

**Bispedømmets fællesadministration
(Bispekontoret)
Ansgarstiftelsen
Den Katolske Kirke i Danmark
Årsrapport 2012**

RSM plus

Indholdsfortegnelse

	Side
Påtegninger	
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæringer	4
Ledelsesberetning	6
Oplysninger om Ansgarstiftelsen	9
Årsregnskab 1. januar - 31. december 2012	
Anvendt regnskabspraksis	10
Resultatopgørelse	13
Balance	14
Pengestrømsopgørelse	16
Noter	17
Regnskabsoplysninger om sogne	
Samlet regnskab for sogne	21

RSM plus

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for 2012 for Bispedømmets fællesadministration, Ansgarstiftelsen, Den katolske Kirke i Danmark.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Bispedømmets fællesadministrationen, Ansgarstiftelsen Den Katolske Kirke i Danmarks aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Det er endvidere vores opfattelse, at ledelsesberetningen indeholder en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

København, den 16. maj 2013

Bestyrelsen

Czeslaw Kozon
Biskop

Lars Messerschmidt
Generalvikar

Niels Engelbrecht
Sognepræst

I henhold til Kirkerettens Canon 494 § 4 har jeg aflagt årsregnskabet for 2012 for Bispedømmet København.

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Jeg anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende billede af Bispedømmet København's aktiver og passiver, finansielle stilling samt resultatet.

Stig Sørensen
Økonom

RSM plus

Ledelsespåtegning

I henhold til Kirkerettens Canon 493 godkender Økonomisk Råd for Bispedømmet København den af økonomen aflagte årsrapport.

København, den 16. maj 2013

Økonomisk Råd

Czeslaw Kozon
Biskop

Marlene Henrichsen

Christian de Jonquières

Henning Fink-Jensen

Lars Lorensen

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Til Økonomisk Råd for Bispedømmet København

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Bispedømmets fællesadministration (Bispekantoret) for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, pengestrømsopgørelse og noter. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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. 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 virksomhedens 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 virksomhedens 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.

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 Bispedømmets fællesadministrations aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af Bispedømmets fællesadministrations aktiviteter for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Bispedømmets fællesadministration har som sammenligningstal i resultatopgørelsen for regnskabsåret 2012 medtaget det af Økonomisk Råd godkendte budget for 2012. Budgettet har, som det også fremgår af årsregnskabet, ikke været underlagt revision.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Vi har i henhold til årsregnskabsloven gennemlæst ledelsesberetningen. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet.

RSM plus

Den uafhængige revisors erklæringer

Den uafhængige revisors erklæring om review af årsregnskabet for 2012 for sognene

Til Økonomisk Råd for Bispedømmet København

Vi har efter aftale udført review af årsregnskabet for 2012 for sognene side 29 - 31.

Ledelsen har ansvaret for årsregnskabet. Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af reviewet.

Det udførte review

Vi har udført vores review i overensstemmelse med den internationale standard om review af regnskaber og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Dette kræver, at vi tilrettelægger og udfører vores review med henblik på at opnå begrænset sikkerhed for, at årsregnskabet ikke indeholder væsentlig fejlinformation. Et review er begrænset til først og fremmest at omfatte forespørgsler til Bispekontorets medarbejdere samt analyser af regnskabstal og giver derfor mindre sikkerhed end en revision. Vi har ikke udført revision og udtrykker derfor ingen revisionskonklusion om årsregnskabet.

Konklusion

Ved det udførte review er vi ikke blevet bekendt med forhold, der giver os anledning til at konkludere, at årsregnskabet ikke giver et retvisende billede af sognenes aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af sognenes aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2012 i overensstemmelse med regnskabsinstruksen fra Bispekontoret.

København, den 16. maj 2013

RSM plus P/S

statsautoriserede revisorer

Lise Foss Nielsen
Statsautoriseret revisor

RSM plus

Ledelsesberetning

Den katolske Kirke i Danmark er samlet i Bispedømmet København under ledelse af biskop Czeslaw Kozon.

Ansgarstiftelsen, Den katolske Kirke i Danmark

Ansgarstiftelsen er ifølge sit formål den juridiske person, der ved erhvervelse, forvaltning og anvendelse af ejendomme, økonomiske midler og frivillige gaver og bidrag sikrer Den romersk-katolske Kirkes formål i Danmark, herunder i Grønland og på Færøerne. Disse formål er først og fremmest den retmæssige gennemførelse af gudstjenester, sikring af et rimeligt underhold af den katolske gejstlighed og af andre personer i Kirkens tjeneste, udøvelsen af apostolatets og sjælesorgens gerninger og af velgørenhed. Stiftelsen kan endvidere yde bistand til skolevirksomhed

Bispedømmets fællesadministration – eller bispekontoret i daglig tale – er etableret som en 'fælleskasse' (Ansgarstiftelsen) til at varetage en række centrale administrative og pastorale opgaver i bispedømmet. De enkelte sogne i bispedømmet fungerer som selvstændige juridiske enheder, men er samtidig en integreret del af fællesskabet. Økonomisk hænger bispedømmet og sognene altså sammen.

