

ÅRSREGNSKAB 2016

for Frederiksværk Provstiudvalg

i Frederiksværk Provsti

i Gribskov Kommune, Halsnæs Kommune

Myndighedskode 4419

CVR-nr. 21278505

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 Frederiksværk 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 Frederiksværk Provstiudvalg

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Frederiksværk 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.

-
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
 - Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiudvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiudvalget har udarbejdet, er rimelige.
 - Konkluderer vi, om provstiudvalgets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at 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 5. september 2017

Beierholm

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 32 89 54 68



Dorte Grøndal Hansen
Statsautoriseret revisor

Frederiksværk provstiudvalgskasse

Bemærkninger til årsregnskab 2016:

Frederiksværk Provstis feriepengeforpligtelse udgør pr. 31-12-16 for optjeningsåret 2015 og -2016, kr. 129.912,41
AES bidrag 3.kvt. 2016 udgør kr. 912,75. (AUB 693,75/AES 201,00/AFU 18,00)

Da Kirke-skoletjenestens Cvr.nr. er nedlagt, og KST er indarbejdet i PUKs regnskab, bliver AES for både KST og PUK opkrævet via PUKs Cvr.nr.
ATP har oplyst, at da der nu er mere end én ansat tilsammen, opkræves der også AUB.

Skyldig ATP til afregning i 2017 udgør kr. 852,00.
Skyldig feriegiro ultimo 2016 udgør kr. 243,00.

5% midlerne pr. 31/12 og Revisionens bemærkninger:

Der afventes svar fra Kirkeministeriet mht. anvisning af ønsket aktion/bogføring for sum af 5%-midler som overstiger 5% af samlet ligningsgrundlag ud fra provstirevisors udregningsmetode. (Provstirevisor medtager i sin udregning bl.a. forud modtaget kirkeskat i dec., for følgende år.)

Konto 224012, Fælles personalekonsulent samarbejde:

kr. 850.000 budgetteret til udgifter ifm. etablering samt løn er ubrugt, da oprettelse af Samarbejde om Fælles personalekonsulent endnu ej er KM-godkendt.
(Budget 2017 er reduceret med beløbet.)

Konto 224013, Børnekonfirmandhold:

kr. 450.000 var budgetteret. Årets udgift kr. 56.194,59.

Konto 224014, Fælles plejehjems koordinator:

kr. 170.000 budgetteret til løn for Fælles koordinerende plejehjemspræst er ubrugt, da oprettelse af den lokalt finansierede stilling endnu ej er HS-godkendt.

Konto 227055, Konsulenttydelser:

kr. 90.000 var budgetteret. Årets udgift kr. 44.296,15.

Konto 748031, Mellemregning 5 % beløb Halsnæs:

Ligning, kr. 5.117, til Mellemregning 5 % Halsnæs blev ej modtaget fra Halsnæs Kommune i 2015.
Beløbet er modtaget i 2016.

Konto 224011, Etablering og udvikling m.m. i provstiet:

I PUK budgetteres hvert år med et beløb afsat til Udvikling, etablering m.m. i provstiet.
kr. 110.000 var budgetteret. Årets udgift kr. 48.156,83.

Kirke-skoletjenesten (Samarbejdsaftale med vedtægt for både MR i Halsnæs og Gribskov):

Kirke-skoletjenestens regnskab er i henhold til Kirkeministeriets anvisninger en del af PUKs årsregnskab. Kirke-skoletjenesten udarbejder eget budget og regnskab til godkendelse af samarbejdets bestyrelse. Budgettet indarbejdes derefter i PUKs endelige budget, ligesom regnskabstallene indarbejdes som hovedtal under formål 3200 i PUKs regnskab ved årsafslutningen.

Skoletjenestens regnskabstal ses i PUK-regnskabet under hovedformål 3.

Skoletjenestens regnskabstal ses i PUK-regnskabet på artskontiene:

118090 – Biregnskaber, indtægter

182830 – Biregnskaber, løn

224040 – Biregnskaber, øvrig drift

613040 – Indarbejdelse af KST's regnskab

741130 – Præstegård, frie midler

Områdeorganistordningen (Samarbejdsaftale med vedtægt for MR i Gribskov):

Områdeorganistordningens regnskab er i henhold til Kirkeministeriets anvisninger en del af Søborg menighedsråds årsregnskab, idet samarbejdet alene gælder for MR i Gribskov kommune. Områdeorganistordningen udarbejder eget budget og regnskab til godkendelse af samarbejdets bestyrelse. Budgettet indarbejdes i Søborg menighedsråds budget samt regnskab.

