

ÅRSREGNSKAB 2018

for Bornholms Provstiudvalg

i Bornholms Provsti

i Bornholms Regionskommune

Myndighedskode 4407

CVR-nr. 21258431

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 2

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Bornholms 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til Bornholms Provstis provstiudvalg

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Bornholms Provstis provstiudvalg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af provstiudvalgskassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's Etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Provstiudvalget har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af provstiudvalget godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgets ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalget har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Provstiudvalget har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalget anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalget ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre provstiudvalget enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at sognet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med provstiudvalget om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Provstiudvalget er ansvarlig for provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse provstiudvalgets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om provstiudvalgets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i provstiudvalgets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Provstiudvalget er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Provstiudvalget er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Provstiudvalget har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

København, den 12. september 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Henrik Brünings
Statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Forklaring til driftsresultat

Bornholms Provstiudvalgskasse viser et overskud på kr. 132.378, hvilket primært kan begrundes i følgende:

Et mindre forbrug på ca. kr. 125.000 på formål 3, Kirkelige aktiviteter, som skyldes

*at budgettet for Folkekirkens Skoletjeneste Bornholm (FSB) på kr. 271.500 var gældende for hele kalenderåret 2018, og grundet at ansættelse af medarbejder og opstart af FSB er sket fra den 1. august 2018 er forbruget kr. 159.200

*at der fra Puljen til nyt fælles arrangement på kr. 30.000 kun er forbrugt kr. 4.700 i forbindelse med optagelse af tv-gudstjenester.

*at tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker", der nu er gældende i flere år, er trykt med et højere antal end budgetteret, hvilket har betydet en meromkostning på kr. 15.000

Sammenfatning:

Overskuddet på kr. 132.378 er i resultatdisponeringen overført til 741150 og 741151 "Frie midler - afgrænsede projekter" med henholdsvis kr. 112.300 for FSB og kr. 25.321 for Puljen til fælles arrangement og til 741110 Provstiudvalgets frie midler med kr. -5.272, som herefter er faldet fra kr. 167.562 til kr. 162.590

Forklaring til status

Af andre tilgodehavende på i alt kr. 120.285, udgør kr. 115.000 tilgodehavende stiftsmidler for 2018

Opgørelse over 5% midler:

Konto 619020, tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse = kr. 140.128

Konto 638110, indestående bankkonto = kr. 611.629

Konto 748030, mellemregning 5% midler = kr. -592.257

Konto 969020, forskud udbetaling 5% midler fra kommunen = kr. -159.500

Bornholms Provsti har i 2018 købt ejendommen Storegade 17, Rønne med overtagelsesdato 1. juli 2019. Ejendommen vil blive benyttet som provstikontor for provst og provstisekretær, kontorplads til medarbejdere i FSB, samt fælles mødefaciliteter. Det er provstiudvalgets ønske, at provstiets hus kan blive et mødested til glæde for alle sogne på Bornholm.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

I Bornholms Provsti er der indgået en samarbejdsaftale om finansiering af:

o Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker"

o Visse fælles kirkelige arrangementer:

* Fælles gudstjeneste 2. pinsedag

* Events ved Folkemødet på Bornholm

* Salmesangsprojekt for øens 4. og 5. klasser

* Korweekend for øens børnekor

* "Din Tro - Min Tro" besøg hos Bornholmske folkeskoler

* Pulje til nyt fælles arrangement (evt. overskydende midler kan overføres mellem budgetårene)

o Folkekirkens Skoletjeneste på Bornholm

Aftalerne er tilgængelige på <https://www.bornholmsprovsti.dk/samarbejdsprojekter/>
Økonomisk er aftalerne forankret i Bornholms provstikasse, og regnskaberne for den enkelte aftale kan ses i bilag til årsregnskabet.

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 nominel værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.295.000,04	1.295.000,00	1.185.042,96
Øvrig drift i alt	-1.162.621,17	-1.295.000,00	-997.685,89
2 Kirkebygning og sognegård	-36.038,51	-35.000,00	-21.672,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-7.192,50	-10.000,00	-1.642,50
Udgifter, øvrig drift	-28.846,01	-25.000,00	-20.030,00
3 Kirkelige aktiviteter	-264.269,74	-389.500,00	-174.876,09
Indtægter	115.000,00	115.000,00	120.000,00
Udgifter, løn	-128.776,57	-200.000,00	-55.005,00
Udgifter, øvrig drift	-250.493,17	-304.500,00	-239.871,09
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	-861.813,41	-869.500,00	-800.950,27
Indtægter	7.847,46	0,00	7.003,00
Udgifter, løn	-382.641,30	-375.500,00	-358.230,97
Udgifter, øvrig drift	-487.019,57	-494.000,00	-449.722,30
7 Finansielle poster	-499,51	-1.000,00	-187,03
A Resultat af drift	132.378,87	0,00	187.357,07

