

ÅRSREGNSKAB 2018

for Brønderslev Provstiudvalg

i Brønderslev Provsti

i Brønderslev Kommune

Myndighedskode 4459

CVR-nr. 24994260

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: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Brønderslev 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 provstiudvalgskassen for Brønderslev provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brønderslev provsti for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 provstiet 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

Provstiudvalgskassen 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 provstiudvalgskassen godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Provstiudvalgskassens ansvar for årsregnskabet

Provstiudvalgskassen 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. Provstiudvalgskassen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som provstiudvalgskassen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er provstiudvalgskassen ansvarlig for at vurdere provstiets 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 provstiudvalgskassen enten har til hensigt at likvidere provstiet, 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

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 provstiets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalgskassen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalgskassen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiudvalgskassens 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 provstiets 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 provstiet ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med provstiudvalgskassen 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 provstiudvalgskassens forklaringer til regnskabet

Provstiudvalgskassen er ansvarlig for provstiudvalgskassens forklaringer til regnskabet.

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

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

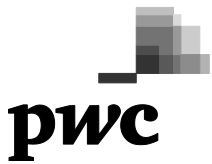
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at provstiudvalgskassens forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i provstiudvalgskassens forklaringer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Provstiudvalgskassen 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. Provstiudvalgskassen 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. Provstiudvalgskassen har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

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.

Aalborg, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet:

Regnskab 2018

PUK, Visionsprojektet og skolekirketjenesten

	Budget	Regnskab	Difference
PUK	1.364.574,00	1.473.851,63	-109.277,63
Visionsprojekt	650.000,00	578.131,17	71.868,83
Skolekirke	400.000,00	378.694,41	21.305,59
I alt	2.414.574,00	2.430.677,21	-16.103,21

PUK

Der har været budget på kr. 1.364.574. Udgifter har samlet været kr. 1.473.851,63. Resultatet er dermed kr. -109.277,63.

Bemærkninger

- * Der er brugt kr. 120.844 til præsternes studietur mod budgetteret kr. 100.000.
- * Der er brugt kr. 10.200 til radonmåling af præstegårde. Der var ikke afsat midler hertil.
- * Der er brugt kr. 65.146 til løn og diæter til PU mod budgetteret kr. 50.650. Det skyldes løn til formand og ekstra syn
- * Der er brugt kr. 8.216 til visionsdag for PU (kr. 7.500 til honorar + kr. 716 til fortæring). Der var ikke afsat midler hertil.
- * Der giver kr. 10.000 til Kirkens Korshær. Det begrundes i, at fremme det kirkelige liv i forbindelse med oprettelse af aktivitetslokaler.
- * Der er brugt kr. 186.844 til fælles personalekonsulenter. Der var afsat kr. 123.164. Der har været ekstraordinære udgifter pga. konsulentstifte.

Visionsprojekt

Der har været budget på kr. 650.000. Udgifter har samlet været kr. 578.131. Resultatet er dermed kr. 71.869.

Bemærkninger

Der er otte områder:

- * Diakoniudvalget har brugt kr. 327.160 mod budgetteret kr. 320.000
- * Kommunikationsudvalget har brugt kr. 176.149 mod budgetteret kr. 175.000.
- * Gudstjenestefornyelsesudvalget har brugt kr. 8.757 mod budgetteret kr. 30.000. Der har været afsat midler til mulig kursusdag, som ikke er brugt.
- * Kirken på landet - udvalget har brugt kr. 1.332 mod budgetteret kr. 15.000. Der har ligeledes været afsat midler til mulig workshop. Denne gennemføres i 2019.
- * Ungeudvalget har brugt kr. 852 mod budgetteret kr. 50.000. Der har ikke i 2018 været afholdt weekend og konfirmandgudstjenester. Der er i 2019 planlagt nye tiltag og studietur for udvalget.
- * Menighedsrådsudvalget har ikke brugt af de kr. 8.000, der var afsat. Mulig tiltag om frivillige blev afholdt på Temadagen som fælles udgift.
- * Der var afsat kr. 2.000 til dataloggere, uden at der blev brugt midler hertil.
- * Fælles konto har brugt kr. 63.882 mod budgetteret kr. 50.000. Der har været afholdt en velbesøgt Temadag om frivillighed og med Knirkerevy.

Skolekirke

Der har været budget på kr. 400.000. Udgifterne har samlet været kr. 378.694. Resultatet er dermed kr. 21.306.

Provstiudvalget deltager i følgende samarbejder:

PU deltager i følgende samarbejder:

- * Presse og Kommunikation (tidligere Informationstjenesten) i samarbejde med provstier i Aalborg Stift.
Bogføres på formål 6109, Informationstjenesten.
- * Personalekonsulenter i samarbejde med provstier og sogne i Aalborg stift.
Bogføres på formål 6103, konsulentbistand.
- * Folkekirkens Familiestøtte i samarbejde med provstier og sogne i Aalborg Stift.
Bogføres på formål 6000, fælles formål.