Den foreliggende årsrapport indeholder regnskabet for fælleskassens aktiviteter, mens regnskaberne for hvert enkelt sogn offentliggøres selvstændigt.

Bagerst i årsrapporten findes en oversigt over det samlede økonomiske resultat i sognene.

Ansgarstiftelsens administration udgøres af bispekontoret, hvis tre hovedopgaver er:

- at afholde fællesudgifter til fx a) præstelønninger, b) ejendomsprojekter og -vedligeholdelse, c) sprog- og integrationstjenesten, d) administration, e) information, f) tilskud til institutioner samt udgifter til råd og udvalg m.v.
- at udgøre en 'underskudsgaranti' for sognene og bispedømmets institutioner.
- at finansiere en række af sognenes udgifter og fælles pastorale aktiviteter.

Op mod 2/3 af fælleskassens udgifter vedrører direkte aktiviteterne ude i sognene i form af solidariske tilskud og omfordelinger, udgifter til præstelønninger og vedligeholdelsesprojekter på kirker og menighedslokaler. Dermed understreges den forbundne økonomi mellem sognene og fælleskassen.

a) Præsterne

Præsternes løn og udgifter til bolig, transport, uddannelse m.v. afholdes af fælleskassen. Udgifter-ne hertil udgør ca. 1/3 af de samlede udgifter og udgør derved den største udgiftspost for fælleskassen.

Administrationen arbejder sammen med en lønningskommission nedsat af Præsterådet på at udarbejde fælles retningslinjer for løn og tilskudsforhold for præsterne i bispedømmet København. Dette sker for at sikre ensartede og rimelige aflønningsforhold for præsterne. Samtidig er der bl.a. på opfordring fra Pastoralrådet igangsat et arbejde omkring fremtidige personalepolitiske initiativer for præsterne, herunder løbende medarbejdersamtaler, videreuddannelse m.v.

b) Renoverings- og byggeprojekter

Fælleskassen varetager årligt den løbende projektstyring af igangværende renoverings- og byggeprojekter i Bispedømmet København.

c) Sprog- og Integrationstjenesten

Mange af de nytilkomne katolske præster og ordenssøstre har ikke kendskab til det danske sprog og den danske kultur. Det er baggrunden for at bispekontoret for nogle år siden etableret en sprog- og integrationstjeneste.

RSM plus

Ledelsesberetning

Tjenesten yder undervisning og organisering af undervisning i dansk (ix være skriftlig og mundtlig bearbejdelse af prædikener, forberedelse til danskprøver og læsning af fag- og skønlitteratur) og danske forhold af udenlandske præster og søstre. Derudover varetager tjenesten kontakten til Udlændingesservice i forbindelse med ansøgninger om arbejds- og opholdstilladelse i Danmark som religions forkvnder

Sprog- og integrationskonsulenten er i ugentlig mail- og Skype-kontakt med et antal præster og søstre og efter aftale besøger de pågældende i deres hjem.

d) Administration

Bispedømmets administrationsafdeling består af ni medarbejdere og har følgende hovedopgaver:

Fundraising af projektmidler til primært ejendoms- og vedligeholdelsesprojekter, men også til pastorale aktiviteter, præstelønninger og biler til præsterne

Projektstyring af ejendoms- og vedligeholdelsesprojekter. Der er løbende mellem 80 og 120 igangværende projekter.

Administration af Ansgarstiftelsens ejendomme og bilflåde, herunder forsikringsforhold, kontrakter, betalinger m.v. Ansgarstiftelsen ejer ca. 80 ejendomme og 30 biler.

Pastoralt *sekretariat* for biskop og generalvikar, herunder sekretariat for Biskoppeligt Råd, Præsterådet, Pastoralrådets Forretningsudvalg og Økonomisk Råd.

Biskoppens *arkiv* og håndbibliotek, samt *reception* og fælles *indkøb* på Bispekontoret.

Vedligeholdelse og udvikling af det centrale medlemskartotek og den elektroniske kirkebog.

Administration af den centrale *kirkeskatteordning*.

Varetagelse af *bogholderi* og betalinger for såvel bispekontorets egne aktiviteter, samt en række institutioner i bispedømmet. Desuden udarbejdelse af kvartalsregnskaber og årsrapport, samt øvrige økonomistyringsopgaver og styring af fælleskassens likviditet og værdipapirer.

Kontrol af og opfølgning på (50) sogneregnskaber og løbende support til præster og sognesekretærer, herunder assistance i forbindelse med midlertidige likviditetsproblemer eller omstruktureringer i sognene.

