

ÅRSREGNSKAB 2016

for Frederikssund Provstiudvalg

i Frederikssund Provsti

i Egedal Kommune, Frederikssund Kommune

Myndighedskode 4418

CVR-nr. 25048261

Årsregnskabet indeholder:

A	Provstiudvalgets erklæring
B	Revisors erklæring
C	Provstiudvalgets forklaringer
D	Anvendt regnskabspraksis
E	Årsregnskab i hovedtal
F	Resultatdisponering
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 2016 for Frederikssund 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Frederikssund Provstiudvalg

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederikssund Provstiudvalg for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 god offentlig revisionsskik, 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

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 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. 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 provstiudvalgskassens 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 provstiudvalgskassen, 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 god offentlig revisionsskik, 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 god offentlig revisionsskik, 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 revisionshandlingerne 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 kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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.

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 ingen ting 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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsskik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved 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 regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Haslev, den 15. september 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Grethe Clausen

Statsautoriseret revisor

Bemærkninger til regnskabet fordelt på formål

=====

Årsregnskabet for 2016 for Frederikssund Provstiudvalgskasse udviser et samlet driftsoverskud på 231.734,83 kr., hvor der i 2016 var budgetteret med et driftsunderskud på 495.000 kr. (forbrug af frie midler i egenkapitalen).

Udgifterne i 2016 har været væsentlig mindre end budgetteret, især hvad angår de fælles aktiviteter på tværs af menighedsrådene. Dog er der i årets løb skiftet både provst og provstisekretær, og nogle af udgifterne forbundet med dette var ikke budgetteret.

Fordelt på formål kan den samlede besparelse på 727.000 kr. forklares således:

Formål 2 - Provstikontoret - der har været mindre udgifter på i alt 19.000 kr. Besparelsen fordeler sig på lavere udgifter end forventet til rengøring m.v. (6.000 kr.) og lavere udgifter end forventet til forbrug af varme, el m.v. (13.000 kr.).

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter - der har været mindre udgifter på i alt 243.000 kr. Besparelsen fordeler sig på 40.000 kr. til tilskud efter ansøgning til fælles aktiviteter for menighedsrådene, 102.000 kr. til PR for reformationsfejringen, 50.000 kr. til konfirmandevent og 51.000 kr. til udgifter relateret til sygehuspræstens virke.

Formål 4 - Kirkegård - der har været mindre udgifter på i alt 390.000 kr. Der er i regnskabsåret i alt budgetteret med 400.000 kr. til etablerings- og driftsudgifter for kapeller med kølefaciliteter til fælles disposition for sogne i provstiet, og der er kun blevet brugt i alt 10.000 kr. - til færdiggørelse af kapellet i Jørlunde.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter - der har været mindre udgifter på i alt 76.000 kr. Fordelt på løn og øvrig drift kan dette forklares således:

Løn er overskredet med 26.000 kr. - en ikke-budgetteret udgift til feriepenge til afgående provstisekretær var på 49.000 kr. mens den samlede lønudgift til provstisekretærene i øvrigt blev overskredet med 13.000 kr. Til gengæld er der en besparelse på 26.000 kr. til diæter til PU's medlemmer og en besparelse på 10.000 kr. til honorarer til foredragsholdere.

På øvrig drift er der en besparelse på i alt 102.000 kr. Den eneste væsentlige overskridelse er en ikke-budgetteret udgift til annoncering efter ny provstisekretær på 19.000 kr. Væsentlige besparelser: befordringsgodtgørelse til PU (12.000 kr.), udgift til fortæring ved møder (20.000 kr.), fællesmøder for menighedsråd (50.000 kr.), efteruddannelse (25.000 kr.). Øvrige udgifter til administration og kontorhold har generelt været budgetteret højt, hvilket gør rede for den resterende besparelse.

