

ÅRSREGNSKAB 2017

for Frederikshavn Provstiudvalg

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 4462

CVR-nr. 25261437

Årsregnskabet indeholder:

- A** Provstiudvalgets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Provstiudvalgets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab
- Bilag 3** Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Frederikshavn Provstiudvalg.

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 provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Provstiudvalget 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 provstikassens 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 stiftsøvrighedens godkendelse

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Frederikshavn Provsti afleverer et årsregnskab for 2017 med et samlet underskud på kr. 873.977,- mod et budgetteret underskud på kr. 730.000,-. Underskuddet er budgetteret med henblik på at nedbringe de frie midler til et rimeligt niveau i forhold til driften.

Underskuddet fordeles med et underskud på 'Skoletjenesten' på kr. 7.628,- og et underskud på den øvrige provstiudvalgskasse på kr. 866.349,-

Frie midler fordeles sig herefter således:

'Skoletjenesten' kr. 194.846,-

Provstiudvalgskassen kr. 100.143,-

Herudover anses saldo på anlægspuljen kr. 1.781.551,- for at være en del af de frie midler og fremgår af artskonto 741151.

Stiftsbidrag for 2017 udgør kr. 432.496,- (Formål 69)

Af større ikke budgetterede udgifter kan nævnes:

Fælles annonce i forbindelse med provstiudvalgsvalget kr. 12.200,- (Formål 34)

TR-udgifter kr. 12.068,- (Formål 62)

Lønforhøjelse samt efterregulering løn personale kr. 21.000,- (Formål 62)

Konsulentudgifter bygninger kr. 41.800,- (Formål 63)

På efteruddannelse (Formål 67) budgetteres med en udgift til provstikursus for præster med kr. 150.000,- over 3 år. Kurset er afholdt i januar 2017. Samlet udgift kr. 109.340,-

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

Provstiet / provstiudvalget deltager i flg. samarbejder:

Alle menighedsråd i Frederikshavn Provsti deltager i en fælles skoletjeneste, hvis regnskab indgår som en del af provstiudvalgskassens regnskab. Se vedlagt biregnskab for formål 32 - Kirkelig undervisning.

Alle menighedsråd i Frederikshavn Provsti har oprettet en fælles anlægspulje, hvis regnskab indgår som en del af PUK-kassens regnskab. Se vedlagt biregnskab for Anlægspuljen - artskonto 741151.

Frederikshavn Provsti deltager sammen med 4 andre provstier i et samarbejde om ansættelse af en personalekonsulent. Frederikshavn Provstis andel af samarbejdet udgør 27% af de samlede udgifter i alt kr. 179.008,- (Indgår i formål 62)

De øvrige provstier i samarbejdet er Hjørring Søndre, Hjørring Nordre, Thisted og Sydthy. Årsregnskab for samarbejdet udarbejdes af Hjørring Søndre Provsti.

Frederikshavn Provsti deltager i Aalborg Stifts samarbejde 'Presse & Kommunikation' med kr. 171.600,- (Indgår i formål 34)

Frederikshavn Provsti deltager i 'Folkekirkens Familiestøtte' med en andel på kr. 84.615,- (Indgår i formål 61)

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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.399.999,96	1.400.000,00	1.999.999,92
Øvrig drift i alt	-2.273.976,99	-2.130.000,00	-2.023.343,65
2 Kirkebygning og sognegård	-95.330,19	-85.000,00	-85.802,45
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-95.330,19	-85.000,00	-85.802,45
3 Kirkelige aktiviteter	-591.428,40	-572.000,00	-514.839,44
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-246.555,75	-200.000,00	-182.005,06
Udgifter, øvrig drift	-344.872,65	-372.000,00	-332.834,38
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.	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
6 Administration og fællesudgifter	-1.587.535,50	-1.473.000,00	-1.422.530,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-580.122,76	-570.000,00	-544.770,01
Udgifter, øvrig drift	-1.007.412,74	-903.000,00	-877.760,39
7 Finansielle poster	317,10	0,00	-171,36
A Resultat af drift	-873.977,03	-730.000,00	-23.343,73
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	-873.977,03	-730.000,00	-23.343,73

