

ÅRSREGNSKAB 2017

for Næstved Provstiudvalg

i Næstved Provsti

i Næstved Kommune

Myndighedskode 4435

CVR-nr. 21284475

Årsregnskabet indeholder:

- A** Provstiudvalgets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Provstiudvalgets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Provstiudvalgets erklæring

Provstiudvalget har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Næstved Provstiudvalg.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af provstikassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

Provstiudvalget har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved provstikassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til stiftsøvrighedens godkendelse

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

Til provstiudvalget for Næstved Provsti

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for provstiudvalgskassen for Næstved Provsti, for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med Lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet".

Vi er uafhængige af 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 2017, som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 ud-

arbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre provstiuvalget enten har til hensigt at likvidere provstiuvalgskassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i [Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016], altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i [Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af provstiuvalget, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som provstiuvalget har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om provstiuvalgets 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 provstiuvalgskassens 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 provstiuvalgskassen ikke lænere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med provstiuvalget om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om 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.

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. Provstiudvalget er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Provstiudvalget har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Roskilde, den 13. september 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab



Per Lund

Statsautoriseret revisor

Forklaring til årsregnskab PUK 2017:

Revisionsprotokollat for kasseeftersyn d. 29. september 2017 gav anledning til følgende bemærkning:

Provstiuudvalget har et større indestående i banken. Vi skal i den forbindelse gøre opmærksom på, at indskydergarantien ikke gælder for provstiuudvalg. **Provstiuudvalget har på PU møde d. 31. maj 2017 taget stilling til placering af likvide midler.**

Der vedlægges biregnskab for skoletjenesten KNiPS, årsregnskab godkendt af bestyrelse ved møde d. 14. marts 2018. Og for kalkningspuljen.

Opgørelse over skoletjenestens frie midler

Saldo 31.12.16	308.660,21
Årets resultat (underskud)	109.508,69
Saldo pr. 31.12.17	<u>199.151,52</u>

Formål 1

10 Ligningsbeløb til drift

Realiseret	Budget	Diff.
-2.915.087	-2.915.087	-

Formål 2

Provstikontor

24	Husleje, vand, varme, rengøring og el			93.270	98.300	5.030
----	---------------------------------------	--	--	--------	--------	-------

Formål 3

Kirkelige aktiviteter

30	Fælles	Reformationsjubilæum		75.000	75.000	-
32	Kirkelig undervisning	Skoletjeneste		973.508	864.000	-109.508
Skoletjenesten: Løn, honorarer, befordringsgodtgørelse er overført til konto 224010 Provsti-samarbejde KNiPS som refusion for udlånt eller delt personale. Skoletjenesten har en del forskuds ind- og udbetalinger i 2016 til projekter der først kom i gang i 2017. Der var et overskud i 2016 på kr. 143.108,57.						
33	Diakoni	Flygtninge (kirkekaffe og undervisning)		-	5.000	5.000
34	Kommunikation	Reformationsjubilæum		176.463	130.000	-46.463
36	Kirkekoncerter	Reformationsjubilæum		63.067	100.000	36.933
37	Foredrag og mødevirksomhed			20.498	15.000	-5.498

Formål 6

Administration og fællesudgifter

Sum

60	Fælles			69.206	69.700	494
61	Provstiuudvalget			179.097	129.000	-50.097
	Diæter og befordring - meromkostning	35.000				-
	Fratrædelse provst CBB	13.400	48.400			-
62	Lønninger			682.473	853.000	170.527
	Provstikonsulent: manglende ansættelse i 3 mdr.	140.000				-
	Indtægt for regnskabsføring, overført fra skoletjenesten (ikke budgetteret)	36.000	176.000			-
62	Bygninger			26.517	6.000	-20.517
	Konsulentydelse til bl.a. rapport Everdrup PRG	11.032				-
	Bygningskonsulent tilsyn præstebolig Mejerivej	14.883	25.915			-
67	Efteruddannelse			80.176	151.000	70.824
68	Provstiuudvalgvalg			5.780	5.000	-780
69	Stiftsbidrag			429.547	429.547	-

