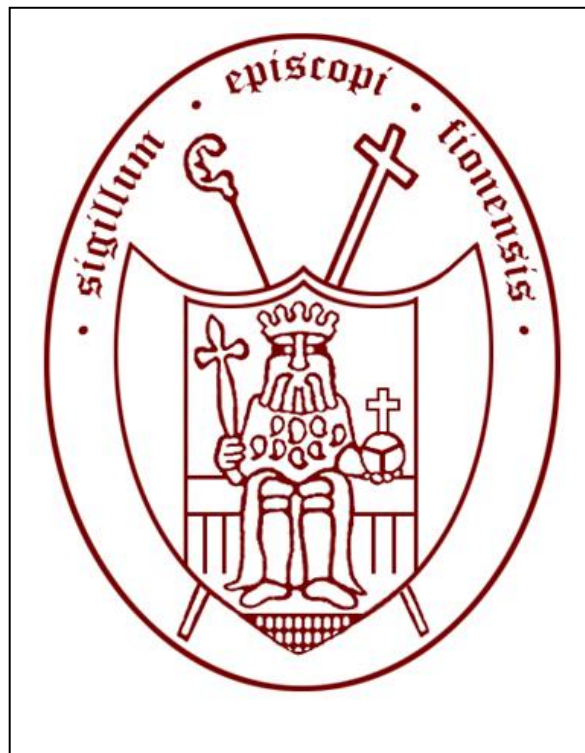


Årsrapport 2012
for
Stiftsmidlerne
Fyens Stift



Maj 2013
dok. nr. 49554-13

1. Indledning

I henhold til bekendtgørelse nr. 647 af 1. juni 2011 om budget og regnskabsvæsen mv. for fællesfonden udarbejdes der en konsolideret årsrapport for fællesfonden. Årsrapporten affattes i henhold til gældende bekendtgørelse om statens regnskabsvæsen, bekendtgørelse nr. 70 af 27. januar 2011.

For 2012 udarbejdes der særskilt årsrapport for stiftsmidlerne i forhold til fællesfondsmidlerne.

Der er i hvert stift nedsat et Stiftsråd, som i henhold til lov om folkekirkens økonomi har til opgave at bestyre stiftsmidlernes forvaltning. Stiftsrådet bestyre midlerne på menighedsrådenes vegne og fastsætter herunder en politik for udlån af stiftsmidlerne til de lokale kasser. Stiftsmidlerne, som består af kirker og præsteembedernes kapitaler udgør på landsplan ca. 4,6 milliarder kr.

2 Regnskab for stiftsmidler 2012

2.1. Beretning

2.1.1 Beretning

2012 har været præget af at renteindtægterne på værdipapirer er steget ganske betydeligt fra 2.352.355 kr. til 6.367.838 kr. Dette kan tilskrives, at den fælles kapitalforvaltning efter overgangsåret i 2011 nu har fundet sit naturlige leje. Renteindtægter på udlån er faldet med 255.895 kr.

Da samtidig indlånsrenten er holdt meget lavt, både på baggrund af udsigten til underskud i 2011 og usikkerhed vedrørende udgiftsniveauet vedrørende etablering af KAS/GIAS, udviser regnskabet et overskud.

Udlånet er steget med 10.056 t.kr. Udlånsprocenten er steget fra 44,8 til 47,8 %.

Obligationsbeholdningen er faldet ca. 24 mio, men det skyldes at likvidbeholdningen er steget med 19 mio kr. Den forøgede likviditet er investeret lige umiddelbart efter årsskiftet.

Forrentningen af stiftsmidler 2012.

2.1.2. Forrentningen af stiftsmidler 2012.

Stiftsrådet har fastsat udlånsrenten 2012 til 3,5 % og indlånsrenten til 2,5 % .ng af det overskydende beløb.

Administrationsudgifterne udgør 527.963 kr. for 2012. På grund af igangsættelsen af GIAS, hvor det er kapitalejerne, der selv indtaster gravstedsaftalerne, må udgiften til administrationsomkostningerne forventes at falde.

Henset til det generelt lave renteniveau er det stiftsrådet opfattelse, at forvaltningen af kapitalerne sker tilfredsstillende.

2.3 Regnskabspraksis

Ifølge § 23a, stk. 5 i lov om folkekirkens økonomi aflægger stiftsrådet regnskab for kirkernes og præsteembedernes øvrige kapitaler efter bestemmelser fastsat af kirkeministeren.

Krav til regnskabsmæssigt materiale er beskrevet i bekendtgørelse nr. 12 om bestyrelse af kirkernes og præsteembedernes kapitaler. Kapitel 5 om aflæggelse af regnskab i bekendtgørelsen fastsætter de generelle krav til regnskabsaflæggelsen, konsolidering og revision.

