
ÅRS REGNSKAB 2017



LANDSFORENINGEN
AF MENIGHEDSRÅD



Landsforeningen af Menighedsråd

Damvej 17-19

8471 Sabro

CVR nr: 13 93 75 16

PÅTEGNINGER

LEDELSESPÅTEGNING	side 4
DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING	side 5
PÅTEGNING AF FORENINGENS KRITISKE REVISORER	side 6

LEDELSESBERETNING

LEDELSESBERETNING	side 7
-------------------	--------

ÅRSREGNSKAB 1.1.-31.12.2017

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS	side 11
RESULTATOPGØRELSE	side 16
BALANCE	side 17
NOTER	side 18

LEDELSESPÅTEGNING

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsregnskabet for 2017 for Landsforeningen af Mennighedsråd.

Årsregnskabet er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig, således at årsregnskabet giver et retvisende

billede af foreningens aktiver og passiver, finansielle stilling og resultatet. Ledelsesberetningen indeholder efter vor opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som beretningen omhandler.

Årsregnskabet indstilles til delegeretforsamlingens godkendelse.

Sabro, den 16. april 2018

Finn Poulsen
bestyrelsesvalgt kasserer

Torben Vesterager Lauridsen
sekretariatschef

BESTYRELSE:

Søren Abildgaard
Formand

Inge Kjær Andersen
Næstformand

Carsten Bøgh Pedersen
Næstformand

Finn Poulsen
Kasserer

Ketty Sørensen

Anton Pihl

Peter Hundebøll

John Skodsborg

Karen Marie Haldrup la Cour

Hans-Henrik Nielsen

Tom Ebbe Jakobsen

Susanne Møller

Iben Tolstrup

Jens Krogh

Karl Georg Pedersen

Hjørdis Kjærgaard

Kaj Gambill Bollmann

Jørgen Samsing Bendixen

Per Damgaard Pedersen

Bodil Therkelsen

DEN UAFHÆNGIGE REVISORS REVISIONSPÅTEGNING

TIL DE DELEGEREDE OG BESTYRELSEN I LANDSFORENINGEN AF MENIGHEDSRÅD

KONKLUSION

Vi har revideret årsregnskabet for Landsforeningen af Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017, der omfatter resultatopgørelse, balance, noter og anvendt regnskabspraksis. Årsregnskabet udarbejdes efter årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af foreningens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt af resultatet af foreningens aktiviteter for regnskabsåret 1. januar – 31. december 2017 i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

GRUNDLAG FOR KONKLUSION

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af foreningen 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 I REGNSKABET

Foreningen har medtaget budgettal som sammenligningstal i resultatopgørelsen. Disse budgettal har ikke været underlagt revision.

LEDELSENS ANSVAR FOR ÅRSREGNSKABET

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Ledelsen har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er ledelsen ansvarlig for at vurdere foreningens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, og at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre ledelsen enten har til hensigt at likvidere foreningen, 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, at 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, 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 regnskabsbrugere 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, 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 og 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 revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af foreningens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af ledelsen, er passende, og om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som ledelsen har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om ledelsens udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, og om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om foreningens 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 foreningen ikke længere kan fortsætte driften.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, og om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

Vi kommunikerer med ledelsen om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige ob-

servationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

UDTALELSE OM LEDELSESBERETNINGEN

Ledelsen er ansvarlig for ledelsesberetningen.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke ledelsesberetningen, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om ledelsesberetningen.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse ledelsesberetningen og i den forbindelse overveje, om ledelsesberetningen er væsentligt inkonsistent med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden måde synes at indeholde væsentlig fejlinformation.

Vores ansvar er derudover at overveje, om ledelsesberetningen indeholder krævede oplysninger i henhold til årsregnskabsloven.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at ledelsesberetningen er i overensstemmelse med årsregnskabet og er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabslovens krav. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i ledelsesberetningen.

