

ÅRSREGNSKAB 2018

for Aabenraa Sogns Menighedsråd

i Aabenraa Provsti

i Aabenraa Kommune

Myndighedskode 9010

CVR-nr. 36280212

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 Aabenraa kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aabenraa kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med 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 provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

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.

Trekantområdet, den 10. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a faint, light blue circular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Forklaringer til regnskab for 2018

DRIFTSRAMMEN:

Resultatet af driftsrammen udgør et overskud på 236.682,- kr.

Der er budgetteret med et underskud i driftsbudgettet på – 475.384, kr. Det samlede driftsoverskud ift. budget er således på 712.066,- kr.

Driftsoverskuddet skyldes primært øgede indtægter i forbindelse med drift af krematorie, hvor det samlede resultat af krematoriedriften i alt udgør 2.356.384,- kr. imod budgetteret 1.775.400,- kr. Differencen i krematoriedriften udviser således en forbedring af driftsresultat ift. budget med 580.984,- kr. Tages der højde for denne afvigelse, udviser sognets driftsresultat fratrukket krematoriets drift en forbedring på 131.082,- kr. ift. budget.

RESERVEREDE MIDLER:

Efter aftale med provstiuudvalget afvikledes den resterende langfristede gæld på 2.387.406 kr. primo 2018. Midler hertil er disponeret under Frie midler – afgrænsede projekter (741153). Videre er der jf. *Oversigt over reservede frie midler 2018* afsat midler til renovering af præstebolig (750.000, kr.), Sct. Jørgens Kirke, Udskiftning af tage og energiforbedring (1.206.000 kr.) mv. på i alt 2.615.257,- kr. Udgifter hertil forventes afholdt inden for de kommende 3 til 5 år.

FRIE MIDLER:

De frie midler udgør efter disponering ved udgangen af 2018 samlet set 4.364.893,-kr.

Samlet er 2.615.257,- kr. af de opsparede midler til div. større udgifter, sognet ikke vil kunne afholde inden for de årlige ligningsmidler, og som forventes afholdt inden for de kommende 3 – 5 år.

Af de samlede frie midler er i alt 2.615.257,- kr. øremærket til div. formål, hvilket med udgangen af 2018 efterlader Aabenraa sogn med 1.749.636,- kr. i ikke øremærkede frie midler. Dette beløb udgør ca. sognets samlede lønomkostning i 2 måneder, hvilket skønnes nødvendigt og forsvarligt ift. at opretholde sikker drift i 2019.

ANLÆGSRAMMEN:

Opsparing til anlæg er øget med 762.356,- kr. til i alt 6.861.356,- kr.

Der er med udgangen af 2018 ingen langfristede gæld (Stiftsmiddellån).

Der er igangsat to anlægsprojekter i 2018:

- 1) Anlæg af nyt krematorium med to ovnlinjer – Krematoriet er projekteret til at stå færdigt med udgangen af august 2020.
Krematoriet er budgetteret med en samlet anlægsudgift på 35.588.238,- kr. Af disse finansieredes de 28.588.238,- ved stiftslån og de resterende 7.000.000,- kr. disponeres fra sognets anlægsopsparing til krematoriet.
Ved udgangen af 2018 er der foretaget en tilsidesættelse i krematoriet på 8.162.630,- kr.
I 2018 er samlet disponeret 1.729.440,- kr. jf. bilag: "Anlægsregnskab krematorie 2018" som er betalt af de opsparede midler til krematoriet.

- 2) Renovering af Kirkebakken 1. Der er afsat 2.000.000,- kr. til projektet. De 750.000,- kr. disponeres fra sognets frie midler afgrænsede projekter (741151). De resterende 1.250.000,- kr. finansieres ved et toårigt stiftslån.