Værdipapirer omfatter børsnoterede obligationer og investeringsbeviser som bogføres til kostpris. På balancedagen værdisættes de børsnoterede obligationer og investeringsbeviser til ultimokursens dagsværdi (børskursen). Såvel realiserede som urealiserede kursreguleringer indregnes i resultatopgørelsen.

Driften

Tabel 2.3.1. Resultatopgørelse Fyens Stifts stiftsmidler		
	Regnskab 2011	Regnskab 2012
Stiftsmidlernes resultat kr.		
Renteindtægter udlån	-7.352.225	-7.096.330
Renteindtægter værdipapirer/bank	-2.352.355	-6.367.838
Renteindtægter i alt	-9.704.580	-13.464.168
Øvrige indtægter		0
Indtægter i alt	-9.704.580	-13.464.168
Renteudgifter - indlån	11.983.092	9.955.846
Administrationsomkostninger (inkl. kurtag)	461.257	527.963
Omkostninger i alt	12.444.349	10.483.808
Resultat ordinær drift	2.739.769	-2.980.359
Realiserede kursgevinster	-290.199	-1.191.199
Realiserede kurstab	0	29.407
Driftsresultat til udlodning	2.449.570	-4.142.151
Urealiserede kursgevinster ultimo	-9.375.933	-270.618
Urealiserede kurstab ultimo	0	0
Urealiserede kursgevinster i alt	-9.375.933	-270.618
Samlet resultat	-6.926.363	-4.412.769

Som det fremgår af regnskabet for 2011 var der et underskud på renteafkastet . Rentefastsættelse for 2012 har betydet, at der er fremkommet et overskud for 2012 på den ordinære drift. Det må anses som tilfredsstillende.

Balancen

Tabel 2.3.2. Balance for Fyens Stifts stiftsmidler

Aktiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012
Finansielle anlægsaktiver			
Udlån	5416+5512	185.385	195.441
Bevilget udlån ej udbetalt	5424	0	11.729
Investeringsbeviser	5813+5903	201.650	176.610
Obligationer	5812+5902	0	0
Investeringsbeviser urealiseret tab/gevinst til pari	582211+58231	0	-165
Obligationer urealiseret tab/gevinst til pari	582210+58231	0	0
Investeringsbeviser urealiseret tab/gevinst ultimo	582312	9.376	9.647
Obligationer urealiseret tab/gevinst ultimo	582311	0	0
Materielle anlægsaktiver i alt		396.411	393.261
Omsætningsaktiver			
Debitorer	6115	11.298	14.915
Periodeafgrænsningsposter	6190	0	0
Likvide beholdninger	63XX	5.742	24.572
Omsætningsaktiver i alt		17.040	39.487
Aktiver i alt		413.451	432.748

Bevilget udlån ej udbetalt er korrigeret jf. saldo i udlånssaldolisten, idet regnskabsprogrammet er fejlbehæftet på dette punkt.

Årsrapport 2012 for Fyens stiftsmidler

Passiver (t. kr.)	Konto	Primo 2012	Ultimo 2012
Egenkapital			
Egenkapital	741110	-1.876	-6.018
Egenkapital ureal.kursv. ultimo	741120	-9.376	-9.647
Egenkapital i alt		-11.252	-15.665
Hensættelser (bevilget ej udbetalt)	76-77XX	0	-11.729
Langfristede gældsposter			
Gravstedskapitaler	841460-70+850460-70	-400.553	-334.655
Anden indlån	841410-50+850410-50	0	-65.300
Langfristede gældsposter i alt		-400.553	-399.955
Kortfristede gældsforpligtelser			
Leverandører af varer og tjenesteydelser	95XX	-1.646	-5.094
Periodeafgrænsningsposter	96XX		-306
Kortfristet gæld i alt		-1.646	-5.399
Gæld i alt		-402.199	-405.354
Passiver i alt		-413.451	-432.748

2.4. Påtegning af stiftsrådet

Det tilkendegives hermed,

1. at årsrapporten for stiftsmidler for Fyens Stift er rigtig, dvs. at årsrapporten ikke indeholder væsentlige fejlinformationer eller udeladelser, herunder at opstillingen og rapporteringen i årsrapporten er fyldestgørende,
2. at de dispositioner, som er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis, og
3. at der er etableret forretningsgange, der sikrer en økonomisk hensigtsmæssig forvaltning af de midler og ved driften af de institutioner, der er omfattet af årsrapporten.

Odense, den



Ester Larsen, stiftsrådsformand