

ÅRSREGNSKAB 2013

for Gellerup Sogns Menighedsråd

i Århus Vestre Provsti

i Århus Kommune

Myndighedskode 9097

CVR-nr. 58097810

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådets forklaringer

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskab i hovedtal

Resultatdisponering

Finansiell status

Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt

Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme

Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Gellerup Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Fælles indtægten, kirkelig ligning til drift udgør 3.738.504,00 kr.
Driftsudgifterne udgør 4.050.804,39 kr., som betyder, at der er et merforbrug på 312.300,39 kr.

Som beskrevet i budgettet for 2014, på side 1, var der planlagt et forbrug af de frie midler (opsparat overskud fra tidligere år) i løbet af 2013, dels til maling af fælles lokaler og dels til modernisering af lydanlæg i kirken.

Vedrørende formål 2, kirkebygning:

Begge menighedslokaler og begge præstekontorer er blevet malet, pris 30.475 kr.
Elarbejde med demontering og genmontering af strømskinner, lamper mm kostede 12.631,93 kr. samlet udgift 43.106,93 kr.

Der har været flere indbrud i kirken og udenfor kirken er et redskabsskur blevet brændt ned. Det har betydet at udgiften til kirkens alarmselskab blev på 31.028,53 kr., (budget 17.400). Andre direkte følgeudgifter udgør 42.966,01 kr., (blandt andet udskiftning af ruder, 2 nye branddøre mm) og der er pt. ikke sket genopførelse af redskabsskuret. (Forsikrings sagen er ikke afsluttet, der er ikke modtaget erstatning)

Der er indkøbt et nyt lydanlæg til kirken : Mixer, højtalere, mikrofoner mm. til 137.875 kr., og samtidigt fremstillet et låsbart møbel til kirken til 64.000 kr.

På underformål 25, tjenstlige lokaler i præstegård, ligger udgiften til etablering af kontor på 33.545,85 kr.

Vedrørende formål 3, kirkelige aktiviteter, er udgifter til gudstjenester, kirkelig undervisning, diakonal virksomhed, kommunikation, voksenkor og kirkekoncerter, foredragsvirksomhed på i alt 1.934.868,79 kr.

Vedrørende formål 5, præsteboliger, er Sivsanger vej 7 gjort indflytningsklar (incl. hegn) i 2013, pris 103.927,64 kr.

Vedrørende formål 6, administration, har udgiften til it og kurser været højere end budgetteret, ligesom udgiften til konsulenter (fra provsti, stift og kirkeministeriet) vedr. Sivsangervej ligger her.

Årets merforbrug på 312.300,39 kr. fratrækkes tidligere års overskud på 383.503,44 kr. og de frie midler udgør ved årets udgang 71.203,05 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 nominal værdi.

	Regnskab 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	3.738.504,00	3.738.500,00	3.666.000,00
Øvrig drift i alt	-4.050.804,39	-3.738.500,00	-4.172.635,77
2 Kirkebygning og sognegård	-1.236.216,72	-902.100,00	-946.151,01
Indtægter	11.500,00	0,00	25.169,00
Udgifter, løn	-316.583,89	-336.100,00	-299.961,01
Udgifter, øvrig drift	-931.132,83	-566.000,00	-671.359,00
3 Kirkelige aktiviteter	-1.934.868,79	-2.107.400,00	-1.831.105,13
Indtægter	76.088,13	0,00	130.320,90
Udgifter, løn	-1.476.377,20	-1.688.400,00	-1.472.460,57
Udgifter, øvrig drift	-534.579,72	-419.000,00	-488.965,46
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-103.446,70	-2.000,00	-866.336,54
Indtægter	81.505,00	99.700,00	73.041,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-184.951,70	-101.700,00	-939.377,54
6 Administration og fællesudgifter	-785.614,35	-745.500,00	-568.366,66
Indtægter	0,00	0,00	1.500,00
Udgifter, løn	-294.269,09	-286.200,00	-257.735,25
Udgifter, øvrig drift	-491.345,26	-459.300,00	-312.131,41
7 Finansielle poster	9.342,17	18.500,00	39.323,57
A Resultat af drift	-312.300,39	0,00	-506.635,77

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	0,00	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-312.300,39	0,00	-506.635,77

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-340.085,25	0,00	-340.085,25
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-383.503,44	312.300,39	-71.203,05
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	312.300,39	-312.300,39	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-159.422,87	-2.430,19	-161.853,06

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til 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
859.328,21	446.503,35
19.183,00	0,00
500.059,96	106.418,10
0,00	0,00
340.085,25	340.085,25
0,00	0,00
158.478,64	157.055,31
0,00	0,00
158.478,64	157.055,31
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
888.393,70	664.377,30
881.058,15	248.812,52
0,00	0,00
944,23	406.343,50
6.391,32	9.221,28
0,00	0,00
1.906.200,55	1.267.935,96

