



Folkekirkens mellemkirkelige Råd

Council on International Relations of the Evangelical Lutheran Church in Denmark

Kirkeministeriet
Frederiksholms Kanal 21
Postboks 2123
1015 København K

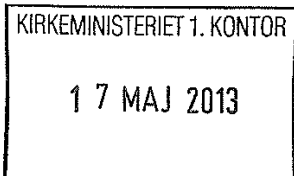
Frederiksberg, d. 16. maj 2013
J.nr. 202
SBK

Hermed fremsendes Det mellemkirkelige Råds reviderede årsrapport for årsregnskab 2012 sammen med revisionsprotokollat fra Ernst & Young, som nu er blevet underskrevet af Rådets medlemmer.

Med venlig hilsen


Susanne Bak Knudsen
Regnskabsfører

Bilag: underskrevet årsrapport samt revisionsprotokollat



www.interchurch.dk · E-mail: interchurch@interchurch.dk

Peter Bangs Vej 1 D, DK-2000 Frederiksberg · Tel. +45 33 11 44 88 · Fax +45 33 11 95 88

Formand: Hanna Broadbridge · Sekretariatschef: Jørgen Skov Sørensen

Det mellemkirkelige Råd

Genpart af revisionsprotokollat

af 27. februar 2013

vedrørende årsrapporten for 2012

(side 86 - 90)

Indholdsfortegnelse

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab	86
1.1 Indledning	86
2. Konklusion	86
3. Regnskabsmateriale samt forhold, der har betydning for regnskabsaflæggelsen	86
3.1 Bemærkninger til modtaget materiale	86
3.2 Konstaterede fejl	87
4. Redegørelse for den udførte revision	87
4.1 Generelt	87
4.2 Revision af årsregnskabet	87
4.3 Andre revisionshandlinger	88
4.4 Forretningsgange og interne kontroller	88
5. Andre erklæringer og opgaver	88
5.1 Revisionshandlinger vedrørende risiko for besvigelser	88
5.2 Ledelsens regnskabserklæring	89
5.3 Erstatnings- og strafansvar	89
5.4 Forsikringsforhold	89
6. Foranstaltninger til sikring af revisors uafhængighed	89
7. Afslutning	89

Det mellemkirkelige Råd
Revisionsprotokollat af 27. februar 2013

1. Identifikation af det reviderede årsregnskab

1.1 Indledning

Vi har revideret det af ledelsen udarbejdede årsregnskab for 2012 for Folkekirkens mellemkirkelige Råd.

Rådets resultatopgørelse udviser et resultat på kr. 282.613.

Rådets balance udviser en egenkapitalen på kr. 1.050.808, der fremkommer således:

	kr.
Saldo 1. januar 2012	768.195
Årets resultat	<u>282.613</u>
Saldo pr. 31. december 2012	<u>1.050.808</u>

der er opdelt således:

Konto for fornyelser af kontormaskiner	72.000
Konto til kommende generalforsamlingsrejser	172.000
Konto til informationsmateriale	25.000
Konto til vedligeholdelse af lokaler	50.000
Kapitalkonto	<u>731.808</u>
Egenkapital i alt	<u>1.050.808</u>

Revisionen er udført i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning. Revisionen har omfattet resultatopgørelse og balance. Årsregnskabet indeholder ikke en ledelsesberetning, idet denne afgives særskilt på rådsmøde. Det følger heraf, at ledelsesberetningen ikke er omfattet af revisionen.

2. Konklusion

Vi har forsynet årsregnskabet med en revisionspåtegning uden forbehold, men med supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen, idet vi heri har understreget, at de i resultatopgørelsen til sammenligning anførte budgetter ikke har været underlagt revision.

De supplerende oplysninger er anført for at opfylde Erhvervsstyrelsens krav om, i henhold til bekendtgørelse, at påpege over for regnskabslæseren, at der er ikke-reviderede oplysninger i årsregnskabet. Desuden stiller FSR - danske revisorer krav om, i henhold til udtalelser og standarder, at revisors erklæring om regnskaber skal indeholde supplerende oplysninger om ikke-reviderede budgetter.

3. Regnskabsmateriale samt forhold, der har betydning for regnskabsafleggelsen

3.1 Bemærkninger til modtaget materiale

Det modtagne afstemnings- og dokumentationsmateriale har været af god kvalitet og har kunnet tjene som grundlag for revisionen.

Det mellemkirkelige Råd
Revisionsprotokollat af 27. februar 2013

3.2 *Konstaterede fejl*

Vi har ikke konstateret væsentlige fejl i forbindelse med vores revision.

4. *Redegørelse for den udførte revision*

4.1 *Generelt*

Revisionen har været tilrettelagt og udført i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik, almindeligt anerkendte revisionsprincipper og i øvrigt efter bestemmelser i Bekendtgørelse om folkekirkens deltagelse i mellemkirkeligt arbejde. Revisionen er tilrettelagt med henblik på at afdække væsentlige fejl og mangler i driftsregnskabet, og har hovedsageligt omfattet væsentlige regnskabsposter og områder, hvor der er risiko for væsentlige fejl, herunder foretagne regnskabsmæssige skøn. Revisionen er foretaget ved en gennemgang af udvalgte registreringssystemer, interne kontrolsystemer og procedurer, samt en stikprøvevis gennemgang af bilag og bogføring.

Revisionen i 2012 er primært udført efter regnskabsårets udløb.

4.2 *Revision af årsregnskabet*

Et væsentligt led i revisionen har været en regnskabsanalyse, hvor vi har foretaget en analyse af afvigelser mellem budget og årsregnskab samt en analyse af lønforbruget.

Den talmæssige korrekthed og sammenhæng mellem årsregnskabet og de enkelte posteringer er kontrolleret ved brug af det foreliggende regnskabsmateriale.

Det er stikprøvevist påset, at årsregnskabets udgifter har hjemmel i vedtagne bevillinger, og at de er i overensstemmelse med gældende love og bestemmelser samt indgåede kontrakter og lignende.