Formål 7

Finansielle poster

72	Renter			23.817	15.000	-8.817
----	--------	--	--	--------	--------	--------

Resultat

				-16.670	30.460	47.130
--	--	--	--	---------	--------	--------

Anlægsudgifter:

Anlægsudgifterne for PUK kassen vedr. kun udbetalinger fra Energipuljen. Der er ikke oprettet en samarbejdsaftale for energipuljen. Der overføres ikke midler til energipuljen i hverken 2016, 2017 eller 2018. Der er udfyldt et anlægsskema over tilbageværende anlægsmidler.

ENERGIPULJEN (bogført som anlægsmidler)

512610 Produktionsanlæg og maskiner	662.522
Fuglebjerg, optim. varmeanlæg	77.487
Holsted energioptimering	308.194
Varmestyr. Tystrup-Haldagerlille kirker	51.565
Holsted - udskiftn. projektører	15.025
Vallensved - varmestyring	100.000
Gunderslev-styring og termostater	110.250
512310 Større istandsættelsesarbejder	367.937
vinduer i præstebolig, Skelby	113.854
Isolering, præstebolig Herlufsholm Alle	37.143
Vinduer i præstebolig, Karrebæk	182.500
Rørisolering Skelby Præstebolig	34.440
Saldo pr. 31.12.16	4.038.711
Forbrug i 2017	1.030.459
Saldo pr. 31.12.17	3.008.252
Bevilget, men endnu ikke udbetalt fra PUK kassen	1.306.526
Beregnet restbeløb	1.701.726

Samarbejder, hvor PUK kassen fører regnskab

Samarbejde om provstikonsulent Kalundborg og Næstved Provsti
Kalkningspulje, samarbejde med samtlige MR i provstiet, undtagen Rislev
Skoletjenesten KNiPS, samarbejde med samtlige MR i provstiet

Kalkningspulje

Kalkningsmidler er bogført som en del af 5% puljen:

Provstiudvalget har indgået samarbejde med provstiets MR om en kalkningspulje. Kalkningspuljen er overført til konto 748032 ultimo kr. 2.698.035 som del af 5% beløbet. Denne disposition er foretaget fordi der ikke i kontoplanen er mulighed for at styre andre puljer end 5% midlerne.

Der afleveres særskilt regnskab for kalkningssamarbejdet som bilag.

5% rådighedsmidler

Der er oparbejdet en beholdning af 5% midler i PUK kassen. Det skyldes til dels bevillinger der endnu ikke er udbetalt bl.a til:

Kalkningspuljen:	2.698.035
Renovering af kirkegårdsmure:	2.100.000
Renovering af Glumsø Præstegård	1.100.000
Etabl. provstikontorog mødelokale i administrationsbygningen, Næstved Kirkegårde	<u>1.500.000</u>
	7.398.035

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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	2.915.087,00	2.915.087,00	2.523.800,04
Øvrig drift i alt	-2.898.417,10	-2.945.547,00	-2.171.715,84
2 Kirkebygning og sognegård	-93.269,81	-98.300,00	-91.841,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-4.221,50	-5.000,00	-4.124,00
Udgifter, øvrig drift	-89.048,31	-93.300,00	-87.717,57
3 Kirkelige aktiviteter	-1.308.534,88	-1.189.000,00	-611.604,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	5.699,20	0,00	28.315,07
Udgifter, øvrig drift	-1.314.234,08	-1.189.000,00	-639.919,99
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	-1.472.795,30	-1.643.247,00	-1.442.123,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-836.196,38	-995.000,00	-796.677,31
Udgifter, øvrig drift	-636.598,92	-648.247,00	-645.445,92
7 Finansielle poster	-23.817,11	-15.000,00	-26.146,12
A Resultat af drift	16.669,90	-30.460,00	352.084,20
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))	-662.521,93	0,00	-62.363,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-367.936,87	0,00	-288.450,94
B Resultat af anlæg	-1.030.458,80	0,00	-350.813,94
C Resultatopgørelse	-1.013.788,90	-30.460,00	1.270,26