Aarhus, den 16. april 2018

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70

Gert Malmkvist
Statsautoriseret revisor

PÅTEGNING AF FORENINGENS KRITISKE REVISORER

Regnskabet er gennemgået af os som valgte revisorer. Gennemgangen har ikke givet anledning til bemærkninger.

Sabro, den 16. april 2018

Freddy Christensen

Jørgen Munck

LEDELSESBERETNING

HOVEDAKTIVITETER

Foreningens hovedaktiviteter har i lighed med tidligere år været at fremme de formål, der er beskrevet i vedtægternes § 2 og § 25, hvilket navnlig vil sige

- at samle menighedsrådsmedlemmer til drøftelse af fælles anliggender og styrkelse af fællesskabet, bl.a. ved at holde årsmøder og kurser
- at bidrage til løsning af folkekirkelige opgaver og arbejde på at fastholde og udbygge den indflydelse, som rådene har ifølge lovgivningen
- at støtte menighedsråd og menighedsrådsmedlemmer ved udførelsen af de hverv, de er betroet (i menighedsråd, provstiudvalg, stiftsråd mv.) i overensstemmelse med det menighedsrådsløfte, de har afgivet
- at yde bistand i forhandlinger med myndigheder og faglige organisationer, herunder om kirkefunktionærers løn- og ansættelsesvilkår
- at informere medlemskredsen om foreningens arbejde via foreningens egne medier, der bestemmes af bestyrelsen.

Bestyrelsens og sekretariatets arbejde har i regnskabsåret, ud over sædvanlige opgaver, i særlig grad været koncentreret om:

- Landsforeningen som arbejdsgiverorganisation
- Fremtidig valgform til menighedsrådsvalg
- Demokratisering af Fællesfonden
- Lov om forsøg i folkekirken
- Styring af folkekirkens økonomi
- Samtalen i menighedsrådet om tro og kristendom
- Folkekirkens Dåbsinitiativ
- Præstemangel
- Udvikling af distriktsforeningerne
- Valg til Landsforeningens bestyrelse
- Ansættelse af sekretariatschef

REGNSKAB/BUDGET

Landsforeningens budget for 2017 er udarbejdet af den bestyrelsesvalgte kasserer sammen med foreningens administration primo 2016. Den 8. april 2016 blev budgettet behandlet i forretningsudvalget og oversendt til bestyrelsen, der på et møde den 19. april 2016 godkendte det til forelæggelse på delegeretmødet i juni 2016.

Budget 2017 er efterfølgende tilpasset den nye budget- og regnskabsopstilling, som omtales på de efterfølgende sider.

Årsregnskabet slutter med et overskud efter skat på 684.465 kr. mod et budgetteret overskud på 20.000 kr., eller en positiv afvigelse på 664.465 kr.

Den positive afvigelse mellem regnskab og budget fremkommer således:

INDIREKTE FÆLLESOMKOSTNINGER

Sekretariatets samlede personaleomkostninger	330.000	kr.
Administration, lokaler og rejser	-1.300.000	kr.
Afskrivninger	-85.000	kr.
Forsøg med arbejdsmiljørådgivning, bidrag til fællesomkostninger	900.000	kr.
Indirekte fællesomkostninger i alt	-155.000	kr.

DIREKTE INDTÆGTER OG UDGIFTER

Kurser	340.000	kr.
Udviklingsenhed	125.000	kr.
Regnskabskontor	255.000	kr.
Egne medier	100.000	kr.
Bestyrelsen	-80.000	kr.
Projekter	180.000	kr.
Kirkelige arrangementer og møder	-110.000	kr.
Direkte indtægter og udgifter i alt	810.000	kr.

Øvrige afvigelser, netto	9.465	kr.
--------------------------	-------	-----

664.465 kr.