I dette projekt er der med udgangen af 2018 disponeret 18.750,- som er disponeret i Frie midler – Afgrænsede projekter (741151)

KREMATORIET:

Der er budgetteret med et overskud i krematoriet på 1.775.400,- kr. i 2017. Grundet stigning i kremeringstallet til 1997 kremeringer i 2018 blev det realiserede overskud 2.356.384,- kr.

Ved udgange af 2018 er der opsparet 8.162.630,- kr. til anlæg af nyt krematorium. Af disse midler er der i 2018 disponeret en anlægsudgift på 1.775.400,- kr.

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
1 Fælles indtægter i alt	11.165.676,96	11.165.677,00	11.225.583,96
Øvrig drift i alt	-10.928.994,75	-11.641.061,00	-10.508.764,06
2 Kirkebygning og sognegård	-2.306.846,28	-2.763.800,00	-2.624.539,65
Indtægter	122.100,00	165.000,00	120.000,00
Udgifter, løn	-966.172,26	-885.300,00	-857.178,34
Udgifter, øvrig drift	-1.462.774,02	-2.043.500,00	-1.887.361,31
3 Kirkelige aktiviteter	-5.276.199,55	-4.853.450,00	-4.964.517,36
Indtægter	51.494,40	159.000,00	75.118,60
Udgifter, løn	-4.565.023,18	-3.948.400,00	-4.240.803,87
Udgifter, øvrig drift	-762.670,77	-1.064.050,00	-798.832,09
4 Kirkegård	-83.499,88	-702.811,00	-356.147,76
Indtægter	6.401.611,57	5.894.489,00	6.184.298,32
Udgifter, løn	-4.261.636,49	-3.918.000,00	-4.471.213,60
Udgifter, øvrig drift	-2.223.474,96	-2.679.300,00	-2.069.232,48
5 Præstebolig mv.	-501.432,57	-71.000,00	11.662,15
Indtægter	314.909,87	382.000,00	395.037,10
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-816.342,44	-453.000,00	-383.374,95
6 Administration og fællesudgifter	-2.732.108,67	-3.255.000,00	-2.457.671,96
Indtægter	-20.892,93	8.200,00	-8.250,67
Udgifter, løn	-1.596.693,96	-2.095.700,00	-1.453.353,41
Udgifter, øvrig drift	-1.114.521,78	-1.167.500,00	-996.067,88
7 Finansielle poster	-28.907,80	5.000,00	-117.549,48
A Resultat af drift	236.682,21	-475.384,00	716.819,90
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	-1.737,47
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.600.000,08	1.600.000,00	1.966.848,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.729.440,06	0,00	-48.500,67
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-18.750,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-148.189,98	1.600.000,00	1.916.609,86
C Resultatopgørelse	88.492,23	1.124.616,00	2.633.429,76

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-6.098.999,83	-762.356,35	-6.861.356,18
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-204.506,67	0,00	-204.506,67
721150 Langfristet gæld	2.387.406,88	-2.387.406,88	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-2.169.751,37	420.115,00	-1.749.636,37
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-125.000,00	75.000,00	-50.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-750.000,00	18.750,00	-731.250,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-406.502,00	160.000,00	-246.502,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	-3.974.911,00	2.387.406,00	-1.587.505,00
742010 Årsafslutningskonto	-88.492,23	88.492,23	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-13.227,63	2.738,61	-10.489,02