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
741110 Frie midler	-852.962,60	-126.178,59	-979.141,19
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-4.038.710,92	1.030.458,80	-3.008.252,12
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-308.660,21	109.508,69	-199.151,52
742010 Årsafslutning	1.013.788,90	-1.013.788,90	0,00

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekaske

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)
-----------	------------------------------

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollektter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
10.412,50	2.015.981,95
10.412,50	15.807,82
0,00	174,13
0,00	2.000.000,00
0,00	0,00
19.249.652,41	14.722.954,31
4.808.745,96	3.884.818,20
392.546,55	407.482,50
14.048.359,90	10.430.653,61
19.260.064,91	16.738.936,26

-5.200.333,73	-4.186.544,83
-852.962,60	-979.141,19
-4.038.710,92	-3.008.252,12
-308.660,21	-199.151,52
-14.048.359,90	-12.430.653,61
-14.048.359,90	-12.430.653,61
0,00	0,00
-11.371,28	-121.737,82
-10.403,37	0,00
0,00	-120.531,46
-967,91	-1.206,36
-19.260.064,91	-16.738.936,26

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.915.087,00	2.915.087,00	2.523.800,04	2.915.087,00	0,00	0,00
2.915.087,00	2.915.087,00	2.523.800,04	2.915.087,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-93.269,81	-98.300,00	-91.841,57	0,00	-4.221,50	-89.048,31
-93.269,81	-98.300,00	-91.841,57	0,00	-4.221,50	-89.048,31

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-75.000,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	-75.000,00
-973.507,69	-864.000,00	-576.891,43	0,00	28.762,20	-1.002.269,89
0,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-176.462,76	-130.000,00	-840,00	0,00	0,00	-176.462,76
-63.066,69	-100.000,00	0,00	0,00	-23.063,00	-40.003,69
-20.497,74	-15.000,00	-33.873,49	0,00	0,00	-20.497,74
-1.308.534,88	-1.189.000,00	-611.604,92	0,00	5.699,20	-1.314.234,08

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

67 Efteruddannelse

68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-69.206,01	-69.700,00	-38.289,44	0,00	0,00	-69.206,01
-179.097,31	-129.000,00	-117.422,13	0,00	-123.710,00	-55.387,31
-682.472,73	-853.000,00	-716.758,89	0,00	-676.443,84	-6.028,89
-26.516,83	-6.000,00	-686,80	0,00	-14.883,82	-11.633,01
-80.175,75	-151.000,00	-64.913,53	0,00	-19.378,72	-60.797,03
-5.779,67	-5.000,00	-83.835,44	0,00	-1.780,00	-3.999,67
-429.547,00	-429.547,00	-420.217,00	0,00	0,00	-429.547,00
-1.472.795,30	-1.643.247,00	-1.442.123,23	0,00	-836.196,38	-636.598,92

7 Finansielle poster

72 Øvrige renteudgifter

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-23.817,11	-15.000,00	-26.146,12	0,00	0,00	-23.817,11
-23.817,11	-15.000,00	-26.146,12	0,00	0,00	-23.817,11

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning

85 Præsteboliger

88 Øvrige ejendomme

I alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-662.521,93	0,00	-62.363,00	0,00	0,00	-662.521,93
85 Præsteboliger	-367.936,87	0,00	0,00	0,00	0,00	-367.936,87
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	-288.450,94	0,00	0,00	0,00
I alt	-1.030.458,80	0,00	-350.813,94	0,00	0,00	-1.030.458,80