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Frie midler	-966.491,82	866.348,75	-100.143,07
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-202.474,00	7.628,28	-194.845,72
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-1.781.551,25	-1.781.551,25
742010 Årsafslutning	873.977,03	-873.977,03	0,00

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

612110-619019 Andre tilgodehavender

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105 Bank drift og anlæg
 638140-60 Bank- og Girokonti
 638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler
 741150-55 Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

951510 Kreditorer
 969010-15 Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
 972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og løndele

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
39.249,96	44.446,75
39.249,96	44.446,75
0,00	0,00
2.355.724,92	2.705.317,26
1.174.906,25	305.475,17
0,00	1.782.300,63
1.180.818,67	617.541,46
2.394.974,88	2.749.764,01

-1.168.965,82	-2.076.540,04
-966.491,82	-100.143,07
-202.474,00	-1.976.396,97
-1.180.818,67	-617.541,46
-1.180.818,67	-617.541,46
0,00	0,00
-45.190,39	-55.682,51
-43.770,34	-51.101,96
0,00	-3.160,50
-1.420,05	-1.420,05
-2.394.974,88	-2.749.764,01

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.399.999,96	1.400.000,00	1.999.999,92	1.399.999,96	0,00	0,00
1.399.999,96	1.400.000,00	1.999.999,92	1.399.999,96	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-95.330,19	-85.000,00	-85.802,45	0,00	0,00	-95.330,19
-95.330,19	-85.000,00	-85.802,45	0,00	0,00	-95.330,19

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-407.628,28	-400.000,00	-301.459,97	0,00	-246.555,75	-161.072,53
-183.800,12	-172.000,00	-213.379,47	0,00	0,00	-183.800,12
-591.428,40	-572.000,00	-514.839,44	0,00	-246.555,75	-344.872,65

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiudvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

66 Personregistrering - kirkelig

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-31.340,52	-39.000,00	-41.558,04	0,00	0,00	-31.340,52
-246.541,83	-265.000,00	-324.117,42	0,00	-86.492,00	-160.049,83
-687.104,90	-653.000,00	-601.211,44	0,00	-493.630,76	-193.474,14
-41.800,00	0,00	-2.115,70	0,00	0,00	-41.800,00
0,00	0,00	-3.300,00	0,00	0,00	0,00
-148.252,25	-83.000,00	-29.369,80	0,00	0,00	-148.252,25
-432.496,00	-433.000,00	-420.858,00	0,00	0,00	-432.496,00
-1.587.535,50	-1.473.000,00	-1.422.530,40	0,00	-580.122,76	-1.007.412,74

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-800,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	-800,00
1.117,10	0,00	628,64	1.117,10	0,00	0,00
317,10	0,00	-171,36	1.117,10	0,00	-800,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn Artskontonummer Beløb