-1.083.011,56	-773.141,36
0,00	0,00
-340.085,25	-340.085,25
-200.000,00	-200.000,00
0,00	0,00
-159.422,87	-161.853,06
-383.503,44	-71.203,05
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-823.188,99	-494.794,60
-498.559,69	-93.083,51
0,00	0,00
0,00	0,00
-311.542,00	-383.833,00
0,00	0,00
-13.087,30	-17.878,09
-1.906.200,55	-1.267.935,96

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	3.738.504,00	3.738.500,00	3.666.000,00	3.738.504,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	3.738.504,00	3.738.500,00	3.666.000,00	3.738.504,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-806.861,59	-643.900,00	-609.428,45	11.500,00	-308.081,93	-510.279,66
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-387.307,32	-227.000,00	-320.135,86	0,00	0,00	-387.307,32
23 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård), provstikontor	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	-42.047,81	-31.200,00	-16.586,70	0,00	-8.501,96	-33.545,85
I alt	-1.236.216,72	-902.100,00	-946.151,01	11.500,00	-316.583,89	-931.132,83

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	-85.432,68	-86.900,00	-79.983,85	0,00	-67.032,68	-18.400,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-665.487,83	-778.800,00	-636.679,19	9.097,00	-586.007,59	-88.577,24
32 Kirkelig undervisning	-132.785,02	-141.100,00	-88.831,97	0,00	-60.434,78	-72.350,24
33 Diakonal virksomhed	-375.703,27	-383.200,00	-370.238,23	54.630,13	-269.744,17	-160.589,23
34 Kommunikation	-268.937,46	-265.700,00	-266.349,32	0,00	-104.101,96	-164.835,50
35 Kirkekor	-97.319,59	-101.100,00	-93.754,47	2.100,00	-97.748,02	-1.671,57
36 Kirkekoncerter	-157.635,98	-169.600,00	-170.243,47	5.180,00	-142.628,68	-20.187,30
37 Foredrags- og mødevirksomhed	-151.566,96	-181.000,00	-125.024,63	5.081,00	-148.679,32	-7.968,64
39 Kontingent til DSUK	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.934.868,79	-2.107.400,00	-1.831.105,13	76.088,13	-1.476.377,20	-534.579,72

4 Kirkegård

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

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-111.019,81	4.600,00	-798.691,93	32.508,00	0,00	-143.527,81
52 Præstebolig 2	7.573,11	-6.600,00	-67.644,61	48.997,00	0,00	-41.423,89
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-103.446,70	-2.000,00	-866.336,54	81.505,00	0,00	-184.951,70

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-160.958,06	-147.000,00	-102.760,09	0,00	0,00	-160.958,06
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-98.659,17	-148.600,00	-114.546,00	0,00	-63.483,22	-35.175,95
62 Personale	-95.241,88	-90.300,00	-76.732,86	0,00	-12.049,92	-83.191,96
63 Bygning	-42.545,40	-30.000,00	-27.115,62	0,00	-9.947,51	-32.597,89
64 Økonomi	-8.420,25	-7.000,00	-6.966,84	0,00	-7.651,41	-768,84
65 Personregistrering	-201.137,03	-194.200,00	-172.194,99	0,00	-201.137,03	0,00
66 Efteruddannelse	-113.672,25	-62.000,00	-17.110,00	0,00	0,00	-113.672,25
67 Forsikring	-64.980,31	-66.400,00	-50.199,36	0,00	0,00	-64.980,31
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	-740,90	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-785.614,35	-745.500,00	-568.366,66	0,00	-294.269,09	-491.345,26

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	-32,65	0,00	0,00	0,00	0,00	-32,65
73 Renteindtægt af likvider (eksklusiv kirkegård)	2.900,74	3.288,00	2.146,49	2.900,74	0,00	0,00
74 Renteindtægt af kirkekapital (eksklusiv gravstedskapitaler)	6.474,08	15.212,00	37.177,08	6.474,08	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	9.342,17	18.500,00	39.323,57	9.374,82	0,00	-32,65

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

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	
1 GS, Gellerup, Brabrand	921	3.500.000,00	860.500,00	Præstebolig, Sivsangervej 7
7 Æ, Brabrand, Brabrand	1.492	3.150.000,00	1.031.400,00	Præstebolig, Hejrebakken 18
Vurderingsår 2012				
Ejendomsværdi i alt		6.650.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
Kollekter, i alt	22.996,00
Særskilt kollektregnskab vedlagt	