Det er vurderet, om der er taget skyldige økonomiske hensyn ved driften og ved forvaltningen af de midler, der er omfattet af årsregnskabet.

Til overbevisning om aktivernes tilstedeværelse og deres tilhørsforhold til Det mellemkirkelige Råd, er der foretaget revisionsmæssige undersøgelser ved den afsluttende revision af årsregnskabet. Det er ligeledes undersøgt, om de forpligtelser, der os bekendt påhviler Det mellemkirkelige Råd, er korrekt registreret.

Som en del af vores revision har vi undersøgt, om Rådet har overholdt lovgivningen om bogføring og opbevaring af regnskabsmateriale. Vi har under vores revision konstateret, at Rådet har overholdt bogføringslovgivningen, og at bogføring og regnskabsmateriale har kunnet danne grundlag for udarbejdelsen af årsregnskabet.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at bilagsbehandlingen sker efter gældende retningslinjer. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Det mellemkirkelige Råd
Revisionsprotokollat af 27. februar 2013

4.3 Andre revisionshandlinger

Forvaltningsrevisionen er udført integreret og sideløbende med den finansielle revision, og har blandt andet omfattet stikprøvevis gennemgang af systemer, beslutningsgrundlag og rapporter, analyser af udgifts- og indtægtsposter, undersøgelse af nøgletal m.v. samt analyser af budgetafvigelser.

Vi har foretaget en undersøgelse af det faktiske lønniveau blandt Rådets medarbejdere. Vi er ikke derved stødt på forhold, der afkræfter at Rådets drift er udøvet under skyldig økonomisk hensyntagen.

4.4 Forretningsgange og interne kontroller

Vedrørende rådets forretningsgange og den interne kontrol gør vi opmærksom på, at der er personsammenfald med hensyn til regnskabs- og kassefunktion. På grund af fåtalligt administrativt personale er det ikke muligt, at etablere den gensidige kontrol, som opnås ved at fordele kasserer-, bogførings- og kontrolarbejdet mellem flere personer. Vi skal derfor anbefale, at Rådets ledelse regelmæssigt gennemgår bogføringen og kontoudtog for de likvide beholdninger. En sådan gennemgang kan delvis kompensere for de manglende interne kontroller. Endelig skal vi gøre opmærksom på, at der altid er en risiko for besvigelser, og at en sådan risiko er påvirket af omfanget af ledelsens kontrol.

Vores bemærkninger skyldes vores forpligtelse til at gøre ledelsen opmærksom på de manglende interne kontroller samt den forhøjede risiko. Vi har ikke konstateret besvigelser under revisionen.

5. Andre erklæringer og opgaver

5.1 Revisionshandlinger vedrørende risiko for besvigelser

Som revisorer skal vi indhente ledelsens vurdering af risikoen for, at årsrapporten kan indeholde væsentlige fejl som følge af besvigelser og ledelsens vurdering af de regnskabs- og kontrolsystemer, som ledelsen har indført for at imødegå sådanne risici. Vi skal endvidere forespørge til ledelsens kendskab til eventuelle konstaterede besvigelser eller igangværende undersøgelser af besvigelser.

I forbindelse med vores revision har vi forespurgt ledelsen om risikoen for besvigelser.

Ledelsen har overfor os oplyst, at der efter dens vurdering ikke er særlig risiko for, at årsrapporten kan indeholde væsentlig fejlinformation som følge af besvigelser. Ledelsen har endvidere oplyst, at den ikke har kendskab til besvigelser eller igangværende undersøgelser af formodede besvigelser.

Vi har ikke under vores revision konstateret forhold, der kunne indikere eller vække mistanke om besvigelser af væsentlig betydning for informationerne i årsrapporten.

Det mellemkirkelige Råd
Revisionsprotokollat af 27. februar 2013

5.2 *Ledelsens regnskabserklæring*

Vi har modtaget regnskabserklæring af den 27. februar 2013 fra Rådets ledelse.

Den skriftlige regnskabserklæring omhandler årsrapportens fuldstændighed, herunder kapitalberedskab, oplysninger om pantsætning og sikkerhedsstillelser, garantistillelser, retssager, besvigelser, begivenheder efter balancedagen, oversigt over ikke-korrigerede fejl samt andre områder, hvor det er vanskeligt at opnå et revisionsbevis. Vores gennemgang af regnskabserklæringen har ikke givet anledning til bemærkninger.

5.3 *Erstatnings- og strafansvar*

Vi er ikke i forbindelse med vores revision blevet bekendt med handlinger eller undladelser, der berører rådet, kreditorer eller medarbejdere, hvor der efter vores opfattelse er en begrundet formodning om, at medlemmer af rådets ledelse kan ifalde erstatnings- eller strafansvar.

5.4 *Forsikringsforhold*

Rådets forsikringsforhold omfattes ikke af vores revision.

6. *Foranstaltninger til sikring af revisors uafhængighed*

Ernst & Young har i henhold til gældende bestemmelser etableret retningslinjer om uafhængighed. Disse retningslinjer sikrer, at vi, inden vi påtager os en opgave om afgivelse af revisionspåtegninger på regnskaber eller afgivelse af andre erklæringer med sikkerhed, tager stilling til, om der foreligger omstændigheder, som for en velinformeret tredjemand kan vække tvivl om vores uafhængighed.

I regnskabsåret har vi ikke påtaget os opgaver, som har medført behov for etablering af særskilte foranstaltninger for at mindske trusler mod vores uafhængighed.

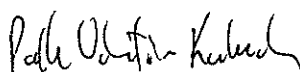
7. *Afslutning*

I henhold til revisorloven og etiske regler for revisorer skal vi oplyse:

- at vi opfylder de i lovgivningen indeholdte uafhængighedsbestemmelser og
- at vi har modtaget alle de oplysninger, der er anmodet om.

