-94.526,64
-334.761,57	-325.200,00	-273.128,13	2.500,00	-288.519,63	-48.741,94
-15.578,88	-15.600,00	-14.677,02	0,00	-15.565,45	-13,43
-43.700,17	-57.000,00	-36.006,29	0,00	0,00	-43.700,17
<b>-1.010.873,65</b>	<b>-1.036.700,00</b>	<b>-1.088.637,49</b>	<b>2.500,00</b>	<b>-548.958,31</b>	<b>-464.415,34</b>

#### 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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
30.827,03	26.400,00	-4.225,89	0,00	65.000,00	-34.172,97
-1.560.950,51	-1.450.800,00	-1.441.545,16	5.870,00	-1.358.624,79	-208.195,72
-640.480,67	-686.400,00	-654.787,00	0,00	-589.237,31	-51.243,36
-563.707,23	-607.100,00	-558.893,62	45.080,00	-488.663,50	-120.123,73
-281.509,08	-276.600,00	-295.409,63	4.900,00	-170.689,56	-115.719,52
-119.424,47	-80.300,00	-99.650,88	0,00	-110.188,79	-9.235,68
-408.814,46	-388.600,00	-373.795,72	253.311,87	-624.211,96	-37.914,37
-61.936,44	-72.600,00	-56.319,34	23.185,25	-55.114,45	-30.007,24
<b>-3.605.995,83</b>	<b>-3.536.000,00</b>	<b>-3.484.627,24</b>	<b>332.347,12</b>	<b>-3.331.730,36</b>	<b>-606.612,59</b>

#### 4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 50 Fælles formål  
51 Præstebolig 1  
52 Præstebolig 2  
53 Præstebolig 3

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.564,65	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.564,65
-19.070,09	-14.000,00	-25.778,02	66.040,25	0,00	-85.110,34
-287.423,95	-4.000,00	-4.996,85	71.504,20	0,00	-358.928,15
-32.926,52	-19.000,00	-29.490,06	60.878,35	0,00	-93.804,87
<b>-342.985,21</b>	<b>-42.000,00</b>	<b>-60.264,93</b>	<b>198.422,80</b>	<b>0,00</b>	<b>-541.408,01</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-192.143,90	-145.500,00	-171.794,00	0,00	0,00	-192.143,90
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-121.544,60	-152.400,00	-145.076,59	0,00	-22.275,00	-99.269,60
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-62.649,81	-53.000,00	-82.477,77	0,00	-9.125,29	-53.524,52
63 Bygning	-11.990,04	-13.000,00	-11.990,04	0,00	-9.890,04	-2.100,00
64 Økonomi	-12.853,86	-14.000,00	-13.144,79	0,00	-9.266,63	-3.587,23
65 Personregistrering - civil	-35.058,29	-28.000,00	-45.822,92	0,00	-35.058,29	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-3.600,00	0,00	-6.146,00	0,00	-3.600,00	0,00
67 Efteruddannelse	-57.081,00	-52.000,00	-55.048,40	0,00	0,00	-57.081,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-78.617,68	-115.000,00	-102.085,76	0,00	0,00	-78.617,68
<b>I alt</b>	<b>-575.539,18</b>	<b>-572.900,00</b>	<b>-633.586,27</b>	<b>0,00</b>	<b>-89.215,25</b>	<b>-486.323,93</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-9.510,68	0,00	-312,29	-4.446,39	0,00	-5.064,29
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-5.623,76	1.200,00	5.715,13	-2.081,13	0,00	-3.542,63
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	128,44	0,00	128,44	128,44	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	-725.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-15.006,00</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-719.468,72</b>	<b>-6.399,08</b>	<b>0,00</b>	<b>-8.606,92</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	0,00	-6.572.339,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-349.498,12	0,00	-10.026.656,32	0,00	0,00	-349.498,12
92 Ligningsbeløb anlæg	3.691.200,00	3.691.200,00	0,00	3.691.200,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>3.341.701,88</b>	<b>-2.881.139,00</b>	<b>-10.026.656,32</b>	<b>3.691.200,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-349.498,12</b>

### 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	6.950.000,00	2.851.800,00	Strandvejen 114 Præstebolig
265 Marsb Århus JD	grundareal 1029	6.950.000,00	3.566.600,00	Marselisvej 9 Præstebolig
315 Marsb Århus JD	grundareal 570	5.700.000,00	2.671.500,00	Rungstedvej 9 Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		19.600.000,00		