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.414.618,00	2.414.618,00	2.540.750,00
Øvrig drift i alt	-2.430.677,21	-2.414.594,00	-2.223.783,31
2 Kirkebygning og sognegård	0,00	-5.000,00	-1.299,01
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	-5.000,00	-1.299,01
3 Kirkelige aktiviteter	-378.694,41	-400.020,00	-375.118,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-284.218,32	-262.100,00	-268.676,54
Udgifter, øvrig drift	-94.476,09	-137.920,00	-106.441,78
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	-2.051.982,80	-2.009.574,00	-1.847.365,98
Indtægter	0,00	0,00	357,00
Udgifter, løn	-961.154,30	-975.800,00	-947.328,66
Udgifter, øvrig drift	-1.090.828,50	-1.033.774,00	-900.394,32
7 Finansielle poster	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	-16.059,21	24,00	316.966,69

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	-16.059,21	24,00	316.966,69

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Menighedsrådets frie midler	-786.481,47	16.059,21	-770.422,26
742010 Årsafslutningskonto	16.059,21	-16.059,21	0,00

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

619020 Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638140-60 Bank- og Girokonti

638110-19 Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110 Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

748030-40 Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån**Skyldige omkostninger**

972010-987220 Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
2.050.000,00	750.000,00
2.050.000,00	750.000,00
0,00	0,00
923.653,84	3.914.184,67
788.185,47	2.910.240,57
135.468,37	1.003.944,10
2.973.653,84	4.664.184,67

-786.481,47	-770.422,26
-786.481,47	-770.422,26
-2.185.468,37	-1.753.944,10
-2.185.468,37	-1.753.944,10
0,00	0,00
-1.704,00	-2.139.818,31
-1.704,00	-2.139.818,31
-2.973.653,84	-4.664.184,67

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
2.414.618,00	2.414.618,00	2.540.750,00	2.414.618,00	0,00	0,00
2.414.618,00	2.414.618,00	2.540.750,00	2.414.618,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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	-5.000,00	-1.299,01	0,00	0,00	0,00
0,00	-5.000,00	-1.299,01	0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-378.694,41	-400.020,00	-375.118,32	0,00	-284.218,32	-94.476,09
-378.694,41	-400.020,00	-375.118,32	0,00	-284.218,32	-94.476,09

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/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-835.297,87	-851.570,00	-725.430,63	0,00	-397.162,28	-438.135,59
-436.506,47	-373.004,00	-342.160,59	0,00	-72.646,08	-363.860,39
-515.374,46	-520.000,00	-518.486,76	0,00	-491.345,94	-24.028,52
-264.804,00	-265.000,00	-261.288,00	0,00	0,00	-264.804,00
-2.051.982,80	-2.009.574,00	-1.847.365,98	0,00	-961.154,30	-1.090.828,50

7 Finansielle poster

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

8 Anlægsramme

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

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb



AALBORG STIFT
PRESSE & KOMMUNIKATION

Regnskab

for

Presse og Kommunikation i Aalborg Stift

CVR-nr. 21246980

Resultatopgørelse 1. januar – 31. december 2018

Balance pr. 31. december 2018

Ledelsesberetning for regnskabsåret 2018

Kommunikationsplanen for 2017-2018 har været grundlag for arbejdet, og planen er i vidt omfang blevet gennemført. Der er således netop gennemført den anden af de to planlagte kampagner på de sociale medier over temaet diakoni, og der er blevet udarbejdet og vedtaget en ny plan, der rækker de næste to år frem.

Årsregnskabet viser et overskud på kr. 846 mod budgetteret kr. 8.000. Tilskuddet fra Stiftsrådet udgør kr. 550.000. Der er forbrugt kr. 56.384 af de hensatte midler.

På de indre linier er året ikke gået som forventet: Alle de tre medarbejdere har forladt organisationen – af forskellige og udrådte grunde. Men det har givet et afbræk i arbejdet. Kun de to stillinger er indtil nu blevet besat. Det er i det store og hele lykkedes at gennemføre de aktiviteter, der var målsat og planlagt for året 2018, idet der er blevet indkøbt ekstra assistance til gennemførelse af tv-produktionen og til produktion af artikler. Der har været besparelser på lønkontoen men til gengæld ekstra omkostninger til teknisk assistance til tv-produktionen og til indkøb af journalistisk assistance. Indsatsen på de sociale medier har været mindre end planlagt og ønsket. Hjemmesiden som system er blevet trimmet og tilpasset – om end det går langsommere end ønsket. Der har også været en mindre indsats på nyhedsbrevet, end planlagt.

Med en ny videojournalist bliver tv-programmerne re-designet med premiere i marts måned.

Der er ved årets udgang ansat 2 medarbejdere repræsenterende 1,7 årsværk. Den tredje stilling på minimum 50 % søges besat så hurtigt som muligt.