Lønadministration for præster og øvrige gejstlige, samt medarbejderne på bispekontoret og i de fleste institutioner i bispedømmet.

e) Informationstjenesten

Bispedømmets informationstjeneste beskæftiger én leder af afdelingen, en webmaster (som også udfører grafisk arbejde) og to halvtidsmedarbejder, hvis opgaver udelukkende knytter sig til udgivelsen af Katolsk Orientering – bispedømmets avis, der udkommer i mere end 10.000 eksemplarer 17 gange årligt.

Bispedømmets informationstjeneste varetager også en række indad- og udadvendte informationsopgaver, herunder at være bispedømmets kontakt til journalister og medier. Informationstjenesten hjælper også med udarbejdelse af brochurer, kampagner m.v.

Bispedømmets primære informationskanaler er Katolsk Orientering og hjemmesiderne www.katolsk.dk, www.katolskorientering.dk og www.catholica.dk. Derudover hjælper og rådgiver tjenesten bispedømmets øvrige institution i kommunikationsspørgsmål og står for livestreaming af gudstjenester fra Sct. Ansgars Domkirke.

RSM plus

Ledelsesberetning

f) Tilskud til institutioner

Bispedømmets fællesadministration yder hvert år driftstilskud til en række institutioner i bispedømmet, som formelt er en del af Ansgarstiftelsen, men reelt fungerer som selvstændige aktiviteter med selvstændig ledelse og økonomi.

Driftstilskuddet fremgår af årsrapportens note 5) og 6). Der er udarbejdet selvstændige årsrapporter for disse aktiviteter, som vil være tilgængelige på de enkelte institutionernes hjemmeside.

Disse driftstilskud udgør årligt mellem 8 og 12 % af fælleskassens udgifter.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Udviklingen i 2012 har fortsat den utilfredsstillende tendens fra tidlige år, idet det ordinære driftsresultat udviser et underskud på 4.896 t.kr. Resultatet er på niveau med driftsunderskuddet i 2011, som beløb sig til i alt -4.806 t. kr. Til underskuddet i 2012 skal lægges finansielle indtægter og resultat af ekstraordinære poster på i alt 1.795 t.kr., således at det samlede resultat for 2012 bliver et underskud på 3.101 t.kr. Underskuddet dækkes af den opsparede egenkapital, der pr. 31. december 2012 andrager i alt 169.771 t.kr. (2011: 181.088 t.kr.).

Udvikling driftsresultat og egenkapital 2008 - 2012

I tabellen nedenfor vises udviklingen i Ansgarstiftelsens egenkapital og årsresultat i perioden 2008 – 2012.

	2008	2009	2010	2011	2012
Egenkapital primo	197.223.159	216.467.891	217.630.479	184.199.817	181.088.159
Årets resultat	-718.193	2.029.478	-8.820.602	-4.174.752	-3.100.872
Kursreguleringer	1.357.643	1.003.394	725.026	1.063.094	0
Regulering ejendomme m.	18.605.282	-1.870.284	-25.335.086	0	-8.216.476
Egenkapital ultimo	216.467.891	217.630.479	184.199.817	181.088.159	169.770.811
Heraf ejendomsværdi	186.323.316	186.323.316	157.711.344	159.867.977	151.401.501
Andel af egenkapital	86,1%	85,6%	85,6%	88,3%	89,2%

Som det fremgår, beløber det akkumulerede driftsunderskud i perioden sig til 14.785 t.kr. Herudover er ejendomsværdien over perioden reguleret med -16. 817 t.kr. Samlet set betyder det, at egenkapitalen er blevet reduceret med 27.452 t.kr. fra 2008 - 2012.

På grund af de senere års voksende driftsunderskud har Ansgarstiftelsens bestyrelse og Økonomisk Råd udarbejdet en ny økonomisk politik med henblik på at reducere de løbende driftsunderskud og skabe balance mellem indtægter og udgifter i Ansgarstiftelsen fra senest 2015 og frem. Den økonomiske politik er tilgængelig på bispedømmets hjemmeside www.katolsk.dk.

Begivenheder efter årsregnskabets afslutning

Der er ikke efter årsregnskabets afslutning indtruffet begivenheder, der væsentligt vil kunne påvirke vurderingen af Ansgarstiftelsens økonomiske stilling.

RSM plus

Oplysninger om Ansgarstiftelsen

Navn	Ansgarstiftelsen Den Katolske Kirke i Danmark Gl. Kongevej 15 1610 København V
Bestyrelse	Czeslaw Kozon Lars Messerschmidt Niels Engelbrecht
Økonom	Stig Sørensen
Økonomisk Råd	Czeslaw Kozon Marlene Henrichsen Christian de Jonquières Henning Fink-Jensen Lars Lorensen
Revision	RSM plus P/S statsautoriserede revisorer Kalvebod Brygge 45, 2 1560 København V

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Årsregnskabet for Ansgarstiftelsen, Den katolske kirke i Danmark for 2011 er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for klasse A-virksomheder med de afvigelser, der følger af Ansgarstiftelsens særlige forhold.