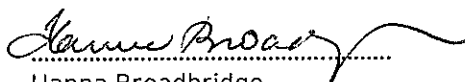
København, den 27. februar 2013

Ernst & Young
Godkendt Revisionspartnerselskab


Palle Valentin Kubach
statsautoriseret revisor

Det mellemkirkelige Råd
Revisionsprotokollat af 27. februar 2013

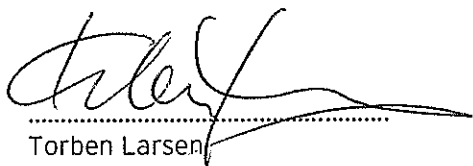
Fremlagt på rådsmødet, den 15 / 5 - 2013.



Hanna Broadbridge
formand



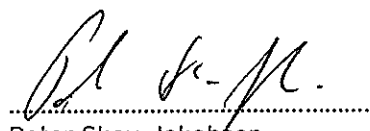
Paul Verner Skærved
næstformand



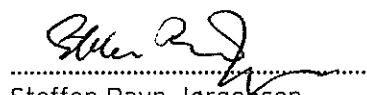
Torben Larsen
kasserer



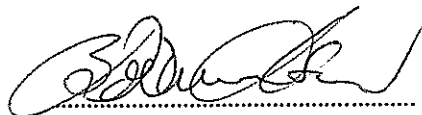
Elisabeth Dons Christensen



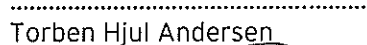
Peter Skov-Jakobsen



Steffen Ravn Jørgensen



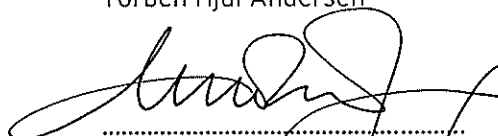
Bent Normann Olsen



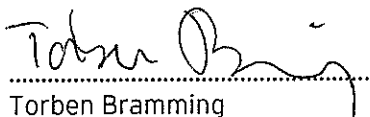
Torben Hjul Andersen




Christian Roar Pedersen



Niels Iver Juul



Torben Bramming



Mogens S. Mogensen

.....
Sofie Petersen



Folkekirken mellemkirkelige Råd

**Peter Bangs Vej 1 D
2000 Frederiksberg**

CVR-nr. 53 09 24 11

ÅRSRAPPORT

Det omkostningsbaserede regnskab

2012

INDHOLDSFORTEGNELSE:

Præsentation af Folkekirkens mellemkirkelige Råd	Side 1
Anvendt regnskabspraksis	Side 2
Ledelsespåtegning	Side 3-4
Den uafhængige revisors påtegning	Side 5
Resultatopgørelse for perioden 1. januar - 31. december 2012	Side 6
Resultatdisponering	Side 7
Balance pr. 31. december 2012	Side 8-10
<u>Noter til resultatopgørelsen</u>	
Note 1. Udadvendt virksomhed	Side 11-12
Note 2. Kontingenter	Side 13
Note 3. Sekretariatet	Side 14-15
Note 4. Rådets omkostninger	Side 16-17
<u>Bilag/bemærkninger til resultatopgørelsen</u>	
Bilag 1. Publikationer - omkostninger og salg	Side 18-19
Bilag 1a. Rejseaktiviteter	Side 20-21
Bilag 3a. IT-udstyr - afskrivning	Side 22
Bilag 3b. Lønninger	Side 23

Præsentation af Folkekirkens mellemkirkelige Råd

Det mellemkirkelige Råds opgave er at varetage folkekirkens mellemkirkelige opgaver på landsplan. Rådet er oprettet med hjemmel i Lov om folkekirkens økonomi § 12 og bekendtgørelse om folkekirkens deltagelse i mellemkirkeligt arbejde.

I følge Rådets vedtægter § 2 er Rådets opgave "at varetage folkekirkens mellemkirkelige opgaver på landsplan, herunder tage stilling til folkekirkens medlemskab af nationale og internationale kirkelige organisationer. Rådets formål er at støtte, formidle og samordne folkekirkens mellemkirkelige kontakter såvel herhjemme som i udlandet og i den forbindelse arbejde for, at arbejdet får et så bredt folkekirkeligt sigte som muligt."

Det mellemkirkelige Råd (MKR) er folkekirkens officielle organ til varetagelse af mellemkirkelige opgaver. Rådets mandat er givet af de valgte mellemkirkelige stiftsudvalg, som hver udpeger et medlem til det centrale mellemkirkelige råd. Som officielt folkekirkeligt organ finansieres langt den største del af Rådets budget via folkekirkens fællesfond. Hvad angår økonomi og administration arbejder Rådet under ansvar over for kirkeministeriet.

MKR's virksomhed falder inden for flg. hovedområder:

- Kontakt til og repræsentation i nationale og internationale kirkelige organisationer. Denne aktivitet indebærer en del rejseaktivitet både for medlemmer af MKR, ansatte på sekretariatet og andre, præster såvel som læge medlemmer, af folkekirken.
- Informationsvirksomhed: Udgivelse af løbende publikationer (nyhedsbreve, årsskrift mm.) samt andre materialer.
- Medlemskab af kirkelige organisationer. Det er i den forbindelse MKR's opgave at svare kontingentforpligtelser til de organisationer hvor folkekirken er medlem.
- Sekretariatsvirksomhed. Sekretariatet har til opgave at bistå Rådet i dets arbejde samt hjælpe de mellemkirkelige stiftsudvalg og lokale menigheder i folkekirken med at skabe kontakt til kirker i udlandet.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Generelt

Årsrapporten er aflagt efter det omkostningsbaserede regnskabsprincip. Regnskabspraksis er uændret i forhold til forrige år.

Indregning og måling

Aktiver indregnes i bidraget til balancen, når aktivet forventes anvendt i mere end et regnskabsår, og aktivets værdi kan måles pålideligt. Kun immaterielle og materielle anlægsaktiver med en selvstændig værdi på kr. 50.000 eller derover aktiveres.

Forpligtelser indregnes i bidraget til balancen, når de er overvejende sandsynlige og kan måles pålideligt.

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

Periodiseringskriterium

Alle poster i resultatopgørelsen er periodiseret til og med afslutningsdatoen for regnskabet.