Oversigt over reserverede frie midler 2018						
Projekt	Reserveret primo 2018	Forbrug / reservationer der kan udgå 2018	Tilførsel af nye midler ultimo 2018	Reserveret primo 2019	Budgetteret forbrug Budget 2019	Bemærkninger
SCT. NICOLAI KIRKE / NICOLAIHUSET / KIRKEPLADS 6						
Konsulentbistand i forbindelse med projekt vedr. ombygning af Nicolaihuset:	50.000	50.000				Midlerne brugt til indretning af mødelokale
SCT. JØRGENS KIRKE						
HØJE KOLSTRUP KIRKE						
Lydproblemer IHK	75.000	-25.000		50.000	50.000	
I alt frie midler - videreførelse af ikke udførte anlægsarbejder	125.000			50.000		
PRÆSTEBOLIGER						
Renovering af præstebolig, Sct. Jørgens	750.000	-18.750		731.250	731.250	
I alt frie midler - Præstegårde	750.000			731.250		
FÆLLESKONTORET						
KIRKEGÅRDEN						
Bevaringsværdige gravminder - reserve vedr. anlæg og vedligehold af bevaringsværdige grave	160.000	-160.000				
Reserve til revision af kirkegårdskort	60.302			60.302		
Rydning / istandsættelse af arkbygning	86.200			86.200		
Fremtidige filse- og asfaltarbejder langs kørevej på kirkegården	100.000			100.000		
Frie midler - Kirkegården	406.502			246.502		
ANDET						
Ferie for Alle - donationer vedr. næste års ferie. Ferie for Alle er under sognets regnskab. Midler doneret til ferie i det kommende år reserveres.	61.505			61.505		
Beløb, som asypræsten disponerer over til opgaver i forbindelse blandt asylansørglemmer	20.000	-20.000	20.000	20.000		
Reserveret til tage, energiforbedringer, udskiftning af forældede varme- og elsystemer	1.206.000			1.206.000		
Reserveret til reparation af kirkesev	150.000			150.000		
Ekstraordinær afvikling resterende langfristet gæld	2.387.406	-2.387.406				Beløbet blev afsat i 2017 til afvikling af resterende langfristet gæld - beløbet blev betalt januar 2018
Udgift til projektering af bygningsdelen af nyt krematorium (midlerne dækkes af nyt 30 årigt stiftsian						
Pulje til særlige udgifter ifm. APV-handleanplan 2017	150.000			150.000	47.000	Ny stemmebro til orglet i NK samt mobil stemmebro til stemming af røstammer
Frie midler afgrænsede projekter	3.974.911			1.587.505		
Reserverede driftsmidler i alt	5.256.413	-2.561.156	20.000	2.615.257	828.250	
Frie midler - Præstegårde				50.000		
Frie midler - Kirkegården				731.250		
Frie midler afgrænsede projekter				1.587.505		
Frie midler i alt ultimo 2018				4.364.893		
Ikke reserveret andel af de frie midler i alt ultimo 2017				1.749.636		

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
8.562.984,63	8.641.919,06
486.975,54	590.668,81
101.978,05	-435,00
204.506,67	204.506,67
7.769.524,37	7.847.178,58
0,00	0,00
13.346.018,90	11.004.979,56
6.098.999,83	6.861.356,18
7.241.444,07	4.140.805,88
5.575,00	2.817,50
21.909.003,53	19.646.898,62

-11.355.491,62	-11.441.245,24
-6.098.999,83	-6.861.356,18
-204.506,67	-204.506,67
2.387.406,88	0,00
-13.227,63	-10.489,02
-2.169.751,37	-1.749.636,37
-5.256.413,00	-2.615.257,00
-7.769.524,37	-7.847.178,58
-7.769.524,37	-7.847.178,58
-2.387.406,88	0,00
-2.387.406,88	0,00
-396.580,66	-358.474,80
-479.981,99	-435.285,70
-2.808,91	-14.570,77
86.210,24	91.381,67
-21.909.003,53	-19.646.898,62

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
11.165.676,96	11.165.677,00	11.225.583,96	11.165.676,96	0,00	0,00
11.165.676,96	11.165.677,00	11.225.583,96	11.165.676,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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
-1.233.151,71	-1.236.200,00	-1.195.202,56	2.100,00	-319.779,73	-915.471,98
-166.214,29	-533.400,00	-579.585,93	0,00	-72.135,71	-94.078,58
-644.513,07	-689.800,00	-653.062,48	0,00	-345.398,13	-299.114,94
-135.979,29	-173.000,00	-69.565,11	120.000,00	-102.291,04	-153.688,25
-126.987,92	-131.400,00	-127.123,57	0,00	-126.567,65	-420,27
-2.306.846,28	-2.763.800,00	-2.624.539,65	122.100,00	-966.172,26	-1.462.774,02