Plan for nedbringelse af de "frie midler"

=====

I budget for 2017 for Frederikssund Provstiudvalgskasse har provstiudvalget med henblik på at nedbringe de akkumulerede "frie midler" i egenkapitalen budgetteret med et forbrug af "frie midler" på 878.000 kr. Hertil kommer ikke-forbrugt bevilling for 2016 til PR for reformationsjubilæums-aktiviteter: 102.000 kr. Desuden vil der i 2017 forekomme en ekstraordinær, ikke-budgetteret udgift på ca. 200.000 kr. til energimærkning af 31 bygninger tilhørende menighedsråd i Frederikssund Provsti.

Om forrentningen af provstiudvalgets likvider

=====

Det lave renteniveau har betydet, at det heller ikke i regnskabsår 2016 har været muligt at opnå en renteindtægt af provstiudvalgskassens indestående på driftskontoen i Nordea.

Indestående på konti i Nordea med 5%-reserver for hhv. Egedal og Frederikssund Kommune er blevet forrentet acceptabelt efter omstændighederne.

Det er ikke fundet muligt p.t. at investere rentabelt i stats- og/eller kreditforeningsobligationer med kort løbetid.

Om størrelsen på 5%-midlerne

=====

Indestående 5%-reserve for Egedal kan ultimo 2016 opgøres til 3,8% af det samlede ligningsgrundlag for kommunen (1.868.277 / 49.612.769).

Indestående 5%-reserve for Frederikssund kan ultimo 2016 opgøres til 4,3% af det samlede ligningsgrundlag for kommunen (2.561.871 / 59.620.825).

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 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	2.399.992,33	2.400.000,00	2.074.999,92
Øvrig drift i alt	-2.168.257,50	-2.895.000,00	-1.942.903,57
2 Kirkebygning og sognegård	-50.093,27	-69.000,00	-33.657,30
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-16.534,54	-23.000,00	-13.425,60
Udgifter, øvrig drift	-33.558,73	-46.000,00	-20.231,70
3 Kirkelige aktiviteter	-770.361,06	-1.013.000,00	-618.368,48
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-514.000,00	-514.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-256.361,06	-499.000,00	-618.368,48
4 Kirkegård	-10.312,50	-400.000,00	-364.405,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-10.312,50	-400.000,00	-364.405,00
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	-1.337.490,67	-1.413.000,00	-926.472,79
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-771.045,45	-745.000,00	-527.240,77
Udgifter, øvrig drift	-566.445,22	-668.000,00	-399.232,02
7 Finansielle poster	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	231.734,83	-495.000,00	132.096,35

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	231.734,83	-495.000,00	132.096,35

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	0,00	0,00	0,00
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	0,00	0,00	0,00
721150 Langfristet gæld	0,00	0,00	0,00
741110 Frie midler	-1.668.169,77	-231.734,83	-1.899.904,60
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-231.734,83	231.734,83	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	0,00	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravsteds kapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsesværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
316.300,00	7.995,85
0,00	200,00
41.300,00	7.795,85
275.000,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
7.428.344,76	6.559.056,42
2.346.789,95	2.128.908,19
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
5.081.554,81	4.430.148,23
7.744.644,76	6.567.052,27

-1.668.169,77	-1.899.904,60
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.668.169,77	-1.899.904,60
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-5.356.554,81	-4.430.148,23
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-5.356.554,81	-4.430.148,23
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-719.920,18	-236.999,44
0,00	0,00
0,00	0,00
-137.694,78	-39.835,08
-570.500,00	-180.250,00
0,00	0,00
-11.725,40	-16.914,36
-7.744.644,76	-6.567.052,27

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.399.992,33	2.400.000,00	2.074.999,92	2.399.992,33	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.399.992,33	2.400.000,00	2.074.999,92	2.399.992,33	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-50.093,27	-69.000,00	-33.657,30	0,00	-16.534,54	-33.558,73
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-50.093,27	-69.000,00	-33.657,30	0,00	-16.534,54	-33.558,73