Materielle anlægsaktiver

Materielle anlægsaktiver, måles som hovedregel til kostpris med fradrag af akkumulerede af- og nedskrivninger. Inventar og IT-udstyr medregnes kun hvis værdien overstiger kr. 50.000.

Der foretages lineære afskrivninger over følgende levetider: Inventar og it-udstyr 3 år

Tilgodehavender

Tilgodehavender er indregnet til det nominelle beløb med fradrag for nedskrivning til imødegåelse af forventede tab. Der er foretaget en individuel vurdering af alle tilgodehavender. Tilgodehavender overført til andre myndigheder med henblik på ekstern inddrivelse behandles, som om de er endeligt tabt og indgår ikke i tilgodehavender.

Kortfristede gældsforpligtelser

Kortfristede gældsforpligtelser er værdiansat til nettorealiseringsværdi. Under kortfristede gældsforpligtelser er afsat beløb til skyldige feriepengeforpligtelser, skyldigt over-/merarbejde samt gældsforpligtelser i forbindelse med evt. åremålsansættelse.

Periodeafgrænsningsposter, indregnet under forpligtelser, omfatter modtagne forudbetalinger for indtægter vedrørende efterfølgende regnskabsår, og skyldige omkostninger, som ikke er klassificeret under leverandører af vare og tjenesteydelser.

Eventualforpligtelser

Under eventualforpligtelser indregnes forpligtelser, som er indgået i form af leasing- og lejeaftaler samt verserende sager rejst mod direktoratet, men som ikke anses for sandsynlige, at rådet kommer til at indfri.

LEDELSESPÅTEGNING

Rådet og sekretariatet har aflagt årsrapport for Folkekirkens mellemkirkelige Råd for 2012.

Årsrapporten er udarbejdet efter det omkostningsbaserede regnskabsprincip og i overensstemmelse med Kirkeministeriets bestemmelser.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, ligesom årsrapporten efter vores opfattelse indeholder de oplysninger, der er relevante for bedømmelse af Rådets økonomiske forhold. Det er derfor vores opfattelse, at årsrapporten giver et retvisende billede af Rådet aktiver og passiver, den finansielle stilling samt resultatet af Rådets aktiviteter for regnskabsåret 2012.

ÅRSREGNSKABETS BALANCE 2011 UDVISER EN EGENKAPITAL PÅ KR. 1.050.808, DER ER OPDELT SÅLEDES:

Konto til fornyelse af kontormaskiner.....	72.000
Konto til kommende generalforsamlinger.....	172.000
Konto til vedligeholdelse af lokaler.....	50.000
Konto til nyt informationsmateriale.....	25.000
Kapitalkonto.....	731.808
EGENKAPITAL.....	<u>1.050.808</u>

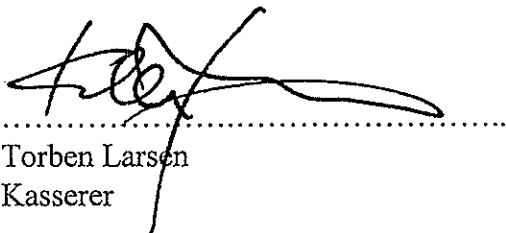
Frederiksberg, d. 1. februar 2013



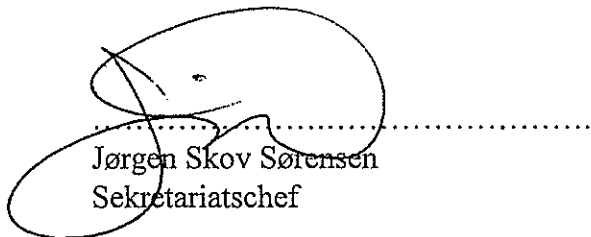
Hanna Broadbridge
Formand



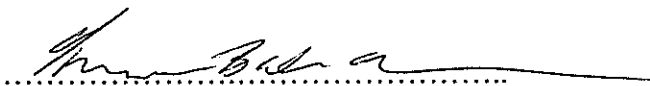
Paul Verner Skærved
Næstformand



Torben Larsen
Kasserer



Jørgen Skov Sørensen
Sekretariatschef

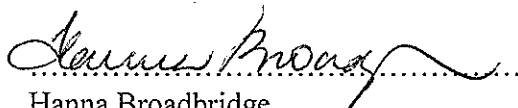


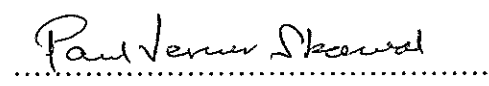
Susanne Bak Knudsen
Regnskabsfører

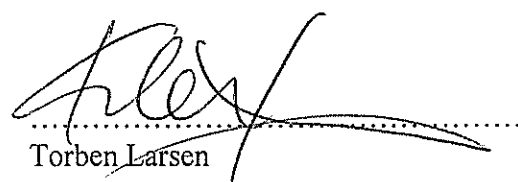
LEDELSESPÅTEGNING - fortsat


I Rådet:

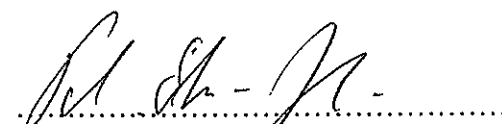
Frederiksberg, den ~~2. maj 2012~~ 15. maj 2013