## Sct Pauls Kirke - Kollektregnskab 2018

05.01.2018	blå kors	357,00
05.01.2018	Det danske bibelselskab	43,50
05.01.2018	kirkens korshør	8.304,64
20.03.2018	africa in touch	513,25
20.03.2018	brødremenighedens danske mission	270,25
20.03.2018	DFS	197,00
20.03.2018	diakonhøjskolen	1.601,00
20.03.2018	filadelfia	429,92
20.03.2018	folkekirkens nødhjælp	1.072,75
20.03.2018	folkekirkens ungdom	417,00
20.03.2018	KFS	639,50
20.03.2018	kristelig handicapforening	153,50
20.03.2018	lovsang	547,00
20.03.2018	lovsangsgudstjeneste	174,00
20.03.2018	mission blandt hjemløse	710,50
20.03.2018	Y'men region danmark	236,00
26.04.2018	dan danske israelsmission	152,25
26.04.2018	DSUK	329,00
26.04.2018	KFUM og K	2.652,50
26.04.2018	Kofoeds skole	484,50
26.04.2018	Lovsangsgudstjeneste	191,50
26.04.2018	Samvirkende menighedsplejer	70,00
26.04.2018	Støtteforeningen	1.277,50
22.07.2018	KFUM/K, Sct Anna Gade	361,50
30.04.2018	N.S.F. Grundtvigs Fond	199,25
09.05.2018	KFUMs Idretsforbund	193,00
13.05.2018	Lovsang	525,85
20.05.2018	Folkekirkens Nødhjælp	685,00
27.05.2018	Sct. Lukas Stiftelsen	268,25
03.06.2018	Diakonissestiftelsen	353,50
10.06.2018	Agape	383,50
10.06.2018	Lovsang	426,75
17.06.2018	Døvemenerighederne	446,00
21.06.2018	Diakonhøjskolen	1.242,50
24.06.2018	Jydsk Børneforsorg/Fredshjem	74,00
01.07.2018	Støtteforeningen	248,50
08.07.2018	Gideonitterne	236,00
15.07.2018	Det Blå Sted, Frederiksgade	375,75
22.07.2018	KFUM/K, Sct. Anna Gade	361,50
29.07.2018	FDF Ole Rømers Gade	457,00
05.08.2018	Eben Ezer	169,00
12.08.2018	KFUMs Soldatermission	126,50
19.08.2018	KFUMs Soldatermission	435,00
26.08.2018	Tværkulturelt Center	289,75
20.09.2018	Danmission	388,25
09.09.2018	Lovsangs og forbønsgudstjeneste	1.762,40
16.09.2018	Folkekirkens Nødhjælp	463,86

23.09.2018	Støtteforeningen til Sct. Pauls Kirke	648,36
30.09.2018	Støtteforeningen til Sct. Pauls Kirke	915,36
14.09.2018	Lovsangs og forbønsgudstjeneste	48,91
07.09.2018	Spedalskhedsmissionen	345,95
14.10.2018	Folkekirkens Mission	79,55
21.10.2018	Menighedsfakultetet	504,07
28.10.2018	KFUM/KFUK	314,97
04.11.2018	DSUK	721,96
11.11.2018	Indlandsk Sømandsmission	103,20
11.11.2018	Lovsangs og forbønsgudstjeneste	855,21
18.11.2018	Bibelselskabet	169,75
25.11.2018	Kirkens Korshær	273,94
02.12.2018	Kirkebladet	696,94
09.12.2018	Indre Mission	468,16
09.12.2018	Lovsangs og forbønsgudstjeneste	643,35
16.12.2018	Menighedsplejen Sct. Pauls	176,30
23.12.2018	Bibellæseringen	387,00
26.12.2018	Kirkens Korshær	3.168,96
30.12.2018	Mission blandt hjemløse	177,37
		<b>41.995,98</b>



## Sct. Pauls Sogn

<b>Parentes</b>	<b>2018</b>	
Saldo 01.01.2018		10.298,17
Negativ indlånsrente		<u>-51,40</u>
Saldo 31.12.2018		<u>10.246,77</u>

<b>Lovsang</b>	<b>2018</b>	
Saldo 01.01.2018		14.497,97
Udgifter		
negativ rente	69,06	
Honorar	1.000,00	
Forplejning:	<u>1.919,00</u>	2.988,06
Indtægter		
Kollekter og gaver	<u>1.865,10</u>	1.865,10
Skyldig til Pauls kirken 31.12.2018		592,85
Saldo BANK 31.12.2018		<u>13.967,86</u>

Hans Søren Hansens og Ingefred Hansens Legat  
v/Sct. Pauls Sogns menighedsråd  
Sct. Pauls Kirkeplads  
8000 Aarhus C