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
- 32 Kirkelig undervisning
- 33 Diakonal virksomhed
- 34 Kommunikation
- 35 Kirkekor
- 36 Kirkekoncerter
- 37 Foretags- og mødevirksomhed
- 39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-36.385,00	-178.000,00	-10.000,00	0,00	0,00	-36.385,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-705.000,00	-755.000,00	-573.000,00	0,00	-514.000,00	-191.000,00
-28.976,06	-80.000,00	-35.368,48	0,00	0,00	-28.976,06
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-770.361,06	-1.013.000,00	-618.368,48	0,00	-514.000,00	-256.361,06

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.312,50	-400.000,00	-364.405,00	0,00	0,00	-10.312,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.312,50	-400.000,00	-364.405,00	0,00	0,00	-10.312,50

Formål

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	-7.875,00	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-7.875,00
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-351.092,65	-442.000,00	-286.546,96	0,00	-265.268,66	-85.823,99
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-164.289,50	-67.000,00	-101.711,20	0,00	-144.507,39	-19.782,11
63 Bygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-361.269,40	-396.000,00	-247.303,28	0,00	-361.269,40	0,00
65 Personregistrering - civil	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-164.551,92	-190.000,00	-3.822,75	0,00	0,00	-164.551,92
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-288.412,20	-288.000,00	-287.088,60	0,00	0,00	-288.412,20
I alt	-1.337.490,67	-1.413.000,00	-926.472,79	0,00	-771.045,45	-566.445,22

7 Financiële poster

70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparring	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	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

Folkekirkens Skoletjeneste i Frederikssund Provsti
Budgetforslag 2015

FOLKEKIRKENS SKOLETJENEST I FREDERIKSSUND PROVSTI
Regnskab for 2016

	Faktisk 2016	Faktisk 2015	Budget 2016
Bidrag fra provsti	705.000	573.000	705.000
Tilskud	140.000		-
Diverse indtægt			0
Saldo forrige år			
Indtægter i alt	845.000	573.000	705.000
Udgifter			
Løn konsulent	446.717	464.878	485.000
Løn hjælp			
Løn hjælp			
Feriepenge	13.833	22.941	0
Rejsegødtgørelse	16.922	18.648	6.000
Div. Personaleudgifter (kursus)	6.672	16.330	15.000
Mødeudgifter	1.300	5.875	500
Porto	391	3.405	7.900
Lønudgifter m.m i alt	485.834	532.076	514.400
Husleje	4.500		
Kontorartikler	16.154	5.883	5.000
Småanskaffelser	215	-	0
Telefon	397	279	2.100
Internet	45	5.303	1.500
kontingenter / abonnementer	2.568		
Hjemmeside drift	2.000	5.168	10.000
Bøger og film	831	-	100.000
Undervisn.materiale (incl.årsfolder)	-	18.016	20.000
	26.710	34.649	138600
Projekter			0
Undervisningsmaterialer - div projekter	-	3.600	
Landsprojekt	14.600	12.850	15.000
Årsprogram	29.500	22.296	20.000
Workshop		14.632	
Fællesprojekt - læringsfestival		1.881	
Ud og ind af biblen		3.806	
Ungdomsbyen	5.000	5.000	
Rødhalsene	8.031	18.454	
Assisi		5.315	
Skabelsen og undergang		12.394	
Et herre måltid		1.388	
Pinsemåltid		12.109	
Paradis projekt		959	
Lyd projekt		214	
Bjerget mellem himmel og jord		17.052	
Stjernen		13.769	

Folkekirken Skoletjeneste i Frederikssund Provsti
Budgetforslag 2015

Krybbespil		3.600	
Det gamle hus		590	
Kan man forstå kroppen	120	854	
Hvis væggene kunne tale	61		
Lyd i biblen	1.086		
Helgi Daner	5.720		
Reformationen	625		
Lindgren, leg og livsmod	10.794		
Mod på livet	5.382		
Mod med mere	8.311		
Lydspor indskolingen	844		
Lydspor - mellemtrinet	1.205		
Fra livstræ til juletræ	4.568		
Et møde med den danske salme	6.797		
Ordapotek	3.902		
Troen og ingen	4.036		
Hvad vil det sige at være menneske	2.219		
	112.802	150.763	35.000
Revision & regnskab	24.385	33.234	10.000
Medlemsinformation	634		500
Repræsentation	305		
Repræsentant.møde	5.107		4.500
Bestyrelsesmøder	1.153	-	2.000
	31.584	33.234	17000
Administration i alt	171.096	218.646	190.600
Renteudgifter/indtægter	1.381	-2.103	0
Årets Resultat	186.688	-175.618	-