.....
Hanna Broadbridge
formand

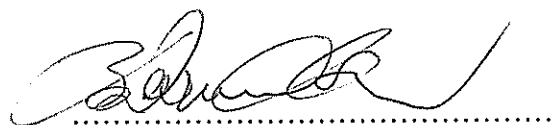

.....
Paul Verner Skærved
næstformand


.....
Torben Larsen
kasserer



.....
Elisabeth Dons Christensen

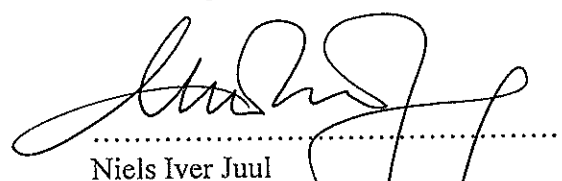

.....
Peter Skov-Jakobsen

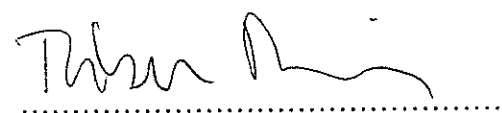

.....
Steffen Ravn Jørgensen

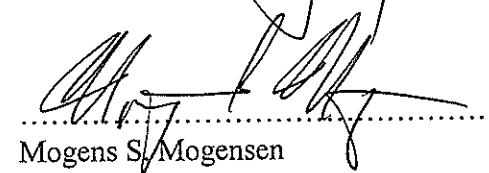

.....
Bent Normann Olsen

.....
Torben Hjul Andersen


.....
Christian Roar Pedersen


.....
Niels Iver Juul


.....
Torben Bramming


.....
Mogens S. Mogensen

.....
Sofie Petersen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS ERKLÆRINGER

Til medlemmerne i Det mellemkirkelige Råd

Påtegning på årsregnskab

Vi har revideret årsregnskabet for Det mellemkirkelige Råd for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2012, der omfatter, anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance og noter. Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med de regnskabsmæssige regler fastsat af Ministeriet for Ligestilling og Kirke og principperne i det omkostningsbaserede regnskab.

Ledelsens ansvar for årsregnskabet

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

Her ud over er det ledelsens ansvar, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik. 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 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 den interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

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

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af rådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2012 samt af resultatet af rådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2012 i overensstemmelse med de regnskabsmæssige regler fastsat af Ministeriet for Ligestilling og Kirke og principperne i det omkostningsbaserede regnskab. Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, at de dispositioner der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis.

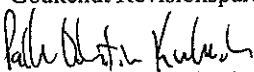
Supplerende oplysninger vedrørende forståelse af revisionen

Rådet har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

København, den 27. februar 2013

Ernst & Young

Godkendt Revisionspartnerselskab


Palle Valentin Kubach

statsautoriseret revisor

RESULTATOPGØRELSE
for perioden 1. januar - 31. december 2012

	note	Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 1000 kr.
<u>DRIFTSOMKOSTNINGER</u>				
Udadvendt virksomhed.....	1	608.936	663	658
Kontingenter.....	2	2.343.500	2.344	2.301
Sekretariatet.....	3	2.971.526	3.060	2.755
Rådets omkostninger.....	4	<u>291.169</u>	<u>275</u>	<u>253</u>
		<u>6.215.131</u>	<u>6.342</u>	<u>5.967</u>
<u>DRIFTSINDTÆGTER</u>				
Tilskud, Finansloven.....		323.000	323	319
Tilskud, Fællesfonden.....		6.103.878	6.105	5.707
Fonde og tilskud.....		6.000	0	0
Tilskud fra missionsselskaber.....		60.000	70	0
Bidrag.....		4.000	16	18
Renteindtægter.....		<u>866</u>	<u>2</u>	<u>2</u>
		<u>6.497.744</u>	<u>6.516</u>	<u>6.046</u>
<u>DRIFTSRESULTAT.....</u>		<u>282.613</u>	<u>174</u>	<u>79</u>

RESULTATDISPONERING

Det disponible beløb udgør.....	<u>282.613</u>
---------------------------------	----------------

Der forslåes fordelt således:

Henlagt til konto til kommende generalforsamlinger.....	50.000
--	--------

Henlagt til konto til nyanskaffelser.....	35.000
--	--------

Overførsel til kapitalkonto	197.613
-----------------------------------	---------

Disponeret.....	<u>282.613</u>
-----------------	----------------

BALANCE pr. 31. december 2012

	Regnskab pr. 31.12.2012 kr.	Regnskab pr. 31.12.2011 kr.
<u>AKTIVER</u>		
ANLÆGSAKTIVER		
Materielle anlægsaktiver		
Inventar og IT-udstyr.....	9.015	
Nyt indkøb.....	0	
Afskrivning i 2012.....	-9.015	
	<u>0</u>	<u>9.015</u>
ANLÆGSAKTIVER I ALT	<u>0</u>	<u>9.015</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER		
Tilgodehavender		
Tilgodehavender fra salg af varer, varedebitorer.....	0	104
Andre tilgodehavender, øvrige debitorer.....	88.461	74.115
Momstilgodehavende.....	552	0
Huslejedepositum (Peter Bangs Vej 1 D).....	30.471	30.471
Forudbetalt omkostninger.....	4.500	0
Tilgodehavender i alt	<u>123.984</u>	<u>104.690</u>
Likvide midler		
Kassebeholdning.....	7.034	3.476
Den Grønlandske Kirkesag, konto	156.858	156.858
Danske Bank, ErhvervsGiro-konto.....	30.316	21.242
Nordea Bank, drift-konto.....	1.947.811	1.248.470
Danske Bank, FKM Giro-konto.....	4.132	0
Nykredit, FKM drift-konto.....	-3.351	0
Likvide midler i alt	<u>2.142.800</u>	<u>1.430.046</u>
OMSÆTNINGSAKTIVER I ALT	<u>2.266.784</u>	<u>1.534.736</u>
AKTIVER I ALT.....	<u><u>2.266.784</u></u>	<u><u>1.543.751</u></u>

BALANCE pr. 31. december 2012

		Regnskab pr. 31.12.2012 kr.	Regnskab pr. 31.12.2011 kr.
<u>PASSIVER</u>			
EGENKAPITAL			
<u>Kapitalkonto:</u>			
Saldo pr. 1. januar 2012.....	534.195		
Overført fra resultatdisponering.....	<u>197.613</u>	731.808	534.195
<u>Konto til fornyelse af kontormaskiner:</u>			
Saldo pr. 1. januar 2012.....	37.000		
Ny opsparing.....	35.000		
Anvendt.....	<u>0</u>	72.000	37.000
<u>Konto til kommende generalforsamlingsrejser:</u>			
Saldo pr. 1. januar 2012.....	122.000		
Ny opsparing.....	50.000		
Anvendt.....	<u>0</u>	172.000	122.000
<u>Konto til nyt informationsmateriale:</u>			
Saldo pr. 1. januar 2012.....	25.000		
Overført fra udadvend virksomhed.....	<u>0</u>	25.000	25.000
<u>Konto til vedligeholdelse af lokaler:</u>			
Saldo pr. 1. januar 2012.....	50.000		
Overført fra sekretariatet.....	<u>0</u>	<u>50.000</u>	<u>50.000</u>
EGENKAPITAL I ALT		<u>1.050.808</u>	<u>768.195</u>
PASSIVER - overført.....		1.050.808	768.195