**Aktiver**

Obligationsbeholdning til anskaffelsesværdi	49.202,65
Nordea Bank	<u>36.477,60</u>
<b>Beholdning i alt kr.</b>	<b><u>85.680,25</u></b>

**Egenkapitalkonto**

Saldo egenkapitalkonto 01.01.2018	83.293,25
Rente og gebyrer 2018	<u>2.387,00</u>
	<b><u>85.680,25</u></b>

## Vinduer Rungstedvej 9

Ekstraordinær bevilling indeholdt i ligningsmidler til drift 22.06.2016

**Udskiftning af punkterede ruder og arkitektforslag til have - Rungstedvej 9** **297.500,00**

Udgifter:

a'conto udskiftning af vinduer (311) 150.000,00

Maling efter udskift af vinduer (354) 10.062,50

aconto vinduer (371) 50.000,00

Udskiftning af vinduer Rungstedvej 9 (459) 36.885,00

Vinduer på Rungstedvej 1.586,00

Buus - 3 stk haveplaner (1079) 37.500,00

**I alt** **286.033,50**

**Mindre forbrugt** **11.466,50**

## Styring anlægsaktiviteter 2018

### Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparringer og hævede opsparringer  
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

### Sct. Pauls Kirke

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler 2017 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2018	Overførsel mellem		Tillægsbevillinger anlæg	dækkes af driftfrie midler	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Rente	Midler til rådighed 2018	Regnskab for 2018 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2019 (+ eller -)
			bevillinger	midler								
Om- og tilbygning Sognehus	-1.441.587	1.700.000							258.413	164.073		94.340
Indv. Maling af vægge og bænke	2.017.427								0			0
Kamera og skærme til kirken		750.000							2.017.427	173.238		1.844.190
Indretning af koncerttrum		675.000							750.000			750.000
Øverst i kirken									675.000			675.000
Lyd & telesyngelanlæg							420.000		0			0
									420.000			420.000
									0			0
Nye stole og borde til sognehus		566.200					-486.200		80.000	12.188		67.813
									0			0
									0			0
Skitseprojektering af ovenlys i sognegården							50.000		50.000			50.000
									0			0
									0			0
Udvendig informationstavle							16.200		16.200			16.200
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	575.840	3.691.200	0	0	0	0	0	0	4.267.040	349.498	0	3.917.542



**Biregnskab - anlægsregnskab****Sct Pauls Sogn**

kr.

**Om- og tilbygning Sognehus**

<b>Saldo 01.01.2011</b>	3.243.675,00
Tilskud 2012	2.500.000,00
Tilskud 2013	2.500.000,00
Tilskud 2014	4.000.000,00
Tilskud 2015	635.000,00
Renter 2012	36.655,00
Renter 2013	128.191,92
Renter 2014	150.171,00
Renter 2015	56.562,89
Ekstra bevilling 2018	1.700.000,00
	<hr/>
	14.950.255,81

**Forbrug 2012**

Jf. vedlagte 337.981,00

**Forbrug 2013**

Jf. vedlagte 130.762,50

**Forbrug 2014**

Jf. vedlagte 278.158,46

**Forbrug 2015**

Jf. vedlagte 472.171,93

**Forbrug 2016**

Jf. vedlagte 4.434.782,98

**Forbrug 2017**

Om- og tilbygning 9.922.283,82

**Forbrug 2018**

Om- og tilbygning - jf vedlagte 164.073,12

Saldo 31.12.2018 

---

 -789.958,00

Overført saldo, energiforbedringer 759.340,00

Overført saldo, fugning 

---

 124.957,94

Mindre forbrug 94.339,94

**Maling, skærme, lyd og stole**

**Tilskud til maling 2015** 2.121.800,00

**Forbrug 2017**

Arkitekt ole dreyer bilag 971 31.250,00

Arkitekt ole dreyer bilag 1040 62.500,00

Maling af kirkebænke bilag 1130 10.622,50 104.372,50

**Forbrug 2018**

Kaffe brød møde med stift (121) 125,00

Farveprøver (122) 4.812,50

arkitekthonorar (149) 62.500,00

Arkitekt Ole Dreyer (908) 28.800,00

Dreyer Arkitekter (1107) 26.500,00

Dreyer Arkitekter (1108) 50.500,00 

---

 173.237,50

Saldo 31.12.2018 1.844.190,00

**Nye Stole og borde til sognehus**

<b>Bevilling 2018</b>	566.200,00
Omprioritering til andre anlæg jf styringsark (godkendelse 06.12.2017)	486.200,00
	80.000,00
<b>Forbrug 2018</b>	
E+N oplæg stole sognehus (1080)	<u>12.187,50</u>
Saldo 31.12.2018	67.812,50