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)	2.000.000,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-2.000.000,00	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	132.378,87	0,00	187.357,07

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-167.862,34	5.272,13	-162.590,21
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-112.330,00	-112.330,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-25.321,00	-25.321,00
742010 Årsafslutningskonto	-132.378,87	132.378,87	0,00

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

612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
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
951810	Gæld til andre menighedsråd
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.115.210,59	260.413,00
108.210,59	120.285,00
1.007.000,00	140.128,00
0,00	0,00
923.732,25	965.281,55
169.679,92	353.652,18
754.052,33	611.629,37
2.038.942,84	1.225.694,55

-167.862,34	-300.241,21
-167.862,34	-162.590,21
0,00	-137.651,00
-1.573.270,66	-592.257,37
-1.573.270,66	-592.257,37
0,00	0,00
-297.809,84	-333.195,97
0,00	-9.600,00
-30.615,00	0,00
-265.083,34	-322.041,67
-2.111,50	-1.554,30
-2.038.942,84	-1.225.694,55

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.295.000,04	1.295.000,00	1.185.042,96	1.295.000,04	0,00	0,00
1.295.000,04	1.295.000,00	1.185.042,96	1.295.000,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-580,65	0,00	0,00	0,00
-36.038,51	-35.000,00	-21.091,85	0,00	-7.192,50	-28.846,01
-36.038,51	-35.000,00	-21.672,50	0,00	-7.192,50	-28.846,01

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-6.295,40	-33.000,00	-52.076,25	0,00	0,00	-6.295,40
-20.204,10	-19.000,00	-16.596,96	21.226,00	-14.200,00	-27.230,10
-191.563,79	-301.500,00	0,00	84.581,00	-114.576,57	-161.568,22
0,00	0,00	-30.000,98	0,00	0,00	0,00
-46.206,50	-31.000,00	-43.019,00	0,00	0,00	-46.206,50
0,05	0,00	0,00	9.193,00	0,00	-9.192,95
0,00	-5.000,00	-33.182,90	0,00	0,00	0,00
-264.269,74	-389.500,00	-174.876,09	115.000,00	-128.776,57	-250.493,17

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 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

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-35.817,14	-32.000,00	-46.735,72	0,00	0,00	-35.817,14
-47.036,38	-55.000,00	-54.781,69	0,00	-7.248,00	-39.788,38
-370.724,28	-373.500,00	-364.916,32	0,00	-368.145,30	-2.578,98
0,00	0,00	-25,19	7.847,46	-7.248,00	-599,46
-1.096,25	-1.000,00	-1.023,00	0,00	0,00	-1.096,25
-22.383,36	-23.000,00	-27.620,35	0,00	0,00	-22.383,36
-384.756,00	-385.000,00	-305.848,00	0,00	0,00	-384.756,00
-861.813,41	-869.500,00	-800.950,27	7.847,46	-382.641,30	-487.019,57

Formål**7 Finansielle poster**

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-499,51	-1.000,00	-136,51	-499,51	0,00	0,00
0,00	0,00	-50,52	0,00	0,00	0,00
-499,51	-1.000,00	-187,03	-499,51	0,00	0,00

8 Anlægsramme

82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)

92 Ligningsbeløb anlæg

93 5% tillægsbevilling anlæg

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.000.000,00
1.518.426,00	0,00	0,00	1.518.426,00	0,00	0,00
481.574,00	0,00	0,00	481.574,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	0,00	-2.000.000,00

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Regnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 for
samarbejde mellem menighedsråd i Bornholms provsti om
Udgivelse af tryksagen "Velkommen i Bornholms Kirker"

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Trykning	25.000	40.563	-15.563

Regnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 for samarbejde mellem menighedsråd i Bornholms provsti om
Fælles kirkelige arrangementer i Bornholms provsti

Fællesgudstjenester 2. pinsedag

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Leje lokaler	3.000	2.500	500
Honorarer musikere og andre medvirkende	15.000	16.004	-1.004
Blomster og øvrige omkostninger	1.000	1.700	-700
	<u>19.000</u>	<u>20.204</u>	<u>-1.204</u>

Events ved Folkemødet på Bornholm

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Indtægter - Stiftbidrag	-17.000	-21.226	4.226
Kirkekoncert og kormedvirken	9.000	4.736	4.264
Blomster, pyntning af kirken mm	6.000		6.000
Øvrige omkostninger	2.000	16.490	-14.490
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Korweekend for øens børnekor