BALANCE pr. 31. december 2012

	Regnskab pr. 31.12.2012 kr.	Regnskab pr. 31.12.2011 kr.
<u>PASSIVER - fortsat</u>		
Overført.....	1.050.808	768.195
 GÆLDSFORPLIGTIGELSER		
Kortfristede gældsforpligtigelser		
Skyldig A-skat m.v.....	13.095	5.386
Skyldig FKM-løn.....	60.000	0
Skyldig moms.....	0	3.328
Øvrige skyldige omkostninger.....	39.224	81.600
 <u>Kollekter og gaver</u>		
Saldo pr. 1. januar 2012.....	0	
Indsamlet i 2012 til kristne i Bagdad.....	28.694	
Indsamlet i 2012 FKM-kollekter+gaver.....	68.431	
Anvendte kollektur.....	<u>-28.694</u>	0
Den Grønlandske kirkesag.....	156.858	156.858
FKM båndlagt kapital.....	293.024	0
Revision.....	18.000	18.000
Skyldig fratrædelsesbeløb for årsmålsansættelse.....	229.466	189.638
Skyldig feriepengeforpligtigelse.....	<u>337.878</u>	<u>320.746</u>
 Kortfristede gældsforpligtigelser i alt	 <u>1.215.976</u>	 <u>775.556</u>
 PASSIVER I ALT.....	 <u>2.266.784</u>	 <u>1.543.751</u>

Eventualforpligtelser

Huslejeoplysningsforpligtigelse vedrørende uopsigelig kontrakt (6 mdr.) udgør tkr. 61.

NOTER

	Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 kr.
Note 1. Udadvendt virksomhed			
<u>Generalforsamling, bidrag</u>			
Det lutherske Verdensforbund.....	0	0	36
Kirkernes Verdensråd.....	0	0	36
Konferencen for Europæiske Kirker.....	0	0	15
<i>Generalforsamling, bidrag i alt:</i>	0	0	87
 Generalforsamling, rejser og ophold	55.064	50	0
<u>Rejser og konferencer:</u>			
Det lutherske Verdensforbund.....	60.262	32	46
Kirkernes Verdensråd.....	30.210	70	44
Konferencen for Europæiske Kirker.....	39.753	55	59
Nordeuropæisk kirkekonvent.....	2.602	11	12
Angli.-luth. læresamtaler / Porvoo.....	16.121	20	33
Leuenberg-læresamtaler.....	12.898	10	28
Økumenisk efterårskursus.....	6.269	10	6
Nordisk Baltisk samarbejde.....	35.596	25	30
FKM aktiviteter og projekter.....	93.887	70	0
Tilskud til rejser.....	0	10	12
Rejseforsikring.....	9.068	10	9
Andre konferencer o.l.....	37.719	35	50
<i>Rejser og konferencer i alt:</i>	344.385	358	329
<u>Delegationsrejser:</u>			
Studitur til London med Stiftsrådene.....	0		
Betalinger fra Stiftsråd.....	0	50	21
Udveksling og besøg.....	7.984	10	2
 Overført.....	407.433	468	439

NOTER

	Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 kr.
Note 1. Udadvendt virksomhed - fortsat			
Overført.....	407.433	468	439
Biblioteksprojekt.....	0	4	0
Oplysningsprojekt "forfulgte kristne".....	22.621	20	5
<u>Information, brochurer o.l.:</u>			
Nyhedsbreve, kollektinformation mv.....	106.620	128	115
Offentlige møder.....	18.825	0	49
Abonnement, Kirkernes EU-kontor.....	23.319	23	23
Publikationer	30.118	20	27
	<u>608.936</u>	<u>663</u>	<u>658</u>
 <u>Finansiering:</u>			
Fællesfonden.....	715.500	716	701
Fonde og tilskud til FKM aktiviteter.....	6.000	0	0
Tilskud fra missionsselskaber.....	60.000	70	0
Bidrag.....	4.000	16	18
Anvendt fra konto til informationsmateriale.....	0	0	0
Anvendt fra konto til generalforsamlingsrejser.....	0	0	0
Ny opsparing (generalforsamlingsrejser).....	-50.000	-50	-50
Over/underskud overført til Kapitalkonto.....	-126.564	-89	-11
	<u>608.936</u>	<u>663</u>	<u>658</u>

NOTER

	Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 kr.
<u>Note 2. Kontingenter</u>			
Det lutherske Verdensforbund.....	747.700	748	733
Kirkernes Verdensråd.....	856.300	856	839
Konferencen for Europæiske Kirker.....	242.500	243	238
Danske Kirkers Råd.....	453.000	453	448
Leuenberg.....	44.000	44	43
	<u>2.343.500</u>	<u>2.344</u>	<u>2.301</u>
<u>Finansiering:</u>			
Finansloven.....	323.000	323	319
Fællesfonden.....	2.020.500	2.021	1.982
Over/underskud overført til Kapitalkonto.....	0	0	0
	<u>2.343.500</u>	<u>2.344</u>	<u>2.301</u>