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

**Skoletjenesten KNIIPS
Regnskab 2017**

		Sum	Budget 2017	Forbrug %
Løn og honorar	476.865,62		380.000,00	125,49
IT/telefon	1.481,40		10.000,00	14,81
Kurser og møder	20.752,45		40.000,00	51,88
Befordring	11.326,62		25.000,00	45,31
Repræsentation	-		2.000,00	-
Kontorhold og porto	14.485,03		14.000,00	103,46
Lærerarrangementer	1.340,75		8.000,00	16,76
Materialesamling	-		130.000,00	-
Årsplaner og foldere	9.993,50		5.000,00	199,87
Hjemmeside	19.765,16		1.000,00	1.976,52
Bankgebyr og renter	1.431,07			
Regnskabsføring	36.000,00	593.441,60		
Projekter:				
3201 Esbjerg Evangeliet	56.102,34			
3202 Ind og ud af bibelen	1.359,95			
3203 Offerritualer	20.409,50			
3204 Reformationen	57.166,53			
3205 Religionsfrihed	13.790,50			
3206 Prinsen af Egypten	33.819,33			
3207 Ved arken kl. 8	39.539,00			
3209 Frans af Assisi	20.777,83			
3210 Helgi Daner	20.509,75			
3211 Flag og faner	2.900,00			
3212 Jerusalem	2.680,45			
3213 Engelbert H	20.208,70			
3214 Djævelens lærling	259,90			
3215 Ordapotek	9.334,38			
3216 Filosofi	536,60			
3217 Fisk	1.472,00			
3218 Skabelse og undergang	3.150,00			
3219 Kirkegården	2.062,50			
3220 H C Andersen	769,85			
3221 Storm P	100,00			
3222 Steder der fortæller	11.000,00			
3223 Salmesang	9.620,95			
3224 Odysseus	5.999,60			
3225 Skam	229,95			
3226 Juleevangeliet	24.701,10			
3227 Juletræet med sin pynt	2.368,88			
3228 Filmprojekt 2018/2019	947,60			
3229 Landsprojekt 2019 Paradis	15.000,00			
3230 Hvad er et menneske	2.248,90			
3231 Rosens navn	1.000,00	380.066,09	249.000,00	
Årsresultat KNIIPS 2017	-109.507,69	973.507,69	864.000,00	112,67

Forklaring til årsresultatet:

Der er merudgift til lønninger og honorarer. Heraf til frikøb 2 måneder Bente Vistisen, ca. 43.000	-96.865,62
Det var budgetteret at Bente Vistisens PC skulle udskiftes i 2017. Den er endnu ikke udskiftet.	8.518,60
Udgift til kurser og møder er blevet væsentligt billigere end budgetteret	19.247,55
Udgift til befordring er blevet væsentligt mindre end budgetteret, da befordringsgodtgørelser kr. 27.982,20 til Rikke og Bente er bogført under lønafregning med PUK kassen. Der er altså reelt et underskud i forhold til det budgetterede på kr. 14.308,82	13.673,38
Budget til repræsentation er ikke anvendt.	2.000,00
Kun en lille del af budget til lærerarrangementer er anvendt	6.659,25
Der er ikke indkøbt bøger til materialesamling. Bøger er købt og bogført på projekter	130.000,00
Årsplaner blev dobbelt så dyrt som budgetteret	-4.993,50
Der er anvendt et stort beløb til etablering af ny hjemmeside. Der er budgetteret kr. 1.000. Er beslutningen godkendt af bestyrelsen?	-18.765,16
Projekter, udgifterne er umulige at budgettere, da man ikke i budgetfasen kender omfanget af kommende projekter	-131.066,09
Der er ikke i budgettet afsat midler til regnskabsføring	-36.000,00

Opgørelse af frie midler pr. 31.12.16

	308.660,21
Underskud i 2017	-109.507,69
Frie midler pr. 31.12.17	199.152,52