Den anvendte regnskabspraksis uændret i forhold til sidste år.

Generelt om indregning og måling

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, herunder indregnes værdireguleringer af finansielle aktiver og forpligtelser. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Resultatopgørelsen

Kirkeskat

Indtægterne omfatter de bidrag, der tilfalder Ansgarstiftelsen (30%) efter fradrag af afholdte omkostninger til administration af opkrævning m.v. af kirkeskat.

Bidrag fra menighederne og tilskud til præstelønninger

Omfatter 30 % af de bidragspligtige indtægter, der direkte er tilfaldet de enkelte sogne sidste år.

Tilskud og gaver

Omfatter tilskud, gaver, og legater, som hvert år udbetales til Ansgarstiftelsen.

Administrationshonorarer

Omfatter indtægter ved administration af ejendomme, projekter m.v.

Ejendommenes driftsresultat

Omfatter nettoresultatet ved udlejning af ejendomme.

Tilskud til menigheder

Omfatter ekstraordinære tilskud til menigheder, omkostninger til fremmedsprogede grupper, pastoralassistenter og tilskud til istandsættelse af bygninger m.v.

Bispedømmets administration

Omfatter omkostninger til det administrative personale, kontorlokaler, kontoromkostninger m.v.

Præsterne

Indeholder omkostninger til løn, pension m.v. til præsterne.

Drift institutioner, netto

Indeholder resultat af virksomheder der drives af Ansgarstiftelsen samt tilskud til institutioner m.v. inden for Den katolske Kirke's virke i Danmark.

Resultat af lejre og kursussteder

Indeholder resultatet af Magleås, Ømborgen og Myretuen i henhold til særskilt aflagte regnskaber.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Renteindtægter

Omfatter renteindtægter af bank, værdipapirer m.v. samt værdiregulering af værdipapirer og med fradrag af den andel af renterne, der direkte kan henhøres til uafsluttede projekter m.v..

Ekstraordinærer poster

Ekstraordinære indtægter og omkostninger indeholder indtægter og omkostninger, som hidrører fra be- givenheder eller transaktioner, der klart afviger fra den ordinære drift herunder indtægter fra arv og

Balancen

Ejendomme

Ejendomme måles til den seneste offentliggjorte ejendomsværdi. Der afskrives ikke på ejendommene. Værdiregulering af ejendomme posteres direkte på egenkapitalen.

Driftsmidler, inventar og automobiler

Driftsmidler, inventar og automobiler afskrives fuldt ud i anskaffelsesåret.

Indretning af Gl. Kongevej 15

Erhvervet indretning måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Indretningen afskrives lineært over 10 år.

Finansielle anlægsaktiver

Indestående i virksomheder, kursuscentre og sogne måles til indre værdi. Resultatet i virksomheder og kursuscentre indregnes i resultatopgørelsen.

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

Periodeafgrænsningsposter (forudbetalte omkostninger)

Periodeafgrænsningsposter indregnet under aktiver omfatter afholdte omkostninger vedrørende efterfølgende regnskabsår.

Værdipapirer

Værdipapirer måles til dagsværdi (børskurs) på balancedagen. Værdireguleringer og realiserede kursgevinster og tab indregnes under finansieller poster i resultatopgørelsen.

Gældsforpligtelser

Prioritetsgæld er således målt til amortiseret kostpris, der for kontantlån svarer til lånets restgæld. For obligationslån svarer amortiseret kostpris til en restgæld beregnet som lånets underliggende kontantværdi på lånoptagelsestidspunktet, reguleret med en over afdragstiden foretaget afskrivning af lånets kursregulering på optagelsestidspunktet.

Gæld i øvrigt er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

Modtagne forudbetalinger

Modtagne forudbetalinger omfatter modtagne tilskud der vedrører indtægter i det efterfølgende år.

Projekter

Indtægter (tilskud og gaver) som Ansgarstiftelsen i regnskabsåret har modtaget til erhvervelse af bestemte aktiver eller til afholdelse af specielle udgifter medtages ikke i resultatopgørelsen.

Indtægter og de heraf afholdte udgifter indgår i et særligt projektrekskab. I det år, hvor projektet afsluttes overføres nettoresultatet til resultatopgørelsen under posten ekstraordinære poster.

RSM plus

Anvendt regnskabspraksis

Pengestrømsopgørelsen

Pengestrømsopgørelsen viser Angarstiftelsens pengestrømme for året fordelt på driftsaktivitet, investeringsaktivitet og finansieringsaktivitet for året, årets forskydning i likvider samt likvider ved årets begyndelse og slutning.