NOTER

		Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 kr.
Note 3. Sekretariatet				
Husleje, lys og varme.....	196.860			
10% andel ovf. til publikationer.....	<u>-19.686</u>	177.174	218	187
Rengøring.....	29.917			
10% andel ovf. til publikationer.....	<u>-3.022</u>	26.895	48	32
<u>Kontorholdsudgifter:</u>				
Kontorhold.....	19.686			
Papirvarer.....	9.662			
Porto.....	15.976			
Internet.....	19.350			
Telefon og telefax.....	35.918			
Kopimaskine.....	-12.048			
Bøger og tidsskrifter.....	9.868			
Konsulentbistand.....	19.937			
Annoncer.....	26.191			
Service og vedligeholdelse.....	36.721			
Repræsentation.....	11.734			
Kantine.....	18.775			
Transport, medarb.møder mv.....	<u>10.968</u>	222.738	192	196
Kursus og efteruddannelse.....		29.611	51	20
Revision.....		18.384	18	18
Nyanskaffelser.....		19.372	30	93
IT-udstyr, afskrivning/nedskrivning.....		<u>9.015</u>	<u>9</u>	<u>9</u>
Overført.....		503.189	566	555

NOTER

	Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 kr.
Note 3. Sekretariatet - fortsat			
Overført.....	503.189	566	555
Lønninger:			
Sekretariatschef.....	606.695		
Sekretær.....	285.157		
Regnskabsfører.....	142.813		
Europa- og kommunikationsmedarbejder..	538.167		
Teologisk medarbejder.....	437.055		
FKM medarbejder.....	142.347		
Skyldig FKM-løn bevilget af KM.....	60.000		
Pension.....	153.142		
ATP, AER-bidrag mv.....	39.517		
Feriepengeforpligtigelse - regulering.....	17.132		
Fratrædelsesbeløb for årmålsansættelse.....	39.828		
Befordringstillæg.....	6.484		
	<u>2.468.337</u>	<u>2.494</u>	<u>2.200</u>
	<u>2.971.526</u>	<u>3.060</u>	<u>2.755</u>
Finansiering:			
Fællesfonden.....	3.094.878	3.095	2.791
Anvendt fra konto til fornyelse af kontormaskiner.....	0	0	0
Ny opsparing til kontormaskiner/inventar.....	-35.000	-35	0
Over/underskud overført til Kapitalkonto.....	-88.352	0	-36
	<u>2.971.526</u>	<u>3.060</u>	<u>2.755</u>

NOTER

		Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 kr.
Note 4. Rådets omkostninger				
<u>Mødeudgifter:</u>				
Rådsmøder.....	28.400			
Møde med stiftsudvalg.....	31.582			
Arbejdsgrupper og udvalg (inkl. rejseudgifter).....	<u>75.220</u>	135.202	125	118
<u>Rejseudgifter:</u>				
Hanna Broadbridge.....	23.918			
Paul Verner Skærved.....	6.270			
Torben Larsen.....	0			
Mogens Mogensen.....	7.287			
Steffen Ravn Jørgensen.....	1.605			
Torben Hjul Andersen.....	1.060			
Toben Bramming.....	1.623			
Bent Normann Olsen.....	3.420			
Christian Roar Pedersen.....	4.318			
Niels Iver Juul.....	6.466			
Elisabeth Dons Christensen.....	0			
Peter Skov-Jakobsen.....	0			
Sofie Petersen.....	<u>0</u>	<u>55.967</u>	<u>50</u>	<u>35</u>
Overført.....		191.169	175	153

NOTER

	Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 kr.
<u>Note 4. Rådets omkostninger - fortsat</u>			
Overført.....	191.169	175	153
<u>Honorar:</u>			
Formand.....	60.000		
Næstformand.....	20.000		
Kasserer.....	<u>20.000</u>	<u>100</u>	<u>100</u>
	<u>291.169</u>	<u>275</u>	<u>253</u>
<u>Finansiering:</u>			
Renteindtægter.....	866	2	1
Fællesfonden.....	273.000	273	258
Over/underskud overført til Kapitalkonto.....	<u>17.303</u>	<u>0</u>	<u>-6</u>
	<u>291.169</u>	<u>275</u>	<u>253</u>

Bilag 1

	Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 1000 kr.
<u>Vedr. Note 1. Udadvendt virksomhed</u>			
Publikationer			
<u>Årsskrift</u>			
Lagerværdi pr. 1/1-12.....	0		
Trykkeomkostninger.....	21.775		
Andre omkostninger.....	10.308		
Moms af gaver.....	1.091		
Salg.....	<u>-24.480</u>		
	8.694		
Afskrivning.....	<u>-8.694</u>		
Lagerværdi pr. 31/12-12.....	0	8.694	9
<u>Bog: "Die Dänen und ihre Kirche"</u>			
Moms af gaver.....	0		
Salg.....	<u>0</u>	0	0
<u>Hæfte om den danske folkekirke på engelsk</u>			
Moms af gaver.....	0		
Salg.....	<u>0</u>	0	0
<u>Højmesseritualer på fremmede sprog</u>			
Moms af gaver.....	0		
Salg.....	<u>-282</u>	-282	-1
Overført.....		8.412	8

Bilag 1

	Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.	Regnskab 2011 1000 kr.
<u>Vedr. Note 1. Udadvendt virksomhed</u>			
Publikationer - fortsat			
Overført.....	8.412		8
<u>Migrantbog</u>			
Salg.....	-78		0
<u>Konfirmand-DVD og undervisningsmateriale</u>			
Moms af gaver.....	0		
Salg.....	<u>-320</u>	-320	-1
<u>Videresalg</u>			
Køb.....	0		
Moms af gaver.....	0		
Salg.....	<u>0</u>	0	0
Andel af rengøring (10%)	3.022		
Moms.....	<u>-604</u>	2.418	3
Andel af husleje og varme (10%).....	<u>19.686</u>	<u> </u>	<u>17</u>
	<u>30.118</u>	<u>20</u>	<u>27</u>
<i>Saldo af lagerværdi pr. 31/12-12</i>	<i>0</i>		
<i>Salg af materialer i 2012</i>	<i>25.160</i>		