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
0,00	0,00	-223,00	0,00	0,00	0,00
-2.633.180,78	-2.154.250,00	-2.438.218,14	19.452,00	-2.373.867,49	-278.765,29
-306.531,11	-295.300,00	-250.989,75	0,00	-181.152,07	-125.379,04
-386.961,72	-413.400,00	-368.584,18	20.762,40	-320.485,51	-87.238,61
-317.591,24	-272.100,00	-270.801,96	0,00	-122.681,68	-194.909,56
-1.070.226,88	-1.094.100,00	-1.162.947,49	0,00	-1.052.608,43	-17.618,45
-428.011,72	-435.400,00	-372.365,71	10.000,00	-409.257,02	-28.754,70
-133.696,10	-188.900,00	-100.387,13	1.280,00	-104.970,98	-30.005,12
-5.276.199,55	-4.853.450,00	-4.964.517,36	51.494,40	-4.565.023,18	-762.670,77

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

42 Krematorium

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.143.299,79	-2.198.011,00	-2.422.151,97	1.399.401,77	-2.588.301,71	-954.399,85
-296.584,14	-280.200,00	-273.098,75	63.690,50	-198.357,03	-161.917,61
2.356.384,05	1.775.400,00	2.339.102,96	4.938.519,30	-1.474.977,75	-1.107.157,50
-83.499,88	-702.811,00	-356.147,76	6.401.611,57	-4.261.636,49	-2.223.474,96

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

54 Præstebolig 4

55 Præstebolig 5

58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-115.027,97	-2.800,00	-21.810,72	95.919,58	0,00	-210.947,55
-86.185,62	-20.000,00	30.027,26	43.515,23	0,00	-129.700,85
-150.868,31	-21.700,00	841,49	51.831,55	0,00	-202.699,86
-56.510,59	-47.500,00	-32.928,23	40.625,84	0,00	-97.136,43
-60.271,27	9.000,00	21.987,57	57.763,17	0,00	-118.034,44
-32.568,81	12.000,00	13.544,78	25.254,50	0,00	-57.823,31
-501.432,57	-71.000,00	11.662,15	314.909,87	0,00	-816.342,44

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-1.001.904,15	-787.600,00	-792.912,59	-32.582,93	-440.921,35	-528.399,87
61 Menighedsrådet/provsttudvalget	-239.183,34	-296.900,00	-262.270,71	0,00	-122.361,65	-116.821,69
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-569.269,86	-1.164.400,00	-531.462,33	3.490,00	-352.793,57	-219.966,29
63 Bygning	-319.575,91	-243.800,00	-299.759,91	0,00	-283.695,44	-35.880,47
64 Økonomi	-280.741,82	-253.000,00	-218.279,18	8.200,00	-248.641,40	-40.300,42
65 Personregistrering - civil	-61.524,82	-74.500,00	-58.157,51	0,00	-61.443,16	-81,66
66 Personregistrering - kirkelig	-86.980,90	-79.800,00	-81.030,45	0,00	-86.837,39	-143,51
67 Efteruddannelse	-59.415,35	-180.000,00	-64.318,00	0,00	0,00	-59.415,35
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-113.512,52	-175.000,00	-149.481,28	0,00	0,00	-113.512,52
I alt	-2.732.108,67	-3.255.000,00	-2.457.671,96	-20.892,93	-1.596.693,96	-1.114.521,78

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-530,54	0,00	-59.907,22	0,00	0,00	-530,54
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.556,32	4.000,00	1.533,80	2.556,32	0,00	0,00
76 Momsregulering	-30.933,58	0,00	-59.176,06	0,00	0,00	-30.933,58
I alt	-28.907,80	5.000,00	-117.549,48	2.556,32	0,00	-31.464,12