Pengestrømme fra driftsaktivitet

Pengestrømme fra driftsaktivitet opgøres som årets resultat reguleret for ikke-kontante driftsposter og ændring i driftskapital.

Pengestrømme fra investeringsaktivitet

Pengestrømme fra investeringsaktivitet omfatter køb og salg anlægsaktiver, obligationer samt ændring i uafsluttede projekter

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet

Pengestrømme fra finansieringsaktivitet omfatter optagelse af lån samt afdrag på rentebærende gæld.

RSM plus

Resultatopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	Note	2012 kr.	Budget 2012 ikke revideret kr.	2011 kr.
Indtægter				
Kirkeskat, netto	1	2.776.616	2.920.000	2.785.052
Bidrag fra menighederne og tilskud til præstelønninger		2.085.136	1.900.000	1.961.016
Tilskud indland		5.748.551	4.010.000	5.676.343
Tilskud udland		3.020.087	3.200.000	3.209.397
Øvrige tilskud		3.176.895	1.800.000	2.896.061
Kampagne donationer	2	-75.837	250.000	813.203
Administrationshonorar		503.400	300.000	318.575
Overskud ejendoms drift		1.402.804	1.950.000	838.835
		18.637.652	16.330.000	18.498.482
Udgifter				
Tilskud til menigheder		1.427.767	1.915.000	1.617.583
Bispedømmets administration	3	5.190.883	5.275.000	5.034.091
Informationstjeneste		829.908	800.000	809.623
Præsteudgifter	4	11.670.456	11.300.500	11.540.981
Præste- og teologistuderende		389.095	100.000	255.222
Drift institutioner	5	2.979.188	3.160.000	3.311.458
Tilskud til lejre og kursussteder	6	258.386	150.000	68.463
Udgifter til råd og udvalg		256.324	265.000	195.857
Diverse pastorale udgifter		161.035	279.000	195.464
Diverse tilskud	7	370.298	405.000	275.785
		23.533.340	23.649.500	23.304.527
Resultat før renter af ordinær drift		-4.895.688	-7.319.500	-4.806.045
Finansielle indtægter		1.369.559	1.600.000	2.567.200
		-3.526.129	-5.719.500	-2.238.845
Ekstraordinærer indtægter		1.027.112	2.000.000	2.767.435
Ekstraordinærer udgifter		-601.855	-250.000	-3.640.248
Årets resultat		-3.100.872	-3.969.500	-3.111.658

der overføres til egenkapitalen.

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
AKTIVER			
ANLÆGSAKTIVER			
Materielle anlægsaktiver			
Ejendomme	8	151.401.501	159.867.977
Indretning af Gl. Kongevej 15		<u>358.400</u>	<u>716.800</u>
		<u>151.759.901</u>	<u>160.584.777</u>
Finansielle anlægsaktiver			
Indestående i institutioner m.v.		<u>1.091.048</u>	<u>1.524.936</u>
		<u>1.091.048</u>	<u>1.524.936</u>
Anlægsaktiver i alt		<u>152.850.949</u>	<u>162.109.713</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER			
Tilgodehavender			
Tilgodehavender fra salg m.v.		20.596	41.769
Betalt deposita		398.753	422.348
Udlån		2.543.096	2.402.362
Andre tilgodehavender		2.645.078	2.677.319
Periodeafgrænsningsposter		<u>548.001</u>	<u>441.829</u>
		<u>6.155.524</u>	<u>5.985.627</u>
Værdipapirer		<u>33.972.598</u>	<u>35.612.588</u>
Likvide beholdninger		<u>5.756.205</u>	<u>10.230.001</u>
Omsætningsaktiver i alt		<u>45.884.327</u>	<u>51.828.216</u>
AKTIVER I ALT		<u>198.735.276</u>	<u>213.937.929</u>

RSM plus

Balance pr. 31. december 2012

	Note	2012 kr.	2011 kr.
PASSIVER			
EGENKAPITAL	9	<u>169.770.811</u>	<u>181.088.159</u>
HENSATTE FORPLIGTELSER			
Hensættelse til renovering		435.367	279.430
Modtagne, ikke anvendte projekt- og fondsmidler	10	<u>11.199.847</u>	<u>11.441.141</u>
Hensatte forpligtelser i alt		<u>11.635.214</u>	<u>11.720.571</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER			
Langfristede gældsforpligtelser			
Prioritetsgæld til nominel værdi		<u>3.238.078</u>	<u>3.552.516</u>
Kortfristede gældsforpligtelser			
Gæld til pengeinstitutter		82.868	0
Modtagne forudbetalinger		1.851.873	2.605.802
Diverse skyldige gæld og omkostninger		4.096.760	7.268.203
Anden gæld		<u>8.059.672</u>	<u>7.702.678</u>
		<u>14.091.173</u>	<u>17.576.683</u>
Gældsforpligtelser i alt		<u>17.329.251</u>	<u>21.129.199</u>
PASSIVER I ALT		<u>198.735.276</u>	<u>213.937.929</u>
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	11		
Eventualforpligtelser	12		