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Indtægter - Stiftbidrag	-18.000	-9.193	-8.807
Deltagerbetaling	-3.000	-1.650	-1.350
Honorar, rejseomk. Instruktør	6.000	3.000	3.000
Befordring af børn	2.000	0	2.000
Leje lejrsted	7.000	1.100	5.900
Madindkøb, materialer mm	6.000	6.743	-743
	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

"Din Tro - Min Tro" besøg hos Bornholmske Folkeskoler

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Indtægter - Stiftbidrag	-13.500	-15.000	1.500
Køb af besøg i 4 klasser	13.500	14.250	-750
Rejse- og forplejningsomk.	0	3.144	-3.144
	<u>0</u>	<u>2.394</u>	<u>-2.394</u>

Salmesangsprojekt for øens 4. og 5. klasser

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Indtægter - Stiftbidrag	-24.000	-24.152	152
Sanghæfter, Indbydelse, Cd'ere	1.500	4.250	-2.750
Honorarer musikere, kormedvirkende m.fl.	9.500	3.002	6.498
Buskørsel	13.000	16.900	-3.900
Lønomsotninger til kirke-kulturmedarbejder	30.000	30.000	0
	<u>30.000</u>	<u>30.000</u>	<u>0</u>

Pulje til nye fælles arrangementer

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Diverse omkostninger	30.000	0	30.000
Annoncering af DR TV-gudstjenester	0	3.200	-3.200
Forplejning ved DR TV-gudstjenester	0	1.479	-1.479
	<u>30.000</u>	<u>4.679</u>	<u>25.321</u>

**Regnskab for perioden 1. januar 2018 til 31. december 2018 for
samarbejde mellem menighedsråd i Bornholms provsti om
*Folkedkirkens Skoletjeneste på Bornholm***

Beskrivelse	Budget	Regnskab	Forskel
Indtægter - Stiftbidrag	-42.500	-45.429	2.929
Husleje	24.000	7.500	16.500
Lønomsstninger	200.000	103.077	96.924
Beforbring	0	13.077	-13.077
Anskaffelser, etablering/opstart	40.000	39.595	406
Hjemmeside og andet IT, Telefoni	30.000	9.992	20.009
Kurser, møder, rejser omk	10.000	9.730	270
Stillingsopslag, ækvivalering mv.	0	9.850	-9.850
Kontorhold	5.000	1.461	3.539
Forplejning møder mm	5.000	1.319	3.681
Regnskabføring og administration	0	9.000	-9.000
	<u>271.500</u>	<u>159.170</u>	<u>112.330</u>

Anlægsskemaets noter skal anvendes således:

PS: Skriv ikke i røde felter - der ligger formler

Note 1	0	Kontroltal - Skal være identisk med primosaldo på artskonto 741120
Note 2	0	Årets bevillinger til anlægsaktiviteter - vil svare til indtægt ført på formål 92
Note 3	0	Årets bevægelser på opsparingskonti - excl. renter (fortegn skiftes) - se nedenfor
Note 4	0	Årets bevægelser på gæld
Note 5	2.000.000	Årets tillægsbevillinger til anlæg - vil svare til indtægt ført på Formål 93
Note 6	0	PU-Godkendte overførsler mellem drift og anlæg - indgår i beregning af frie midler
Note 7	0	PU-godkendte overførsler mellem anlægsaktiviteter - saldo skal være = 0
Note 8	0	Eksterne tilskud fra fonde m.v. (udgår hvis der blot er modposteret på Formål 8)
Note 9	2.000.000	Midler i alt til rådighed for anlægsaktiviteter i året
Note 10	2.000.000	Udgifter i alt bogført på formål 8 i året - afstemmes
Note 11	0	Opgjort overskud/underskud på afsluttede anlægsarbejder i året (normalt kun "tilfældigt" opståede overskud/underskud - ellers PU-godkendelse)
Note 12	0	Saldo på artskonto 741120 - efter resultatdisponering

Resultatdisponering

En række af resultatdisponeringens konti dannes automatisk - men kan kontrolleres således:

Videreførte anlægsmidler

741120	0	Note 12 - Ultimosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Note 1 - Primosaldo - videreførte anlægsmidler
	0	Årets disponering indtastes (med eventuelt fortegn)

Opsparingskonti

721110	0	Note 3 - Bevægelser på opsparingskonti
		Saldo på Formål 90 Renter, m.v. til opsparing <i>indtastes</i> (med fortegn)
	0	Årets automatiske disponering kontrolleres

Langfristet gæld

721150	0	Note 4 - Bevægelser på gæld - automatisk disponering kontrolleres
--------	---	---

Frie midler

741110		Ved bogføring af resultatdisponeringen vil restbeløbet på årsafslutningskontoen blive disponeret til frie midler.
--------	--	---