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	-48.263,58	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	-1.729.440,06	0,00	-237,09	0,00	0,00	-1.729.440,06
85 Præsteboliger	-18.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-18.750,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	-1.737,47	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.600.000,08	1.600.000,00	1.966.848,00	1.600.000,08	0,00	0,00
I alt	-148.189,98	1.600.000,00	1.916.609,86	1.600.000,08	0,00	-1.748.190,06

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 m ²	2.350.000,00	828.300,00	Præstebolig
Fladholm 47B, Aabenraa	1064 m ²	1.850.000,00	408.900,00	Præstebolig
Kirkebakken 1, Aabenraa	1342 m ²	2.050.000,00	449.000,00	Præstebolig
Lergård 6, Aabenraa	2000 m ²	1.850.000,00	276.000,00	Præstebolig (areal ex. kirke)
Callesensgade 8, Aabenraa	865 m ²	1.650.000,00	357.100,00	Præstebolig
Kirkeplads 6, Aabenraa	244 m ²	1.050.000,00	256.900,00	Kirketjenerbolig
Sct. Nicolaigade 21, Aabenraa	1675 m ²	1.800.000,00	763.800,00	Sognegård
Ejendomsværdi i alt		12.600.000,00		

Kollekter 2018**Beløb**

Pakistans Kirke	6.526,50
Verein Freunde der Breklumer Mission	242,00
Folkekirkens Nødhjælp	721,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.293,50
Børnesagens Fællesråd	224,00
Aabenraa Sogns Menighedsråd: 791	348,00
Deutsche Gemeinde	1.230,00
Nordschleswigsche Gemeinde	385,00
Folkekirkens Nødhjælp	503,00
Den Blå Oase	1.239,00
Nordschleswigsche Gemeinde	1.805,50
Hospice Sønderjylland	265,00
Nordschleswigsche Gemeinde	935,00
Kirkens Familiehjælp	220,00
Aabenraa Sogns Menighedsråd: 791	310,00
Nordschleswigsche Gemeinde	324,00
Det Danske Bibelselskab	298,50
Den Blå Oase	2.211,50
Kirkens Korshær	3.155,00
Menighedsfakultetet	1.960,50
Åbne Døre	400,00
Et hjerte for alle	627,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.149,50
KFUM & K	453,50
Kirkernes Familiehjælp	2.455,00
Mission Øst	2.188,50
Ferie for alle	1.040,00
Missionsfonden - gadebørn i Tanzania	2.688,00
Kobborg Consult - gadebørn i Indien	2.688,00
Origo	1.169,00
Mission Øst	678,00
Folkekirkens Nødhjælp	278,00
Menighedsfakultetet	1.218,00
Dansk Armeniermission	1.198,00
KFUK's sociale arbejde	228,00
Kirkens Korshær	458,50
Den Blå Oase	778,00
GospelFamily	747,00
KFS	278,00
Pakistans kirke	1.785,50
Børnesagens fællesråd	494,50
Folkekirkens Nødhjælp	500,00
Et hjerte for alle	500,00
Børnesagens fællesråd	629,50
Folkekirkens Nødhjælp	450,00
Mission Øst	467,50
Kirkens Korshær	579,50
KFUK's sociale arbejde	100,00
LM's børne- og juniorarbejde	400,00
Origo	820,00

Indre Mission	270,00
Menighedsfakultetet	2.205,50
Missionsfonden - gadebørn i Tanzania	3.704,25
Kobborg Consult - gadebørn i Indien	3.704,25
Den Blå Oase	1.041,50
Alpha Danmark	1.677,50
Et hjerte for alle	396,00
Hjerte 13 - et hjerte for alle	1.115,50
Tværkulturelt Center	320,00
Den Blå Oase	429,50
Volksbund der Kriegsgräberfürsorge	200,00
Brot für die Welt	2.432,50
Eigene Gemeinde	403,00
Børnesagens fællesråd	100,00
	<hr/>
	69.643,00
	<hr/> <hr/>