RSM plus

Pengestrømsopgørelse 1. januar - 31. december 2012

	2012
	kr.
Pengestrømme fra driftsaktiviteten	
Årets resultat	-3.100.872
Afskrivning, indretning Gl. Kongevej	358.400
Årets hensættelser til reovering	<u>155.937</u>
	-2.586.535
Ændring i driftskapital:	
Fald i indestående i institutioner, lejre og kursussteder	433.888
Fald i tilgodehavender fra salg m.v.	21.173
Fald i betalt deposita	23.595
Stigning i udlån	-140.734
Fald i andre tilgodehavender	32.241
Stigning i forudbetalte omkostninger	-106.172
Fald i modtagne forudbetalinger	-753.929
Fald i diverse skyldige omkostninger	-3.171.443
Stigning i anden gæld	<u>356.994</u>
	<u>-5.890.922</u>
Pengestrømme fra investeringsaktiviteten	
Salg og udtrukne værdipapirer, netto	1.639.990
Fald i modtagne, ikke anvendte projekt- og fondsmidler	-241.294
Salg af ejendomme	900.000
Heraf overført til sogn (projekt)	<u>-650.000</u>
	<u>1.648.696</u>
Pengestrømme fra finansieringsaktiviteten	
Afdrag prioritetsgæld	<u>-314.438</u>
	<u>-314.438</u>
Ændring i likviditet	
	-4.556.664
Likvide midler pr. 1/1 2012	<u>10.230.001</u>
Likvide midler pr. 31/12 2012	<u><u>5.673.337</u></u>

RSM plus

Noter

	2012	Budget 2012 ikke revideret	2011
	kr.	kr.	kr.
Note 1 Kirkeskat, netto			
Kirkeskat 100 %	12.724.980	13.200.000	12.592.364
Afregning til menighederne, 70%	-8.907.486	-9.240.000	-8.814.658
Administration af kirkeskat	-1.040.878	-1.040.000	-992.654
	<u>2.776.616</u>	<u>2.920.000</u>	<u>2.785.052</u>
Note 2 Kampagne donationer			
Modtagne bidrag	34.283	500.000	971.687
Afholdte omkostninger	-110.120	-250.000	-158.484
	<u>-75.837</u>	<u>250.000</u>	<u>813.203</u>
Note 3 Bispedømmets administration			
Personaleomkostninger	3.960.091	4.000.000	3.853.018
Kontor- og administrationsudgifter	808.004	850.000	747.658
Husleje, rengøring m.v.	422.788	425.000	433.415
	<u>5.190.883</u>	<u>5.275.000</u>	<u>5.034.091</u>
I Bispedømmets administration og præsteudgifter indgår udgift til revisor med :			
Samlet honorar incl.moms til RSM plus	290.000		233.250
heraf udgør andre ydelser end revision	185.000		133.250
Note 4 Præsteudgifter			
Udgifter			
Løn og pension	8.916.112	8.825.000	8.625.675
Biskoppens husførelse	807.767	835.500	874.028
Rejser, flytteudgifter, møder og kursusudgifter	373.166	330.000	427.659
Husleje	600.520	400.000	458.374
Refusion Thule Air Base, løn m.v.	-145.804	0	0
Diverse udgifter præster	499.752	285.000	504.391
Sprog- og integrationstjeneste	618.943	625.000	650.854
	<u>11.670.456</u>	<u>11.300.500</u>	<u>11.540.981</u>

RSM plus

Noter

	2012	Budget 2012 ikke revideret	2011
	kr.	kr.	kr.
Note 4 Præsteudgifter (fortsat)			
Udgifter			
Nettoudgiften til præstelønninger kan herefter specificeres således:			
Indtægter			
15 % andel kirkeskatten	1.908.747	1.980.000	1.888.855
15 % af menighedernes indtægt	1.042.568	950.000	980.508
Tilskud til præstelønninger	1.646.203	1.100.000	1.020.000
Diaspora-kommisariatet	3.020.087	3.200.000	3.209.397
Kampagne donationer, netto	-75.837	250.000	813.203
	7.541.768	7.480.000	7.911.963
Udgifter præster i alt	-11.670.456	-11.300.500	-11.540.981
Nettoudgifter til præsterne	-4.128.688	-3.820.500	-3.629.018
Note 5 Drift institutioner			
Sankt Andreas Bibliotek	642.712	650.000	673.532
Historisk arkiv m.v.	74.976	100.000	86.821
Katolsk Orientering	259.057	250.000	467.632
Pastoral-Centret	1.440.460	1.550.000	1.568.396
Kirkelig domstol	162.047	235.000	213.439
Evangelisering	24.936	0	26.638
DUK	375.000	375.000	275.000
	2.979.188	3.160.000	3.311.458
Note 6 Resultat af lejre og kursussteder			
Magleås	134.578	0	-55.585
Ømborgen	114.788	100.000	137.402
Myretuen	0	0	-117.577
Friheden Asserbo	9.020	50.000	104.223
	258.386	150.000	68.463
Note 7 Diverse tilskud			
Skoler	0	200.000	137.000
Danske kirkers råd	105.084	125.000	105.884
Husleje Frederikssundsvej 255	240.000	0	0
Andre	25.214	80.000	32.901
	370.298	405.000	275.785