Samarbejdsaftale om abonnement på elektronisk Vidensblad for kirkegårdene.

Finansieres via PUK.

Samarbejdsaftalen er godkendt af KM.

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	3.669.647,00	3.669.647,00	1.791.820,04
Øvrig drift i alt	-2.035.542,60	-3.669.647,00	-2.134.363,60
2 Kirkebygning og sognegård	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
3 Kirkelige aktiviteter	-892.486,88	0,00	-789.394,43
Indtægter	6.139,03	0,00	265.903,00
Udgifter, løn	-573.988,72	0,00	-586.873,25
Udgifter, øvrig drift	-324.637,19	0,00	-468.424,18
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	-1.144.026,24	-3.669.647,00	-1.346.319,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-626.060,71	-716.000,00	-651.819,41
Udgifter, øvrig drift	-517.965,53	-2.953.647,00	-694.500,37
7 Finansielle poster	970,52	0,00	1.350,61
A Resultat af drift	1.634.104,40	0,00	-342.543,56

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	1.634.104,40	0,00	-342.543,56

* 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	-545.318,49	-1.676.591,28	-2.221.909,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	-281.844,33	42.486,88	-239.357,45
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	-1.634.104,40	1.634.104,40	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	Forskid på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
285.062,08	1.136.093,38
0,00	0,00
285.062,08	308.357,45
0,00	827.735,93
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
4.783.634,81	5.391.041,63
343.794,23	1.727.741,36
0,00	0,00
379.932,89	879.853,41
0,00	0,00
4.059.907,69	2.783.446,86
5.068.696,89	6.527.135,01

-827.162,82	-2.461.267,22
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-545.318,49	-2.221.909,77
-281.844,33	-239.357,45
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.003.521,43	-3.553.045,16
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-4.003.521,43	-3.553.045,16
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-238.012,64	-512.822,63
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	-47.040,24
-236.429,39	-464.687,39
0,00	0,00
-1.583,25	-1.095,00
-5.068.696,89	-6.527.135,01

Indtægter

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
3.669.647,00	3.669.647,00	1.791.820,04	3.669.647,00	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
3.669.647,00	3.669.647,00	1.791.820,04	3.669.647,00	0,00	0,00

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
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

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

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
-892.486,88	0,00	-789.394,43	6.139,03	-573.988,72	-324.637,19
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
-892.486,88	0,00	-789.394,43	6.139,03	-573.988,72	-324.637,19

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
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

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	-100.101,42	-2.430.000,00	-230.658,73	0,00	0,00	-100.101,42
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-249.934,03	-397.500,00	-319.871,79	0,00	-71.253,00	-178.681,03
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-282.319,87	-234.000,00	-285.344,04	0,00	-277.403,81	-4.916,06
63 Bygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-278.958,48	-382.500,00	-284.104,82	0,00	-277.403,90	-1.554,58
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-7.066,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-7.066,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-225.646,44	-225.647,00	-226.340,40	0,00	0,00	-225.646,44
I alt	-1.144.026,24	-3.669.647,00	-1.346.319,78	0,00	-626.060,71	-517.965,53

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.)	970,52	0,00	1.350,61	970,52	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	970,52	0,00	1.350,61	970,52	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		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Ejendomsværdi	Grundværdi			
Ejendomsværdi i alt				

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Årsregnskab 2016

For

Kirke - Skoletjenesten

I

Frederiksværk Provsti

I

Gribskov Kommune, Halsnæs Kommune

- A Bestyrelsens erklæring
- B Revisors erklæring
- C Bestyrelsens forklaringer
- D Anvendt regnskabspraksis
- E Årsregnskab i hovedtal
- F Resultatdisponering
- G Finansiell status
- H Årsregnskab, løn, øvrig drift og indtægt
- I Resultatopgørelse og balance på arts-kontoniveau

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for .

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 kirkekassens 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.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet 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 kirkekassens 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 provstiets godkendelse

Esbønderup den 23/2 2017



Else Korsholm (formand)



Lili Madsen (kasserer)

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Bestyrelsens forklaringer til regnskabet.

Resultatopgørelsen viser et negativt resultat kr. 42.487

Dette skyldes, at der i driftsudgifterne indgår kr. 50.000 til et udviklingsprojekt, som strækker sig over flere år.