Sct. Jørgens Kirke	8.806,50
Sct. Nicolai Kirke	45.377,00
Sct. Nicolai Kirke - tyske	11.001,50
Høje Kolstrup Kirke	3.495,00
Høje Kolstrup Kirke - tyske	963,00
	<hr/>
	69.643,00
	<hr/> <hr/>

Fakturaer vedr. renovering af Kirkebakken 1

2018

Firmanavn:

Oesten, Ingeniører og Arkitekter ApS

Tekst

Honorar

Bilagsnr.

2844

Projekt: 85-1

Beløb

18.750,00

I alt 2018

18.750,00

2019

Forbrug i alt

18.750,00

Opgørelse af driftsoverskud i Aabenraa krematorie 2018						
	2016		2017		2018	
Overskud/underskud if. regnskab	kr. 2.137.467,88	kr. 2.339.102,96	kr. 2.339.102,96	kr. 2.356.384,05		
Overskud/underskud if. budget	kr. 1.348.333,00	kr. 1.348.333,00	kr. 1.348.333,00	kr. 1.775.400,00		
Difference i i regnskab ift. budget	kr. 789.134,88	kr. 990.769,96	kr. 990.769,96	kr. 580.984,00		
Adrag på stiftslån 2022014 (lån afviklet 2016)	kr. 615.448,93					
Renter på Stiftslån 2022014	kr. 10.482,39					
Tilsidesættelser til anlæg Krematorium	kr. 1.534.148,00	kr. 2.339.102,96	kr. 2.339.102,96	kr. 2.356.384,05		
Indsat på krematoriets konto 7910 -7000212		kr. 2.172.605,00	kr. 2.172.605,00	kr. 2.500.270,00		
Saldo for tilsidesættelser til anlæg Krematoriet	kr. 3.467.143,00	kr. 5.806.245,96	kr. 5.806.245,96	kr. 8.162.630,01		
Samlet tilsidesættelse til krematoriet	kr. 2.160.079,32	kr. 2.339.102,96	kr. 2.339.102,96	kr. 2.356.384,05		
Under-/overskud ift tilsidesættelser ifm. krematoriet	kr. 22.611,44	kr. -166.497,96	kr. -166.497,96	kr. -		

Fakturaer vedr. nyt krematorium**2017****Bilagsnr. Bygning = 8400****Teknik = 84-1**

Firmanavn:	Tekst	Beløb	Beløb
AO	Afsetningspæle	104,74	
AO	Landmålerstok + snor	132,35	
	I alt 2017	237,09	237,09
2018			
Sloth Møller	Geoteknisk undersøgelse	29.187,50	
LandSyd - Landinspektør	Opmåling til nyt krematorium	16.875,00	
Danske Krematoriørs Landsf.	Konsulenttimer		16.902,07
Danske Krematoriørs Landsf.	Konsulenttimer		29.080,10
Reklamehuset	A3 folder	4.099,13	
ZENI arkitekter	Honorar - dispositionsforslag	210.703,13	
Danske Krematoriørs Landsf.	Konsulenttimer		16.613,07
Danske Krematoriørs Landsf.	Konsulenttimer		78.752,48
ZENI arkitekter	Honorar - i.h.t. betalingsplan	612.896,25	
Danske Krematoriørs Landsf.	Konsulenttimer		76.462,00
ZENI arkitekter	Honorar - i.h.t. betalingsplan	357.523,13	
Danske Krematoriørs Landsf.	Konsulenttimer		59.757,54
ZENI arkitekter	Honorar - i.h.t. betalingsplan	178.761,56	
Danske Krematoriørs Landsf.	Konsulenttimer		41.827,10
	I alt 2018	1.410.045,70	319.394,36
			1.729.440,06
2019			
			1.729.677,15

Forbrug i alt