

ÅRSREGNSKAB 2018

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	Finansiel 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 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 udførte 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 Frederikshavn provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikshavn 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.

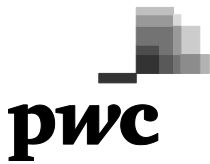
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at provstiudvalgskassens forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i provstiudvalgskassens forklaringer.

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:

Frederikshavn Provsti afleverer et årsregnskab for 2018 med et samlet overskud på kr. 146.300,- mod et budgetteret 0,-

Overskuddet fordeles med et overskud på 'Skoletjenesten' på kr. 4.124,- og et overskud på den øvrige provstiudvalgskasse på kr. 142.176,-

Frie midler fordeler sig herefter således:

'Skoletjenesten' kr. 198.970,-

Provstiudvalgskassen kr. 242.320,-

Herudover anses saldo på anlægspuljen kr. 2.710.086,- for at være en del af de frie midler og fremgår af artskonto 741151 (Se biregnskab)

Stiftsbidrag for 2018 udgør kr. 429.408,- (Formål 69)

Af større besparelser / ikke forbrugte midler kan nævnes: (I runde tal)

Ingen udgifter til annoncer kr. 7.000,- (Formål 34)

Diæter og kørselsgodtgørelse provstiudvalget kr. 59.000,- (Formål 61)

Repræsentation kr. 17.000,- (Formål 61)

Afholdelse af kurser for i sær menighedsråd kr. 20.000,- (Formål 67)

På efteruddannelse (Formål 67) budgetteres med en udgift til provstikursus for præster med kr. 150.000,- fordelt over 3 år. Sidste kursus er afholdt i januar 2017. Her ligger således en opsparing som en del af de frie midler på kr. 50.000,-

Løn til personale er budgetteret for lavt med kr. 19.000,-

Herudover er der mindre afvigelser på de øvrige konti.

Provstiudvalget deltager i følgende 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 provstiudvalgskassens regnskab. Se vedlagte 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. 176.777,- (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. 170.740,- (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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.206.850,04	2.206.850,00	1.399.999,96
Øvrig drift i alt	-2.060.549,37	-2.206.850,00	-2.273.976,99
2 Kirkebygning og sognegård	-89.197,60	-91.850,00	-95.330,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-89.197,60	-91.850,00	-95.330,19
3 Kirkelige aktiviteter	-566.666,04	-578.000,00	-591.428,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-271.520,34	-265.000,00	-246.555,75
Udgifter, øvrig drift	-295.145,70	-313.000,00	-344.872,65
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	-1.400.332,37	-1.537.000,00	-1.587.535,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-557.799,76	-580.000,00	-580.122,76
Udgifter, øvrig drift	-842.532,61	-957.000,00	-1.007.412,74
7 Finansielle poster	-4.353,36	0,00	317,10
A Resultat af drift	146.300,67	0,00	-873.977,03

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	146.300,67	0,00	-873.977,03

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Provstiudvalgets frie midler	-100.143,07	-142.176,71	-242.319,78
741150 Frie midler - Skoletjenesten	-194.845,72	-4.123,96	-198.969,68
741151 Frie midler - Anlægspuljen	-1.781.551,25	-928.534,77	-2.710.086,02
742010 Årsafslutningskonto	-146.300,67	146.300,67	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 kollekt og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
44.446,75	27.366,00
44.446,75	27.366,00
0,00	0,00
2.705.317,26	4.757.684,60
305.475,17	458.629,64
1.782.300,63	2.710.086,02
617.541,46	1.588.968,94
2.749.764,01	4.785.050,60

-2.076.540,04	-3.151.375,48
-100.143,07	-242.319,78
-1.976.396,97	-2.909.055,70
-617.541,46	-1.588.968,94
-617.541,46	-1.588.968,94
0,00	0,00
-55.682,51	-44.706,18
-51.101,96	-43.286,13
-3.160,50	0,00
-1.420,05	-1.420,05
-2.749.764,01	-4.785.050,60

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.206.850,04	2.206.850,00	1.399.999,96	2.206.850,04	0,00	0,00
2.206.850,04	2.206.850,00	1.399.999,96	2.206.850,04	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-89.197,60	-91.850,00	-95.330,19	0,00	0,00	-89.197,60
-89.197,60	-91.850,00	-95.330,19	0,00	0,00	-89.197,60