ÆNDRING AF REGNSKABSOPSTILLING

Landsforeningens bestyrelse har i forbindelse med udarbejdelsen af budgettet for 2018 besluttet at ændre den fremtidige budget- og regnskabsopstilling med virkning fra regnskab 2017. Hensigten er, at foreningens budgetter og regnskaber fremover afspejler ressourceforbruget for foreningens "tre ben": serviceorganisation, politisk interesseorganisation og bred kirkelig organisation. De tre ben skal således opfattes som de tre hovedaktiviteter, sekretariatet og bestyrelsen beskæftiger sig med.

Den ændrede opstilling fra regnskab 2017 indebærer, at både direkte og indirekte omkostninger fordeles på foreningens aktiviteter under hvert af de tre ben, med det sigte at sikre en så retvisende fordeling af Landsforeningens omkostninger som muligt.

Det godkendte budget for 2017 er tilpasset den nye budgetopstilling, ligesom sammenligningstallene for regnskab 2016 er tilpasset den nye budget- og regnskabsopstilling. Principperne for den aktivitetsbaserede regnskabsopstilling beskrives nærmere under afsnittet om anvendt regnskabspraksis.

Nedenfor forklares de væsentligste afvigelser mellem budget og regnskab samt særlige områder, ledelsen finder relevant at synliggøre.

PERSONALEOMKOSTNINGER

De samlede personaleomkostninger er i 2017 ca. 330.000 kr. lavere end budgetteret. Afvigelsen skyldes hovedsageligt lønrefusion i forbindelse med medarbejders barsel og sygdom. Derudover er der som følge af vakante stillinger i løbet af 2017 foretaget omdisponeringer inden for den budgetterede lønramme, bl.a. i forbindelse med at den daværende sekretariatschef fratrådte i foråret 2017.

LOKALE- OG ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER

Der er for sekretariatets lokale-, rejse- og administrationsomkostninger tale om et samlet merforbrug i 2017 på ca. 1,3 mio. kr. i forhold til budgettet.

Af note 29 fremgår et merforbrug på ca. 315.000 kr. på lokaleomkostninger. Dette merforbrug skyl-

des installation af nyt varmesystem, asfaltering af parkeringspladsen ved sekretariatet og arbejdsmiljømæssige tiltag på sekretariatet.

For administrationsomkostninger under note 30 er der tale om et merforbrug for 840.000 kr. De primære årsager til overskridelsen er aktiviteter forbundet med ansættelse af ny sekretariatschef, der har medført en ikke-budgetteret udgift på 275.000 kr. Der har desuden været et merforbrug på it-relaterede udgifter på ca. 220.000 kr. Det skyldes overgangen fra egne servere til hostede servere hos en it-leverandør, etablering af videokonferenceudstyr, nyt telefonsystem og en større udskiftning af udtjente pc'er.

Derudover har Landsforeningen medio 2017 outsourcet sekretariatets telefonomstilling til et eksternt callcenter. Merudgiften var i forhold til budgettet ca. 100.000 kr.

Sidst har ansættelse af nye medarbejdere medført højere udgifter til inventar end budgetteret.

Der har endvidere været en større rejseaktivitet for sekretariatets medarbejdere, bl.a. til deltagelse i møder med menighedsråd, foreningens kursusvirksomhed og politisk arbejde. Overskridelsen udgør ca. 150.000 kr. i forhold til budgettet.

AFSKRIVNINGER

Den negative afvigelse mellem budget og regnskab på ca. 85.000 kr. skyldes udelukkende en ændret regnskabsmæssig behandling af foreningens ejendom i Sabro efter budgettets tilblivelse, en ændring, der indebærer en årlig afskrivning af ejendommen i stedet for en hensættelse.

LIKVIDE BEHOLDNINGER

Foreningens likvide beholdning er ved regnskabsårets slutning lavere end ved udgangen af 2016. Dette er til trods for årets resultat og skyldes flere forhold. Den primære årsag er debitorsaldoen, der er væsentlig højere end normalt. Dette skyldes afregning af projekter finansieret af tilskud fra Fællesfonden med udgangen af 2017, men først indbetalt i starten af 2018.