Folkekirkens Skoletjeneste i Frederikssund Provsti
Budgetforslag 2015

Aktiver			
Bankindestående			
Danske bank	154.263	41.144	
Danske bank, kassekontoen	-	-	
Udlægskasse	-	2.000	
Tilgodehavender			
Forudbetalte poster			
Aktiver i alt	154.263	43.144	
Passiver			
Egenkapital 1 januar	-57.597	118.020	
Årets resultat	186.688	-175.618	
Beregnet feriepengeforpligtigelse	-	48.982	
Skyldige offentlige myndigheder	14.440	11.175	
Skyldige omkostninger	10.732	40.585	
Passiver i alt	154.263	43.144	

Godkendt på bestyrelsesmøde

Dato _____

Bestyrelsesmedlemmer:






Folkekirkens skoletjeneste for Frederikssund Provsti

Bestyrelsesmøde

Referat

Dato og tid: Torsdag d. 2. februar 2017, kl. 16.00-18.00

Sted: Strandhøjen 7, 3600 Frederikssund

Deltager: Dorte Dideriksen (formand), Christina Holten Mølgaard (næstformand) (afbud), Susanne R. Søndergaard (kasserer og sekretær), Stine Kofoed, Anne Sigaard Andersen (fraværende), Lone Strømme, Viktor Greve (afbud), Karen Pedersen (afbud), Nina Krüger (forretningsfører), Christina Ann Olsen (konsulent)

	Dagsorden	Referat
1.	Godkendelse af dagsorden	Dagsordenen godkendt.
2.	Meddelelser fra formand	Brev fra provsti vedr. regnskab 2015 – se under pkt. 4 nedenfor. Brev fra Kirkeministeriet omkring de fremsendte vedtægter. DD og CMH mødes med Paw vedr. justering af vedtægterne, så de opfylder kravene. Bestyrelsen afventer tilbagemelding fra menighedsrådene om, hvem der er repræsentanter.
3.	Meddelelser fra konsulent - Igangværende projekter - Årsplan 17/18 - Kurser - Budget	Konsulent Christina orienterede om igangværende og kommende projekter. Projektet "Hvad vil det sige" er afviklet med succes. "Hvis væggene kunne tale" der er ikke mulighed for at efterkomme alle workshops, men Christina varetager selv disse. Helgi Daner har mange tilmeldinger. Salmesangsprojekt "Mødet med den danske salme 2017" er godt på vej. Årsplan: det kristendomsfaglige er vægtet højt og