RSM plus

Noter

	2012	2011
	kr.	kr.
Note 8 Ejendomme		
Saldo pr. 1. januar	159.867.977	157.711.344
Årets afgang	-900.000	0
Årets tilgang	0	2.156.633
Årets nettonedskrivning ejendomsværdier	-7.566.476	0
	<u>151.401.501</u>	<u>159.867.977</u>
 Note 9 Egenkapital		
Saldo pr. 1. januar	181.088.159	184.199.817
Årets resultat	-3.100.872	-3.111.658
Salg af ejendom overført til projekter	-650.000	0
Årets op- og nedskrivning af ejendomme	-7.566.476	0
	<u>169.770.811</u>	<u>181.088.159</u>
 Note 10 Modtagne, ikke anvendte projekt- og fondsmidler		
Pastorale projekter		
Saldo pr. 1. januar	3.696.861	3.710.789
Tilvejebragte midler	957.687	0
Overført fra tilskud interim	0	0
Tilskrevet renter	53.921	55.072
Afholdte udgifter	-92.918	-69.000
Pastorale projekter i alt	<u>4.615.551</u>	<u>3.696.861</u>
 Byggeprojekter		
Saldo pr. 1. januar	4.697.730	3.679.511
Tilvejebragte midler	10.344.703	8.177.582
Menighedens andel af ekspropriationsvederlag	650.000	0
Administrationsbidrag til bispekontoret	-411.400	-225.475
Egenbetaling sogne	2.743.384	824.934
Indsamlinger	251.470	50.000
Overført til sogne	-2.156.671	-1.386.056
Overført fra tilskud interim	497.947	-269.984
Tilskud Bispedømmet	820.123	518.743
Afholdte udgifter	-15.349.910	-6.671.525
	<u>2.087.376</u>	<u>4.697.730</u>

RSM plus

Noter

Note 10 Modtagne, ikke anvendte projekt- og fondsmidler, fortsat

	2012	2011
	kr.	kr.
Øvrige projekter		
Saldo pr. 1. januar	3.046.550	1.476.801
Tilvebragte midler	2.225.125	1.940.979
Salg af biler	20.000	376.830
Egenbetaling sogne	89.380	379.730
Ikke anvendte midler overført til byggeprojekter (interim)	-497.947	269.984
Tilskud Bispedømmet	300.000	390.004
Modtagne erstatninger m.v. (Skt. Andreas Bibliotek)	192.021	0
Afholdte udgifter	<u>-878.209</u>	<u>-1.787.778</u>
Øvrige projekter i alt	<u>4.496.920</u>	<u>3.046.550</u>
I alt	<u><u>11.199.847</u></u>	<u><u>11.441.141</u></u>

Note 11 Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Til sikkerhed for Sankt Angars Skolen's kassekredit kr. 300.000 er deponeret ejerpantebrev kr. 440.000 med pant i ejendommen matr. nr. 36 a Udenbys Klædebo.

Ansgarstiftelsen har overfor sognene stillet en underskudsgaranti.

Den katolske Kirke i Danmark har stillet garanti på kr. 500.000 til fordel for DIJK.

Note 12 Eventualforpligtelser

Den Katolske Kirke i Danmark er forpligtet til at betale livsvarig løn til præsterne. Der foretages løbende hensættelse til denne forpligtelse og pr. 31. december 2012 er der i posten anden gæld afsat et beløb på kr. 5.046.369.

Regnskab for sognene 2012

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabet for sognene for 2012 er opstillet på grundlag af de regnskaber, som sognene har indsendt til Bispekontoret.

Der er pr. 7. maj 2013 endnu ikke modtaget regnskaber for 2012 for 5 sogne, Sakramentskirken, Assens, Maribo, Nykøbing F og Kalundborg.

Den anvendte regnskabspraksis er uændret i forhold til sidste år.