Landsforeningen vælger bevidst at opretholde en fornuftig likviditet, pga. at indtægter fra kontingentopkrævning først indbetales i februar og marts måned. Dermed vil likviditeten blive anvendt til at afholde udgifter til løn og øvrig drift i perioden januar til marts.

RESERVERET TIL SÆRLIGE FORMÅL

Bestyrelsen fastholder en hensættelse over egenkapitalen på 1 mio. kr. fra tidligere år. Denne forventes fortsat anvendt i forbindelse med etableringen af Landsforeningen som arbejdsgiverorganisation.

SERVICEORGANISATION

UDVIKLINGSENHEDEN

Udviklingsenhedens aktiviteter opdeles i tre typer. Den primære aktivitet er konsulentytelser til menighedsråd eller projekter finansieret af Fællesfonden. Derudover fremgår sekretariatets salg til pilotprojektet "Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning", der er i form af lokaleleje, administrationsudgifter og øvrige personaleomkostninger.

Til trods for en positiv afvigelse mellem budget og regnskab for de direkte udgifter og indtægter er det samlede resultat for udviklingsenheden negativt. Det forklares med, at personaleomkostningerne knyttet til aktiviteterne ikke fuldt ud dækkes af direkte indtægter, men finansieres delvis af kontingentet.

REGNSKABSKONTOR

Regnskabskontorets omsætning er ca. 255.000 kr. højere end budgetteret og skyldes en nettotilgang af regnskabsopgaver. Der er således en positiv afvigelse mellem budget og regnskab. En væsentlig funktion for regnskabskontoret er at bidrage med viden, som sekretariatet indsamler til fordel for den rådgivning og vejledning, sekretariatet yder medlemmerne.

EGNE MEDIER

Egne medier under note 7 indeholder indtægter og udgifter i forbindelse med udgivelsen af Menighedsrådenes Blad, udstilling på årsmødet og salg af publikationer. Af væsentlige afvigelser er et fald i annonceindtægterne på bladet, der dog udlignes af lavere udgifter forbundet med trykning og distribution

af Menighedsrådenes Blad. Netop udgifter til distribution af Menighedsrådenes Blad stiger væsentligt fra 2018 som følge af omlægning ved distributør.

FORSØG MED ARBEJDSMILJØRÅDGIVNING I FOLKEKIRKEN

Landsforeningen er via sin deltagelse i Folkekirkens Arbejdsmiljøråd involveret i Folkekirkens Arbejdsmiljørådgivning, et pilotprojekt, der yder rådgivningsstøtte inden for arbejdsmiljøområdet til folkekirkens arbejdspladser. Pilotprojektet er politisk uafhængigt af Landsforeningen, men indgår af praktiske grunde som en aktivitet i regnskabet under note 8. Aktiviteten er udgiftsneutral for foreningen. Aktivitetens træk af foreningens fællesomkostninger i form af bl.a. personaleomkostninger er ca. 900.000 kr.

POLITISK INTERESSEORGANISATION

BESTYRELSE

De direkte udgifter til bestyrelsens arbejde er ca. 80.000 kr. højere end det budgetterede. Det skyldes bestyrelsens beslutning om udbetaling af mødediæter i forbindelse med deltagelse i eksterne repræsentationer.

FOLKEKIRKENS ARBEJDSMILJØRÅD

Landsforeningen modtager et årligt tilskud på ca. 580.000 kr. til finansiering af sekretariatsfunktionen for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd. Udgifterne under note 13 knytter sig således til denne sekretariatsfunktion for Folkekirkens Arbejdsmiljøråd.

BRED KIRKELIG ORGANISATION

PROJEKTER

Landsforeningen har i 2017 arbejdet med projektet Folkekirkens Dåbsinitiativ, der er finansieret af et tilskud på 1,2 mio. kr. over to år. De anførte personaleomkostninger finansieres således i hovedsagen af dette tilskud.

KIRKELIGE ARRANGEMENTER OG MØDER

Landsforeningen har i 2017 afholdt direkte udgifter på ca. 120.000 kr. i forbindelse med foreningens engagement i Folkekirkemødet og foreningens bidrag til Gabrielprisen.