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til ledelsen i Presse og Kommunikation i Aalborg Stift

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi har revideret årsregnskabet for Presse og Kommunikation i Aalborg Stift for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter resultatopgørelse og balance ("regnskabet").

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit *Revisors ansvar for revisionen af regnskabet*. Vi er uafhængige af selskabet 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

Presse og Kommunikation i Aalborg Stift har medtaget budgettal i driftsregnskabet. Disse budgettal har ikke været underlagt revisionen.

Udtalelse om ledelsesberetningen

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om regnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

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

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Ledelsens ansvar for regnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af regnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om regnskabet 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, 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 brugerne træffer på grundlag af regnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i regnskabet, 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 selskabets interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af regnskabet 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 selskabets 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 regnskabet 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 selskabet ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af regnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om regnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.



Vi kommunikerer med den øverste ledelse 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.

Aalborg, den 25. februar 2019
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
CVR-nr. 33 77 12 31


Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Driftsregnskab for 2018

	Resultat	Budget
Indtægter		
Bidrag fra medlemsprovstier	1.457.800	1.457.800
Øvrige tilskud	550.000	550.000
Renter	1.331	2.200
	2.009.131	2.010.000
Udgifter til ledelse og medarbejdere		
Løn - mediekonsulenter	1.000.440	1.050.000
Pensionsbidrag - mediekonsulenter	102.188	115.000
Diæter til ledelse	87.180	75.000
Forskydning til feriepengeforpligtelse	68.645	6.000
Kørselsgodtgørelse	22.480	45.000
Løn til kasserer - incl. feriepenge	30.275	36.000
FLØS-hjælp	5.679	0
AES, AER mv.	5.246	7.000
ATP	3.692	5.000
	1.325.826	1.339.000
Øvrige faste omkostninger		
Husleje, varme og leje af møbler	61.953	70.000
Kontorinventar	59.615	20.000
Telefonudgifter - Mediekonsulenter	4.370	15.000
Kontorartikler	15.491	15.000
Revision	15.813	15.000
Kursus og efteruddannelse	17.580	30.000
Aviser-abonnementer - Mediekonsulenter	23.313	20.000
Diverse personaleudgifter	32.439	15.000
Rejse- og mødeudgifter	15.914	25.000
Diverse drifts- og administrationsomkostninger	13.020	15.000
	259.508	240.000
Disponibelt beløb til produktion	423.797	431.000

Presse og Kommunikations aktiviteter:		Resultat	Budget
Produktion af TV			
<i>Udgifter</i>			
Produktionsomkostninger	169.502		100.000
Køb af færdige produktioner	0		40.000
Copyright afgifter	2.447		5.000
Indkøb og leje af udstyr	0		20.000
Øvrige produktionsomkostninger	22.810	194.760	5.000
<i>Indtægter</i>			
Tilskud fra Stiftet	0		0
Øvrige indtægter	0	0	0
		194.760	170.000
Udviklingsprojekter			
<i>Udgifter</i>			
Andre omkostninger	0		50.000
Hensættelser	0	0	0
<i>Indtægter</i>			
Tilskud og forbrug af hensættelser	0		0
Stiftstilskud	0	0	0
		0	50.000
Kommunikationsplan			
<i>Udgifter</i>			
Indkøb af redaktionelle ydelser	75.723		20.000
Drift af hjemmeside	8.330		50.000
Kommunikationsplan 2016-2018	137.322		150.000
Andre omkostninger	3.125	224.501	10.000
<i>Indtægter</i>			
Tilskud fra Aalborg Stift	0		0
Forbrug af hensatte midler	56.384		130.000
Hensat til forbrug i senere år	0	56.384	0
		168.117	100.000
Pressearbejde			
<i>Udgifter</i>			
Infomedia	10.661		18.000
Indkøbn af journalistisk arbejde	0		10.000
Sociale medier	14.521		45.000
Indkøb og udstyr	13.613		10.000
Andre omkostninger	21.279	60.075	20.000
<i>Indtægter</i>		0	0
		60.075	103.000
Samlet driftsresultat - overskud		846	8.000

Status pr. 31/12-2018

	2018	2017
Aktiver		
Driftskonto hos Dronninglund Sparekasse	345.928	222.061
Likviditetskonto hos Dronninglund Sparekasse	3.658	3.648
Checkkonto hos Spar Nord	781.044	1.081.135
Øvrige tilgodehavender	0	0
Aktiver - i alt	1.130.630	1.306.844
Passiver		
Skyldige omkostninger	22.308	86.775
Skyldig ATP og feriepenge	2.411	1.325
Skyldig A-skat og AM-bidrag	0	0
Henlæggelser	132.000	162.000
Modtaget Stiftsavisens egenkapital	450.636	450.636
Afsat feriepenge-forpligtelse	73.145	156.825
Gæld i alt	680.501	
Egenkapital		
Egenkapital primo	449.283	449.283
Overskud jf. driftsregnskabet	846	
Egenkapital ultimo	450.129	
Passiver - i alt	1.130.630	1.306.844