Kirkeskat

Indtægterne omfatter hele den indbetalte kirkeskat. Den del af kirkeskatten, der skal afregnes til Angarstiftelsen er udgiftsført under posten afgift til Bispedømmet.

Ejendomme

Ejendomme måles til ejendomsværdi pr. 1/10 2012. Kirker og menighedshuse vurderes ikke og indregnes ikke i balancen. Der afskrives ikke på ejendommene.

Da ejendommene i de enkelte sogne ejes af Ansgarstiftelsen, men stilles til rådighed for de enkelte sogne, er værdien af disse ejendommene overført til Ansgarstiftelsens regnskab. Ejendommene i de selvstændige stiftelser ejes ikke af Ansgarstiftelsen.

Værdiregulering af ejendomme posteres direkte på egenkapitalen.

Værdipapirer

Der er ingen ensartet regnskabspraksis for indregning af værdipapirer i de enkelte sogne. Værdipapirerne indregnes dels til nominel værdi, kursværdi eller anskaffelsessum.

RSM plus

Regnskab for sognene 2012

Samlet resultatopgørelse for sognene 1. januar - 31. december 2012

(I følge regnskaber for sognene og de 2 selvstændige stiftelser)

	2012	2011
	kr.	kr.
Indtægter		
Kirkeskat, 100%	12.001.857	11.867.948
Sognebidrag og gaver	646.373	919.365
Kollekter og kirkebøsse	4.855.174	4.885.833
Kirkehandling og sognebladsindtægter	212.637	225.660
Salg af kærter bøger m.v.	609.348	672.067
Udlejning af menighedslokaler	491.286	599.350
Bazar og indsamlinger i øvrigt	591.833	586.501
Andre indtægter	281.140	231.919
Renter	268.841	340.279
Tilskud fra Bispedømmet og sognets ordenssamfund	623.377	583.626
Huslejeindtægter m.v. ejendomme	<u>3.472.667</u>	<u>3.294.490</u>
	<u>24.054.533</u>	<u>24.207.038</u>
Udgifter		
Afgift til Bispedømmet, 30 % kirkeskat	3.600.556	3.560.382
Solidaritetsbidrag til Bispedømmet af egne indtægter	1.767.960	1.883.816
Afregnede kollekter	1.112.147	1.256.997
Kirkebygningernes drift m.v.	5.513.084	6.593.770
Kultusudgifter	609.605	654.725
Drift ejendomme	3.112.196	2.746.764
Vedligeholdelse og nyanskaffelser	5.192.742	4.671.743
Lønninger	1.713.322	1.709.422
Administration	3.632.284	3.712.076
Diverse særlige udgifter	15.962	217.091
Henlæggelser	<u>486.374</u>	<u>957.102</u>
	<u>26.756.232</u>	<u>27.963.888</u>
Resultat af ordinær drift	-2.701.699	-3.756.850
Ekstraordinære poster:		
Indgået ved arv	591.180	1.265.180
Formålsbestemte gaver og godkendte projekter	<u>1.106.965</u>	<u>2.078.613</u>
Årets resultat	<u><u>-1.003.554</u></u>	<u><u>-413.057</u></u>

RSM plus

Regnskab for sognene 2012

Samlet balance for sognene pr. 31. december 2012

(incl. formue for de 2 selvstændige stiftelser)

	2012	2011
	kr.	kr.
AKTIVER		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Ejendomme	<u>33.326.184</u>	<u>32.716.539</u>
Anlægsaktiver i alt	<u>33.326.184</u>	<u>32.716.539</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender m.v.	4.941.178	6.211.295
Værdipapirer	5.100.795	5.243.865
Likvide beholdninger	<u>15.219.385</u>	<u>15.254.963</u>
Omsætningsaktiver i alt	<u>25.261.358</u>	<u>26.710.123</u>
AKTIVER I ALT	<u><u>58.587.542</u></u>	<u><u>59.426.662</u></u>
PASSIVER		
EGENKAPITAL		
Egenkapital pr. 1. januar	38.714.092	38.796.926
Reguleringer pr. 1. januar:	0	0
Manglende sogneregnskaber 2011	21.883	402.592
Årets resultat	-1.003.554	-413.057
Kapitalbevægelser sogne	<u>309.799</u>	<u>-72.369</u>
(heraf udgør kapitalen for de selvstændige stiftelser kr. 23.171.059)	<u>38.042.220</u>	<u>38.714.092</u>
Hensættelser	<u>5.135.815</u>	<u>5.000.286</u>
GÆLDSFORPLIGTELSER		
Prioritetsgæld til nominel værdi	9.658.993	10.026.175
Anden gæld	<u>5.750.514</u>	<u>5.686.109</u>
Gældsforpligtelser i alt	<u>15.409.507</u>	<u>15.712.284</u>
PASSIVER I ALT	<u><u>58.587.542</u></u>	<u><u>59.426.662</u></u>