

ÅRSREGNSKAB 2016

for Jammerbugt Provstiudvalg

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 4463

CVR-nr. 25018737

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: 0

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Jammerbugt Provstiudvalg.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 provstiudvalgskassen i Jammerbugt Provsti

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for provstiudvalgskassen for Jammerbugt provsti 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 provstiudvalgskassen 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 fejl-information, 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 provstiudvalgskassens 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 provstiudvalgskassens 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 provstiudvalgskassen 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 ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 revisions-skik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevisi-on. 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 bevillin-ger, 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 un-derstøtter 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 be-mærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Aalborg, den 15. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Søren Korgaard-Møllerup

statsautoriseret revisor

Provstiudvalgets forklaringer til regnskabet

Fælles indtægter i alt	kr. 1.584.000,00	Ikke udbetalt i forhold til budget <u>kr. 463,00</u>
Driftsudgifter i alt	<u>kr. 1.475.280,17</u>	
Overskud på driftsrammen	kr. 108.719,83	
Der var budgetteret med et underskud på	<u>kr. 90.000,00</u>	
Reelt overskud i forhold til budget 2016	<u>kr. 198.719,83</u>	

Formål 2400

Der er brugt kr. 8.301,50 til servicekontrakt til multifunktionsmaskine (konto 223040) og kr. 3.127,50 til kopipapir (konto 228010) = i alt kr. 11.429,00. Formål 2400 er anvendt for at anskueliggøre provstiudvalgets "huslejeudgifter". Dertil kommer indkøb af blomster til provstikontor kr. 343,50 (konto 223130). Der blev budgetteret med en udgift på kr. 15.000,00 = en besparelse på kr. 3.227,50.

Formål 6000

Der er brugt kr. 23.478,90 til provstesyn på følgende konti: 181610, 186830 og 221025. Der var afsat kr. 33.000,00 i budgettet = en besparelse på kr. 9.521,10.

Der er på konto 223130 blevet anskaffet en Iphone til nyansat koordinator for Folkekirkens Familiestøtte til kr. 5.799,00 og en ny mobiltelefon til konstitueret sognepræst til kr. 899,00 = kr. 6.898,00.

Der var afsat kr. 25.000,00 til tre sorggrupper (konto 224010). Der blev udbetalt kr. 15.000,00 til sorggruppen i Fjerritslev ifølge aftale, kr. 1.019,70 til sorggruppen for ældre i Fjerritslev og kr. 950,00 til sorggruppen for ældre i Hune til dækning af udlæg. Kr. 8.030,30 overføres til budget 2017.

Der er blevet udbetalt kr. 358,00 til gymnasiepræst (konto 224013), hvor der var afsat kr. 5.000,00. Kr. 4.642,00 overføres til budget 2017.

I årene 2016-2018 budgetteres der hvert år med kr. 35.000,00 til provstikursus for præster (konto 224015), idet der er planlagt et nyt provstikursus i 2018.

På konto 226510 er der brugt kr. 3.401,00 til køb af bærbar kirkenet-pc og docking station til bærbar pc til provsten og kr. 13.470,00 til køb af bærbar kirkenet-pc med tilbehør til nyansat koordinator for Folkekirkens Familiestøtte.

Der er brugt kr. 894,55 mindre end budgetteret til telefonregninger (konto 227015).

Der er brugt kr. 1.280,00 til konsulenttydelser (konto 227055) i forbindelse med ansættelse af koordinator for Folkekirkens Familiestøtte. Der var budgetteret med kr. 5.000,00 til konsulentbistand under formål 6100.

Der blev afsat kr. 5.000,00 til kontorudgifter (konto 228010), og der blev brugt kr. 430,95 til kontorartikler. Desuden blev der anvendt kr. 6.840,66 til aflevering af provstiets elektroniske journal til Statens Arkiver efter lukning af sager i ESDH (Elektronisk sags- og dokumenthåndtering) i 2012. Udgiften til afleveringen var ikke kendt ved budgetlægnngen. Der er tale om en budgetoverskridelse på kr. 2.271,61.

Formål 6001

Der var på konto 204016 budgetsat kr. 75.000,00 til fælles tiltag og kr. 100.000,00 til Jammerbugt Pigekor. Der blev brugt kr. 93.333,83 til Jammerbugt Pigekor. Det bemærkes, at der i anledning af 500-års jubilæet for reformationen afholdes et fælles Luther-arrangement i september 2017.

Formål 6002

Der var afsat kr. 75.000,00 til udvikling - visionsarbejde (konto 224016), hvortil der er blevet anvendt kr. 2.600,00 til et arrangement "Mere kirke for pengene" fælles for Thisted og Jammerbugt provstier og kr. 11.100,00 til fælles visionsdag for menighedsråd, ansatte og frivillige i Jammerbugt provsti med besøg fra Brønderslev provsti. Kr. 61.300,00 blev således ikke brugt.

Formål 6004

I 2016 blev der lagt kr. 75.000,00 i konfirmandpuljen, og der blev udbetalt kr. 77.559,02 (konto 224016). Endvidere blev der brugt kr. 1.678,33 til undervisningsmidler, dvs. der blev tale om en overskridelse på kr. 4.237,00. Ved etableringen af puljen fremkom der imidlertid i 2015 et stort overskud på kr. 192.133,43.

Formål 6005

Der var budgetteret med kr. 50.000,00 til diakoni - Folkekirkens familiestøtte, og Jammerbugt provstis andel i udgifter til Folkekirkens Familiestøtte blev kr. 55.384,62. Der er ligeledes på konto 224016 betalt for fremmedsprogede bibler og dåbsgaver til flygtninge/asylansøgere, der ønsker dåbsoplæring og dåb = kr. 5.119,82. Det resulterede i en overskridelse på i alt kr. 10.504,44.