Bilag 1a

Rejseaktiviteter 2012

Januar 2012, Arlanda, Sverige	Deltagere	kr. 10.462
Nordisk-Baltisk Sekretærmøde	Jørgen Skov Sørensen Jan Nilsson Rebekka Højmark Jensen	
Januar 2012, Stuttgart, Tyskland	Deltagere	kr. 11.274
Leuenberg kirkerledermøde/synode	Hanna Broadbridge Christian Roar Pedersen	
Januar 2012, Geneve, Schweiz	Deltagere	kr. 5.477
KEK Centralkomité-møde	Heidi Paakjær Martinussen	
Januar 2012, Beirut, Libanon	Deltagere	kr. 3.734
KVs mellemøstkference	Thorsten Rørbæk	
Januar 2012, Finland+Sverige+Norge	Deltagere	kr. 9.776
Norden Rundt i 6 dage	Jørgen Skov Sørensen Ulla Bidstrup Birgitte Stoklund Larsen	
Januar 2012, Geneve, Schweiz	Deltagere	kr. 2.500
KV - Bossey Advisory Group meeting	Anders Gadegaard	
Februar 2012, Geneve, Schweiz	Deltagere	kr. 2.657
KV - Executive Committee Meeting	Anders Gadegaard	
Marts 2012, Geneve, Schweiz	Deltagere	kr. 3.693
KV arbejdsseminar på Bossey	Jørgen Skov Sørensen	
Marts 2012, Stockholm, Sverige	Deltagere	kr. 3.832
Porvoo consultation on Migration & Diaspora	Birthe Munck-Fairwood	
Marts 2012, Bruxelles, Belgien	Deltagere	kr. 2.695
KEK - CSC-seminar	Rebekka Højmark Svenningsen	
April 2012, Oslo, Norge	Deltagere	kr. 5.548
Leuenberg pre.assembly	Rebekka Højmark Svenningsen Kirsten Jørgensen	
April 2012, Strassbourg, Frankrig	Deltagere	kr. 5.897
KEK - CSC -Uddannelseskference	Hanna Broadbridge	

Bilag 1a - fortsat

Rejseaktiviteter 2012

Maj 2012, Edinburgh, England	Deltagere	kr. 3.379
Church of Scotland general Assembly	Jørgen Skov Sørensen	
Juni 2012, Bogota, Columbia	Deltagere	kr. 55.586
LVF Council-møde	Jørgen Skov Sørensen Ulla Morre Bidstrup Thorsten Rørbæk Niels Henrik Arendt	
August 2012, Kreta, Grækenland	Deltagere	kr. 8.812
KV - Executive Committee Meeting	Anders Gadegaard	
August 2012, Kreta, Grækenland	Deltagere	kr. 8.813
KV - Central Committee Meeting	Anders Gadegaard	
September 2012, Reykjavik, Island	Deltagere	kr. 3.400
Nordisk kirkeadministrationsmøde	Jørgen Skov Sørensen	
September 2012, Firenze, Italien	Deltagere	kr. 48.984
Leuenberg generalforsamling	Kurt E. Larsen Kirsten Jørgensen Christian Roar Pedersen Rebekka Højmark Svenningsen	
September 2012, Kreta, Grækenland	Deltagere	kr. 10.025
KEK - Central Committee	Mette Ladefoged	
Oktober 2012, Wittenberg, Tyskland	Deltagere	kr. 2.000
LVF - møde i advisory board	Marie Vejrup Nielsen	
November 2012, Geneve, Schweiz	Deltagere	kr. 2.676
LVF - Meeting of Officers	Niels Henrik Arendt	
December 2012, Strassbourg, Frankrig	Deltagere	kr. 2.659
KEK - CSC -møde	Hanna Broadbridge	

Rejseudgifter i alt:

213.879

Bilag 3a.

Regnskab
2012
kr.

Budget
2012
1000 kr.

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER**Inventar og IT-udstyr:**

Køb af Ny kopimaskine i 2010	54.090		
DMR ½-andel	<u>-27.045</u>		
	27.045		
Afskrivning i 2010	<u>-9.015</u>		
Saldo pr. 31.12.2010	18.030		
Afskrivning i 2011	<u>-9.015</u>		
Saldo pr. 31.12.2011	9.015		
Afskrivning i 2012	<u>-9.015</u>	9.015	9.000
Saldo pr. 31.12.2012	0		
		<u>9.015</u>	<u>9.000</u>

Bilag 3b.

	Regnskab 2012 kr.	Budget 2012 1000 kr.
Lønninger:		
<u>Sekretariatchef</u>		
Lønømkostning i perioden 01.01.-31.12.2012.....	494.484	
Årsmålstillæg.....	85.751	
Kvalifikationstillæg.....	<u>26.460</u>	606.695
 <u>Sekretær (34 timer)</u>		
Lønømkostning i perioden 01.01.-31.12.2012.....		285.157
 <u>Regnskabsfører (33 timer) - flexjob pr. 01.07.2011 (20 timer)</u>		
Lønømkostning i perioden 01.01.-31.12.2012.....	310.380	
Flexjobrefusion fra Køge Kommune.....	<u>-167.567</u>	142.813
 <u>Europa- og Kommunikationsmedarbejder (37 timer)</u>		
Lønømkostning i perioden 01.01.-28.02.2012.....	177.746	
Lønømkostning i perioden 01.02.-31.12.2012.....	<u>360.421</u>	538.167
 <u>Teologisk medarbejder (37 timer)</u>		
Lønømkostning i perioden 01.01.-31.12.2012.....		437.055
 <u>FKM medarbejder</u>		
Lønømkostning i perioden 01.05.-31.12.2012.....		142.347
 <u>Regulering af feriepengeforpligtigelse</u>		
Feriepengeforpligtigelse pr. 31/12-2012.....	337.878	
Feriepengeforpligtigelse pr. 01/01-2012.....	<u>-320.746</u>	17.132
 <u>Fratrædelsesbeløb for årsmålsansættelse</u>		
Opspart i perioden 01.04.2010-31.03.2012.....		39.828
Pension.....		153.142
ATP, AER-bidrag mv.....		39.517
Skyldig FKM-løn bevilget af KM.....		60.000
Befordringstillæg.....		<u>6.484</u>
Lønninger m.v.	<u>2.468.337</u>	<u>2.494</u>