		ligeledes det eksistentielle. 8 projekter som er jævnt fordelt over alle klassetrin. Stort reformatorisk landsprojekt. Igen samarbejde med Willumsens Museum – håb om workshops På museet. Udskolingsprojekt om religionsmøde. Religionernes dag handler om Reformation.
4.	Behandling og godkendelse af årsregnskab 2016 ved Nina Krüger Behandling af revideret årsregnskab 2015 jf. vedhæftet brev fra provstiet	Regnskabet 2016 er fremlagt og godkendt på bestyrelsesmødet. Til regnskabet har vi flg. Kommentarer: Skoletjenesten har i 2016 et overskud på kr. 186.688. Ca 60.000 af overskuddet skal bruges til dækning af underskud på egenkapitalen i 2015 Derudover vedrører ca. kr. 70.000 2017, idet vi i 2016 fik en ekstrabevilling på kr 140.000 til dækning af projekter, som vedrører skoleåret 2016-17 (Luther). Alt i alt betyder dette, at det reelle overskud for året 2016 er ca. 56.000. De forventes brugt på igangværende projekter. Ninna kontaktede Jens Peter Rasmussen fra Beierholm, som oplyste, at der ikke bliver fremsendt et særskilt revisionsprotokollat, da Skoletjenestens regnskab er et biregnskab i Provstiets regnskab. Der skal derfor ikke behandles yderligere af 2015 regnskab.
5.	Budgetoplæg for 2018	På bestyrelsesmødet blev budget for 2018 udarbejdet på baggrund af oplæg fra Susanne Rousing. Vores regnskabsfører Ninna Kryger renskriver budget 2018 og fremsender til Dorte og Susanne til underskrift. Det totale beløb som Skoletjenesten ansøger provstiet om for 2018 er kr. 865.000 Begrundelsen for at Skoletjenesten ansøger Provstiet om et øget budget for 2018 i forhold til 2017 er, at Skoletjenesten i 2016 har måttet ansøge om en ekstrabevilling for skoleåret 2016/2017 på i alt kr. 140.000, idet vi kan se en tendens til, at flere skoler tilmelder sig projekterne

		Skoletjenesten tilbyder. Med tillægsbevillingen for 2016/2017 bliver det samlede budget for 2017 på i alt kr. 890.000
6.	Repræsentantskabsmødet i maj (d. 17 eller 18)	Torsdag d. 18. maj kl. 19.00 i Lille Sal i Frederikssund Præstegård.
7.	Uddeling af praktiske opgaver ifbm. Repræsentantskabsmødet	Susanne booker lille sal i Præstegården. Dorte bestiller mad. Dorte beder Klaus Meisner om at være dirigent. Bestyrelsen mødes kl. 18.
8.	Eventuelt	---

Underskrift af referat
Bestyrelses møde 2/2

MT Pühr

Emanne Poulsen

Udvald

Lone Sørensen

Anvendelse	2018	2017	2016
Bidrag fra provsti	865.000	820.000	704.700
Tilskud			
Diverse indtægt - periodiseret		70.000	0
Saldo forrige år			0
	865.000	890.000	704.700
Løn konsulent	520.000	520.000	485.000
Løn hjælp			
Feriepenge			
Rejsegødtgørelse	20.000	18.500	6.000
260 Div. Personaleudgifter	10.000	2.000	15.000
255 Rejseudgifter, parkering fællestransport mv		5.000	
261 Kursus for konsulent		6.000	
270 Mødeudgifter	6.000	3.000	500
280 Porto	4.000	1.000	7.900
	560.000	555.500	514.400
310 Husleje	6.000	6.000	0
320 Kontorartikler	16.000	3.000	5.000
326 Gebyrer		1.000	
330 Telefon	2.000	1.500	1.800
340 Internet	2.000	1.500	1.500
345 Kontingenter/abonnementer	3.000	2.500	
350 Hjemmeside drift	20.000	17.500	10.000
Bøger og film	2.000		
Projekter /Undervisn.matr.	170.000		120.000
365 Landsprojekt - Luther		5.000	
482 Lydspor mellemtrin			
483 Livstræ til juletræ			
484 Salmesang		3.500	
485 Ord apoteket			
486 Troen og ingen			
370 Hvad vil det sige		53.000	
467 Helgidaner		4.000	
380 Skibby krøniken		11.000	
385 Skibet		10.000	
390 Hvis væggene kunne tale		20.000	
400 Nye projekter fra juli - december		125.000	
364 Årsplan og layout & tryk	30.000	20.000	20.000
362 Lands- og regionssamarb.	15.000	8.000	15.000
	266.000	292.500	173300
510 Revision & regnskab	30.000	34.000	10.000
520 Medlemsinformation	1.000	1.000	500
530 Repræsentant.møde	6.000	5.000	4.500
540 Bestyrelsesmøder	2.000	2.000	2.000
	39.000	42.000	17.000
	865.000	890.000	704.700

Formand: *[Signature]*
 Kasserer: *[Signature]*