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-395.876,04	-400.000,00	-407.628,28	0,00	-271.520,34	-124.355,70
-170.790,00	-178.000,00	-183.800,12	0,00	0,00	-170.790,00
-566.666,04	-578.000,00	-591.428,40	0,00	-271.520,34	-295.145,70

4 Kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-41.344,58	-40.000,00	-31.340,52	0,00	0,00	-41.344,58
-242.562,79	-331.000,00	-246.541,83	0,00	-73.386,00	-169.176,79
-670.300,75	-653.000,00	-687.104,90	0,00	-484.413,76	-185.886,99
-840,00	0,00	-41.800,00	0,00	0,00	-840,00
-15.876,25	-83.000,00	-148.252,25	0,00	0,00	-15.876,25
-429.408,00	-430.000,00	-432.496,00	0,00	0,00	-429.408,00
-1.400.332,37	-1.537.000,00	-1.587.535,50	0,00	-557.799,76	-842.532,61

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-800,00	0,00	-800,00	0,00	0,00	-800,00
-3.553,36	0,00	1.117,10	-3.553,36	0,00	0,00
-4.353,36	0,00	317,10	-3.553,36	0,00	-800,00

8 Anlægsramme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig 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 Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Frederikshavn Provsti

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

PUK-budget 2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning formål: 3200 - 3200

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	395.876,04	400.000,00	4.123,96	98,97
3200 Kirkelig undervisning	395.876,04	400.000,00	4.123,96	98,97
161010 Husleje	35.722,62	35.000,00	-722,62	102,06
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	3.088,86	,00	-3.088,86	
181810 Løn	226.398,74	265.000,00	38.601,26	85,43
188310 Pension	40.517,74	,00	-40.517,74	
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	1.515,00	,00	-1.515,00	
221010 Befordring efter regning	747,00	,00	-747,00	
221025 Befordringsgodtgørelse	9.303,50	10.000,00	696,50	93,04
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	,00	5.000,00	5.000,00	,00
223230 Copydan	1.606,13	2.000,00	393,87	80,31
224010 Provsti-samarbejde 1	33.133,88	27.000,00	-6.133,88	122,72
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	7.375,00	12.000,00	4.625,00	61,46
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	1.815,00	,00	-1.815,00	
227010 Porto og fragt m.v.	,00	500,00	500,00	,00
227015 Telefon/internet - datakommunikation	,00	500,00	500,00	,00
227045 Annoncering	80,50	6.000,00	5.919,50	1,34
227050 Trykning	4.306,25	5.000,00	693,75	86,13
227055 Konsulenttydelser	,00	5.000,00	5.000,00	,00
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	10.629,37	5.000,00	-5.629,37	212,59
228010 Kontorudgifter	16.322,65	20.000,00	3.677,35	81,61
228030 Abonnementer/bøger/aviser	1.339,90	,00	-1.339,90	
228035 Indkøb til fortæring	1.973,90	2.000,00	26,10	98,70
Driftsformål i alt	395.876,04	400.000,00	4.123,96	98,97

Biregnskab 2 Artskonto 741151 - Frie midler - Anlægspuljen
--

Saldo 01.01.2018		1.781.551,25
Ligningsmidler 2018		5.679.999,96
I alt		7.461.551,21
Udbetalt:		
Skagen	Sønderklit - Vatmepumpe	- 9.500,00
Bangsbostrand	Skovbrynet -	- 97.822,56
Frederikshavn	Havlund - Rest	- 53.432,82
Frederikshavn	Glentevej - Skimmel	- 149.783,99
Abildgård	Pilekrogen 1 - Køb	- 2.230.000,00
Abildgård	Tage Mortensens Vej - Præsteskitte	- 37.870,00
Åsted-Skærum-Kvissel	Skærum kirke - Renovering	- 70.000,00
Åsted-Skærum-Kvissel	Højttaleranlæg 3 kirker	- 184.950,00
Sæby	Kapel - Kølefaciliteter	- 716.000,00
Sæby	Algade 22 - Tag	- 85.000,00
Sæby	Dige - 1. etape	- 44.250,00
Gærum	Kirke - Renovering	- 1.061.713,15
Renter 2018		- 11.892,05
Rettelse renter 2017		749,38
Saldo 31.12.2018		2.710.086,02