ANVENDT REGNSKABSPRAKSIS

Årsregnskabet for Landsforeningen af Menighedsråd for 2017 er aflagt efter årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse A og efter de samme regnskabs- og vurderingsprincipper som sidste år.

For 2017 er der foretaget en redaktionel ændring af resultatopgørelsen. I henhold til gængs regnskabspraksis ændres resultatopgørelsens rækkefølge således, at indtægterne vises før udgifterne.

Sammenligningstillene er ændret, da der var foretaget modregning af tilskud i omkostningerne:

	INDTÆGTER 2016	OMKOSTNINGER 2016	RESULTAT FØR FINANSIELLE POSTER
Ifølge årsregnskabet for 2016	30.611.116	29.871.683	739.433
Tilskud, Kulturstyrelsen	247.687	247.687	0
Korrigeret	30.858.803	30.119.370	739.433

Der er foretaget en anden klassificering af beløbene for henholdsvis indtægter og udgifter i forhold til sidste år. Sammensætningen/klassificeringen fremgår af noterne til posterne og er derfor ikke forklaret yderligere her. Sammenligningstillene er ændret i overensstemmelse med den nye klassificering.

Ændringerne har ikke medført ændringer i resultatet.

GENERELT OM INDREGNING OG MÅLING

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes. I resultatopgørelsen indregnes ligeledes alle omkostninger, herunder afskrivninger og nedskrivninger.

Aktiver indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde foreningen, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå foreningen, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Efterfølgende måles aktiver og forpligtelser som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

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

RESULTATOPGØRELSE

INDTÆGTER

Indtægterne indregnes i resultatopgørelsen, såfremt levering og risikoovergang til køber har fundet sted inden årets udgang. Indtægterne indregnes eksklusive moms, afgifter og med fradrag af rabatter i forbindelse med salget. Indtægterne periodiseres således, at de dækker regnskabsåret.

Indtægter, eksempelvis for rådgivning/indtægtsdækket virksomhed, der endnu ikke er faktureret, men hvor arbejdet er udført, indregnes med en skønnet salgsværdi svarende til det udførte arbejde. Indtægter, der knytter sig direkte til en aktivitet, henføres til denne aktivitet.

Kontingenter består af de vedrørende kalenderår opkrævede kontingenter. Kontingenteret betragtes som en fællesindtægt og fremgår alene af resultatopgørelsen.

Bladabonnementer og indtægter fra annoncer og udstillinger under note 7 omfatter årets fakturerede omsætning vedrørende Landsforeningens egne medier.

Indtægter vedrørende øvrige aktiviteter omfatter bl.a. indtægter i forbindelse med afholdelse af kurser og medlemsmøder, projekter finansieret af tilskud samt brugerbetaling for levering af øvrige ydelser m.m.

PERSONALEOMKOSTNINGER

Personaleomkostninger omfatter løn og gager inklusive feriepenge og pensioner samt andre omkostninger til social sikring mv. til foreningens medarbejdere. I personaleomkostninger er fratrukket modtagne godtgørelser fra offentlige myndigheder.

Direkte personaleomkostninger henføres på baggrund af enten tidsregistrering eller skøn til de forskellige aktiviteter.

For indirekte personaleomkostninger gælder, at disse fordeles med udgangspunkt i antal medarbejdere knyttet til de enkelte aktiviteter. Antallet af medarbejdere til de enkelte aktiviteter beregnes ud fra den gennemsnitlige årsløn.

INDIREKTE OMKOSTNINGER

Indirekte omkostninger fordeles på baggrund af en række fordelingsnøgler, der for den enkelte udgiftsart vurderes at være retvisende i forhold til ressource-trækket for de enkelte aktiviteter.

ANDRE OMKOSTNINGER

Andre omkostninger omfatter direkte omkostninger til salg, blodomkostninger, reklame, medlemsmøder og projekter. Omkostningerne henføres til den aktivitet, de vedrører.