Formål 6100

Provstiudvalgets diæter og befordringsgodtgørelse udgør kr. 55.499,00 på konto 186810 og kr. 18.440,40 på konto 221025 = kr. 73.939,40. Der var budgetteret med kr. 68.000,00. Overskridelsen på kr. 5.939,40 skyldes flere møder i årets løb - eksempelvis deltager et PU-medlem i byggemøder vedr. istandsættelse af kirker og nybygning af præstegårde, ligesom der er holdt møder med ekstern økonomisk rådgiver.

Der er på formål 6100 og 6200 brugt kr. 5.328,45 mindre til intern repræsentation (konto 222010) end budgetsat (kr.15.000,00).

Der er på formål 6000, 6100 og 6200 brugt kr. 24.023,30 mere end budgetteret til ekstern repræsentation pga. udgifter til reception for provsten i anledning af hans 60 års fødselsdag i maj 2016 (konto 222020).

Formål 6200

Der var afsat kr. 324.500,00 til provstisekretærens løn og pension, og der er brugt kr. 335.730,04, dvs. kr. 286.823,07 til løn (konto 181810), kr. 3.959,23 til særlig feriegodtgørelse (konto 181620) og kr. 1.902,12 (konto 221025) til befordringsgodtgørelse. Til pension er der brugt kr. 40.773,42 (konto 188310) og kr. 2.272,20 til ATP (konto 188320). Budgetoverskridelsen på kr. 11.230,04 skyldes lønregulering og engangsvederlag.

Der er brugt ekstra annonceudgifter på konto 227045 pga. stillingsannoncer i forbindelse med ansættelse af økonomikonsulent og annonce forud for receptionen for provsten. Udgifterne under formål 6100 og 6200 udgør kr. 10.267,75 (inkl. annoncering af budgetsamråd kr. 1.143,75), og der var budgetteret med kr. 2.000,00 under formål 6100.

6400

Der blev afsat kr. 150.000,00 til ansættelse af økonomikonsulent. Efter jobsamtaler blev der indgået aftale med Huset Venture, som sender regning på det udførte arbejde. Der er blevet lavet analyser og statistikker fra 1. marts - 31. december 2016, og fakturaen på kr. 36.250,00 (konto 227055) gælder perioden 1. marts - 30. september 2016. Der er tale om en besparelse på kr. 113.750,00.

Formål 6700

Der er på formål 6100 og 6700 brugt kr. 3.395,00 (konto 227070) mere end budgetsat (kr. 15.000,00) pga. et PU-medlems (præsternes repræsentant) deltagelse i studietur til Færøerne. Udgiften var ikke kendt ved budgetlægningen.

Formål 6800

I forbindelse med menighedsrådsvalget indrykkede Jammerbugt provsti en annonce i de fire ugeaviser med alle nødvendige oplysninger om afholdelse af valg - orienterings- og opstillingsmøder i de forskellige pastorer. Der var ikke budgettet med en udgift til dette formål. Annonceudgifterne var på kr. 15.333,35.

Formål 6900

Ved en fejl blev beløbet til Det bindende Stiftsbidrag (konto 224030) desværre ikke reguleret ved budgetlægningen for 2016 (skulle have været kr. 320.586,00) i forhold til budget 2015 (kr. 300.540,00) så der er tale om en merudgift på kr. 20.046,00.

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	1.584.000,00	1.584.463,00	1.485.000,00
Øvrig drift i alt	-1.475.280,17	-1.674.463,00	-1.205.813,84
2 Kirkebygning og sognegård	-11.772,50	-15.000,00	-30.331,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-11.772,50	-15.000,00	-30.331,60
3 Kirkelige aktiviteter	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
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	-1.463.507,67	-1.659.463,00	-1.175.482,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-410.337,42	-571.500,00	-351.466,45
Udgifter, øvrig drift	-1.053.170,25	-1.087.963,00	-824.015,79
7 Finansielle poster	0,00	0,00	0,00
A Resultat af drift	108.719,83	-90.000,00	279.186,16

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	108.719,83	-90.000,00	279.186,16

* 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	-487.921,82	-108.719,83	-596.641,65
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	-108.719,83	108.719,83	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
0,00	165.000,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	165.000,00
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
3.373.596,52	3.012.395,13
491.208,32	597.493,65
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
2.882.388,20	2.414.901,48
3.373.596,52	3.177.395,13

-487.921,82	-596.641,65
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-487.921,82	-596.641,65
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
-2.882.388,20	-2.579.901,48
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.882.388,20	-2.579.901,48
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.286,50	-852,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-2.476,50	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-810,00	-852,00
-3.373.596,52	-3.177.395,13

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	-604.415,08	-757.423,00	-469.968,31	0,00	-21.010,50	-583.404,58
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-108.752,70	-110.500,00	-99.151,30	0,00	-55.499,00	-53.253,70
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-373.270,54	-326.000,00	-296.205,10	0,00	-333.827,92	-39.442,62
63 Bygning	0,00	0,00	-1.564,87	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-36.250,00	-150.000,00	0,00	0,00	0,00	-36.250,00
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	-4.900,00	-15.000,00	-8.052,66	0,00	0,00	-4.900,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-15.333,35	0,00	0,00	0,00	0,00	-15.333,35
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-320.586,00	-300.540,00	-300.540,00	0,00	0,00	-320.586,00
I alt	-1.463.507,67	-1.659.463,00	-1.175.482,24	0,00	-410.337,42	-1.053.170,25

7 Finansielle 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
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
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 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