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-1.399.999,96
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-1.399.999,96
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	0,00
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-1.399.999,96
Salg af varer og tjenesteydelser		
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	0,00
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Husleje	161010	112.045,01
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	112.045,01
Løn		
Ordinær løn		
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	7.518,25
Løn	181810	628.632,63
Diæter (A-indkomst)	186810	78.320,00
Honorarer (B-indkomst)	186840	8.172,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	722.642,88
Pension		
Pension	188310	100.248,43
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	3.787,20
Pension i alt	188300..188399	104.035,63
Lønrefusioner		
Lønrefusioner i alt	188700..189899	0,00
Lønomsætninger i alt	180000..189999	826.678,51
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befording		
Befordring efter regning	221010	1.981,53
Befordringsgodtgørelse	221025	17.321,24
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	6.000,00
Rejser og befording	221000..221999	25.302,77
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	8.215,20
Repræsentation ekstern	222020	485,65
Repræsentation i alt	222000..222099	8.700,85
Vedligeholdelse		
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	0,00
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	11.287,65
Anskaffelser i alt	223100..223199	11.287,65
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Copydan	223230	1.001,70
AER, AES og AUB	223810	2.249,82
Provsti-samarbejde 1	224010	68.707,91
Stiftsbidrag	224030	432.496,00
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	5.375,00
EL	225520	3.698,78
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	513.529,21
IT		
Køb af IT, Folkekirkens IT	226510	5.496,00
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	24.999,48
IT i alt	226500..226599	30.495,48
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	120,00
Telefon/internet - datakommunikation	227015	2.319,07
Rengøring efter regning	227035	9.555,00
Annoncering	227045	13.937,10
Trykning	227050	5.550,00
Konsulentydelse	227055	512.450,76
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	126.865,85
Gebyrer	227075	800,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	671.597,78
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	34.366,72
Abonnementer/bøger/aviser	228030	7.281,44
Indkøb til fortæring	228035	33.079,82
Diverse forbrugsvarer m.v.	228055	729,85
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	75.457,83
Reguleringer		
Kasse-/afrundingsdifferencer	229110	-1,00
Reguleringer i alt	229100..229510	-1,00
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	1.336.370,57
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Renteindtægter, bank	254010	-1.117,10
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	-1.117,10
Finansielle udgifter		
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	0,00
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	873.977,03
Balance		

Frederikshavn Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2017 – 31-12-2017

Budget PUK 2017

Saldo pr. 31-12-2017

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 3200 - 3200

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	407.628,28	400.000,00	-7.628,28	101,91
3200 Kirkelig undervisning	407.628,28	400.000,00	-7.628,28	101,91
161010 Husleje	35.837,15	35.000,00	-837,15	102,39
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	2.274,61	,00	-2.274,61	
181810 Løn	205.924,01	200.000,00	-5.924,01	102,96
186840 Honorarer (B-indkomst)	,00	,00	,00	
188310 Pension	36.842,13	,00	-36.842,13	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	1.515,00	,00	-1.515,00	
221010 Befordring efter regning	611,75	,00	-611,75	
221025 Befordringsgodtgørelse	4.749,57	10.000,00	5.250,43	47,50
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	1.548,95	5.000,00	3.451,05	30,98
223230 Copydan	1.001,70	2.000,00	998,30	50,09
224010 Provsti-samarbejde 1	68.707,91	90.000,00	21.292,09	76,34
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	5.375,00	10.000,00	4.625,00	53,75
227010 Porto og fragt m.v.	112,00	500,00	388,00	22,40
227015 Telefon/internet - datakommunikation	,00	500,00	500,00	,00
227045 Annoncering	1.736,98	5.000,00	3.263,02	34,74
227050 Trykning	5.550,00	5.000,00	-550,00	111,00
227055 Konsulentydelse	10.000,00	5.000,00	-5.000,00	200,00
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriksforeningsmøder	5.976,65	5.000,00	-976,65	119,53
228010 Kontorudgifter	16.714,25	22.000,00	5.285,75	75,97
228035 Indkøb til fortæring	3.150,62	5.000,00	1.849,38	63,01
Driftsformål i alt	407.628,28	400.000,00	-7.628,28	101,91

<p>Biregnskab 2 Artskonto 741151 - Frie midler - Anlægspuljen</p>

Ligningsmidler		3.000.000,00
Udbetalt:		
Frederikshavn	Glentevej 15	- 45.018,75
	Glentevej 15	- 317.395,00
	Havlund 22	- 462.000,00
Åsted-Skærum-Kvissel	Lendumvej 65	- 45.625,00
	Revnet klokke	- 112.385,00
Abildgård	Vejlegade 6	- 236.025,00
Saldo 31.12.2017		1.781.551,25