BALANCEN

IMMATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

IT-software måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. IT-software omfatter medlemskartotek, regnskabssystem og software til server. Der afskrives lineært over den økonomiske brugstid, som det fremgår nedenfor:

	LEVETID	KOSTPRIS	SCRAPVÆRDI
IT-software	3 år	400.589	0

MATERIELLE ANLÆGSAKTIVER

Ejendommen, kontormaskiner og inventar måles til kostpris med fradrag af akkumulerede afskrivninger. Der afskrives ikke på grund.

Afskrivningsgrundlaget er kostpris med fradrag af forventet restværdi/scrappværdi efter afsluttet brugstid.

Kostprisen omfatter anskaffelsesprisen og omkostninger direkte tilknyttet anskaffelsen indtil det tidspunkt, hvor aktivet er klar til at blive taget i brug.

Der foretages lineære afskrivninger baseret på følgende vurdering af aktivernes forventede brugstider:

	LEVETID	KOSTPRIS	SCRAPVÆRDI
Grund 2005		1.602.752	1.602.752
Bygninger 2005 og 2006	50 år	9.123.573	7.290.000
Tag 2013	50 år	831.000	0
Installationer 2005	25 år	912.792	0
Varmesystem 2017	25 år	117.963	0
Asfaltering 2017	15 år	90.647	0
Alarm, telefonsystem mv.	3 år	101.994	0
Kontormaskiner og inventar	5 år	837.248	0

Småanskaffelser under et vist beløb indregnes efter en konkret vurdering som omkostninger i resultatopgørelsen i anskaffelsesåret.

Fortjeneste eller tab ved afhændelse af materielle anlægsaktiver opgøres som forskellen mellem salgspris med fradrag af salgsmkostninger og den regnskabsmæssige værdi på salgstidspunktet. Fortjeneste eller tab indregnes i resultatopgørelsen under afskrivninger.

VAREBEHOLDNINGER

Forlagets varebeholdninger optages til anskaffelses-/kostpris efter FIFO-metoden.

For varer, hvor nettorealisationseværdien er lavere end anskaffelses-/kostprisen, foretages nedskrivning for ukurans til nettorealisationseværdi.

TILGODEHAVENDER

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi. Værdien reduceres med nedskrivning til imødegåelse af forventede tab.

IGANGVÆRENDE ARBEJDER FOR FREMMED REGNING

Igangværende arbejder for fremmed regning måles til salgsværdien af det udførte arbejde. Salgsværdien måles på baggrund af færdiggørelsesgraden på balancedagen og de samlede forventede indtægter på det enkelte igangværende arbejde.

VÆRDIPAPIRER

Værdipapirer, der består af børsnoterede obligationer, optages til laveste værdi af anskaffelsespris og balancedagens kursværdi for hele beholdningen. Kursregulering foretages i resultatopgørelsen.

GÆLDSFORPLIGTELSE

Gæld er målt til amortiseret kostpris svarende til nominel værdi.

FORUDFAKTURERET OG FORUDMODTAGNE BELØB

Posten omfatter beløb, som vedrører næste regnskabsår.