Kirke-Skoletjenesten har tidligere efter ansøgning fået tilladelse til at bruge kr. 150.000 til dette projekt af de frie midler.

Heraf bruges der så kr. 50.000 i 2016.

Det reelle driftsresultat bliver herefter et overskud kr. 7.513

Det bemærkes at ordet "menighedsrådet" fremkommer flere gange på tekstsiderne, det skyldes at disse er standard i regnskabsmodulet, og ikke kan ændres.

Der hvor ordet "menighedsråd" fremkommer, burde der stå bestyrelsen.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	850.000,00		
Øvrig drift i alt	-892.486,88		
2 Kirkebygning og sognegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
3 Kirkelige aktiviteter	-839.491,27		
Indtægter	6.139,03		
Udgifter, løn	-555.663,16		
Udgifter, øvrig drift	-289.967,14		
4 Kirkegård	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
5 Præstebolig mv.	0,00		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	0,00		
Udgifter, øvrig drift	0,00		
6 Administration og fællesudgifter	-52.995,61		
Indtægter	0,00		
Udgifter, løn	-18.325,56		
Udgifter, øvrig drift	-34.670,05		
7 Finansielle poster	0,00		
A Resultat af drift	-42.486,88		

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		
C Resultatopgørelse	-42.486,88		

* 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	-281.844,33	42.486,88	-239.357,45
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	42.486,88	-42.486,88	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 kirkekasse
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (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 gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital 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
33.380,75	70.833,00
0,00	0,00
33.380,75	70.833,00
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
249.879,55	188.138,65
140.510,53	38.999,15
0,00	0,00
109.369,02	149.139,50
0,00	0,00
0,00	0,00
283.260,30	258.971,65
-281.844,33	-239.357,45
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-281.844,33	-239.357,45
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
-1.415,97	-19.614,20
0,00	-9.901,23
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.415,97	-9.712,97
-283.260,30	-258.971,65

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
850.000,00			850.000,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
0,00			0,00	0,00	0,00
850.000,00			850.000,00	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 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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
0,00			0,00	0,00	0,00

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.308,65			0,00	0,00	-3.308,65
0,00			6.139,03	-5.000,00	-1.139,03
-794.569,07			0,00	-546.163,16	-248.405,91
0,00			0,00	0,00	0,00
-41.613,55			0,00	-4.500,00	-37.113,55
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
-839.491,27			6.139,03	-555.663,16	-289.967,14

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige 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

Formål

5 Præstebolig mv.

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

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål	-8.926,75			0,00	0,00	-8.926,75
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-4.493,05			0,00	0,00	-4.493,05
62 Personale, inkl. delt medarbejder	0,00			0,00	0,00	0,00
63 Bygning	0,00			0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-20.166,56			0,00	-14.325,56	-5.841,00
65 Personregistrering - civil	0,00			0,00	0,00	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	0,00			0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-19.409,25			0,00	-4.000,00	-15.409,25
68 Menighedsrådsvalg/provstiuudvalg	0,00			0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00			0,00	0,00	0,00
I alt	-52.995,61			0,00	-18.325,56	-34.670,05

7 Finansielle poster

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

Formål

8 Anlægsramme

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

I alt

Regnskab 2016	Budget 2016	Regnskab 2015	-- Regnskab 2016 heraf --		
			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
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

