

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

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

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til provstiudvalget for provstiudvalgskassen i Frederikshavn Provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for provstiudvalgskassen for Frederikshavn Provsti for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 kirkekassen 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

Menighedsrådet 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 menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet 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. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet 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 menighedsrådet 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 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 kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets 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 kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet 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 menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets 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 menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet 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. Menighedsrådet 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. Menighedsrådet 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, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen
statsautoriseret revisor
mne21405

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)

Konsulentbyrder 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

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

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

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

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

32 Kirkelig undervisning

34 Kommunikation

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

I alt

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)

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

I alt

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)

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

I alt

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

Frederikshavn Provsti

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

Budget PUK 2017

Saldo pr. 31-12-2017

Afgrænsning Art: 1 - 519999

Afgrænsning 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