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Indtægter		
Indbetalinger og tilskud		
Ordinær ligning		
Kirkelig ligning kommune 1	101810	-850.000,00
Ordinær ligning i alt	101800..101826	-850.000,00
Tillægsbevilling		
Tillægsbevilling i alt	101830..101836	0,00
Øvrige tilskud		
Generelt tilskud fra fællesfonden	101850	-6.139,03
Øvrige tilskud i alt	101840..101859	-6.139,03
Indbetalinger og tilskud i alt	100000..109999	-856.139,03
Salg af varer og tjenesteydelser		
Salg af varer og tjenesteydelser i alt	110000..119999	0,00
Udgifter		
Huslejeudgifter		
Huslejeudgifter i alt	160000..169999	0,00
Løn		
Ordinær løn		
Særlig feriegodtgørelse - 1½ pct.	181620	6.424,62
Løn	181810	444.180,53
Honorarer (B-indkomst)	186840	46.900,00
Ordinær løn i alt	180000..186999	497.505,15
Pension		
Pension	188310	74.211,37
ATP (arbejdsgiverandel)	188320	2.272,20
Pension i alt	188300..188399	76.483,57
Lønrefusioner		
Lønrefusioner i alt	188700..189899	0,00
Lønomsættelser i alt	180000..189999	573.988,72
Andre ordinære driftsomkostninger		
Rejser og befordring		
Befordring efter regning	221010	5.022,50
Befordringsgodtgørelse	221025	9.450,29
Øvrige tjenesterejser / øvrige transportudgifter	221060	15.609,30
Rejser og befordring	221000..221999	30.082,09
Repræsentation		
Repræsentation intern	222010	366,15
Repræsentation i alt	222000..222099	366,15
Vedligeholdelse		
Vedligeholdelse i alt	223000..223099	0,00
Anskaffelser		
Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	223130	5.469,90
Anskaffelser i alt	223100..223199	5.469,90
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift		
Skattepligtige godtgørelser	223610	2.396,00
Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	224510	18.975,00

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Udgifter vedr. kontor- og kirkedrift i alt	223200..225599	21.371,00
IT		
Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	226520	3.445,00
IT i alt	226500..226599	3.445,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt		
Porto og fragt m.v.	227010	7.463,25
Telefon/internet - datakommunikation	227015	12.791,85
Rengøring efter regning	227035	92,80
Trykning	227050	17.485,65
Konsulentydelse	227055	50.000,00
Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og dist	227070	13.182,28
Gebyrer	227075	1.782,30
Diverse tjenesteydelser	227080	18.200,00
Køb af tjenesteydelser i øvrigt i alt	227000..227099	120.998,13
Køb øvrige varer til forbrug		
Kontorudgifter	228010	1.317,15
Noder, sangbøger, børnebibler, testamenter m.m.	228015	2.757,94
Undervisningsmaterialer	228020	123.803,11
Abonnementer/bøger/aviser	228030	3.487,00
Indkøb til fortæring	228035	11.539,72
Køb øvrige varer til forbrug i alt	228000..228099	142.904,92
Reguleringer		
Reguleringer i alt	229100..229510	0,00
Andre ordinære driftsomkostninger i alt	220000..229999	324.637,19
Øvrige poster		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter		
Finansielle indtægter i alt	250000..259999	0,00
Finansielle udgifter		
Finansielle udgifter i alt	260000..269999	0,00
Ekstraordinære indtægter		
Ekstraordinære indtægter i alt	280000..289999	0,00
Ekstraordinære udgifter		
Ekstraordinære udgifter i alt	290000..299999	0,00
Finansieret af anlægsbevilling		
Finansieret af anlægsbevilling i alt	510000..519989	0,00
Resultatopgørelsen i alt	100000..519999	42.486,88
Balance		
Aktiver		
Værdipapirer		
Værdipapirer i alt	580000..589999	0,00
Tilgodehavender		
Diverse tilgodehavender (periodeafgrænsningskonto)	613071	70.833,00
Tilgodehavender i alt	610000..619999	70.833,00
Likvider		
Bank - drift og anlæg	638105	38.999,15

Bilag 3: Resultatopgørelse og balance på artskontoniveau

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

Kontonavn	Artskontonummer	Beløb
Girokonto xxxx-xxxxxxxxx	638160	149.139,50
Likvider i alt	630000..639999	188.138,65
Aktiver i alt	520000..649999	258.971,65
Passiver		
Egenkapital		
Menighedsrådets frie midler	741110	-239.357,45
Egenkapital i alt	720000..744999	-239.357,45
Mellemregning 5%-midler		
Mellemregning 5%-midler i alt	748030..748099	0,00
Hensættelser		
Hensættelser i alt	760000..779999	0,00
Gæld		
Gæld i alt	840000..849999	0,00
Gældsforpligtelser		
Kreditorer	951510	-9.901,23
Diverse forudbetalt indtægter (periodeafgrænsningskonto)	972020	-8.860,97
ATP-bidrag (til afregning)	978610	-852,00
Bidragsspligtig A-indkomst/AM-indkomst (debet)	987110	451.865,35
Fordelingskonto for bidragsspligtig A-indkomst (kredit)	987120	-451.865,35
Gældsforpligtelser i alt	950000..989989	-19.614,20
Passiver i alt	720000..989999	-258.971,65
Balanceposter i alt	580000..999999	0,00