RESULTATOPGØRELSE FOR 2017

Budget 2017 i t.kr.		Note	2017	2016
INDTÆGTER				
18.960	Kontingent		18.952.232	18.989.957
640	Kurser	4	640.255	315.720
1.278	Udviklingsenhed	5	1.626.061	1.861.284
1.320	Regnskabskontor	6	1.580.844	1.303.670
4.365	Egne medier	7	4.252.905	4.406.455
750	Arbejdsmiljørådgivning	8	1.442.939	174.297
2.779	Medlemsmøder	9	2.551.129	2.452.375
600	Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	13	580.931	589.844
200	Projekter	15	423.871	765.201
30.892	INDTÆGTER I ALT		32.051.167	30.858.803
UDGIFTER				
Service				
7.527	Rådgivning	1	7.280.766	7.212.223
787	Lokale forhandlinger ved menighedsråd	2	741.541	702.452
473	Overenskomstforhandlinger	3	406.444	356.624
2.390	Kurser	4	2.150.674	1.676.380
1.350	Udviklingsenhed	5	1.934.075	1.976.680
1.318	Regnskabskontor	6	1.474.946	1.295.432
4.550	Egne medier	7	4.280.685	4.484.549
750	Arbejdsmiljørådgivning	8	1.442.939	174.297
Politisk interesseorganisation				
4.236	Medlemsmøder	9	3.956.069	3.862.525
4.101	Bestyrelsesarbejde	10	4.117.795	3.907.471
1.437	Interessevaretagelse m.m.	11	1.130.318	1.352.031
368	Udvikling af distriktsforeningerne	12	419.522	360.038
738	Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	13	707.063	654.074
279	Presse	14	276.686	274.244
Bred kirkelig organisation				
362	Projekter	15	694.283	1.274.618
246	Kirkelige arrangementer og møder	16	378.030	555.732
30.912	UDGIFTER I ALT		31.391.836	30.119.370
-20	Resultat før finansielle poster		659.331	739.433
40	Finansielle poster	17	25.134	29.046
20	Resultat før skat		684.465	768.479
0	Skat		0	0
20	Resultat efter skat		684.465	768.479

BALANCE PR. 31.12. 2017

AKTIVER	Note	31.12. 2017	31.12. 2016
Immaterielle anlægsaktiver			
IT-software	18	191.140	304.895
Immaterielle anlægsaktiver i alt		191.140	304.895
Materielle anlægsaktiver			
Kontormaskiner og inventar	18	259.730	68.551
Ejendom, Sabro	18+19	11.716.533	11.598.623
Materielle anlægsaktiver i alt		11.976.263	11.667.174
Anlægsaktiver i alt		12.167.403	11.972.069
Omsætningsaktiver			
Varebeholdninger	20	48.370	51.184
Debitorer	21	1.390.407	250.085
Igangværende arbejder for fremmed regning		304.136	1.038.700
Andre tilgodehavender		576.778	268.917
Periodeafgrænsningsposter		137.004	112.650
Obligationer	22	56.298	71.103
Likvide beholdninger		7.927.989	8.456.989
Omsætningsaktiver i alt		10.440.982	10.249.628
AKTIVER I ALT		22.608.385	22.221.697

PASSIVER	Note	31.12. 2017	31.12. 2016
Egenkapital			
Overført overskud	23	15.451.075	14.766.610
Reserveret til særlige formål	24	1.000.000	1.000.000
Egenkapital i alt		16.451.075	15.766.610
Langfristet gæld			
Nordea Prioritet	25	1.045.715	1.206.657
Langfristet gæld i alt		1.045.715	1.206.657
Kortfristet gæld			
Forudfaktureret og forudmodtagne beløb		927.654	855.717
Leverandører/skyldige omkostninger		546.767	724.747
Anden gæld	26	3.637.174	3.667.966
Kortfristet gæld i alt		5.111.595	5.248.430
PASSIVER I ALT		22.608.385	22.221.697
<i>Sikkerhedsstillelse</i>	22		
<i>Pantsætning</i>	25		

NOTER

Budget 2017 i t. kr.		2017	2016
NOTE 1. RÅDGIVNING			
5.921	Personaleomkostninger	5.027.767	5.227.976
341	Øvrige personaleomkostninger	574.447	642.846
324	Lokaleomkostninger	425.373	269.822
631	Administrationsomkostninger	934.475	715.702
243	Rejseomkostninger	224.350	286.664
67	Afskrivninger	94.354	69.213
7.527	Udgifter i alt	7.280.766	7.212.223
NOTE 2. LOKALE FORHANDLINGER VED MENIGHEDSRÅD			
603	Personaleomkostninger	521.773	508.898
55	Øvrige personaleomkostninger	56.034	62.706
33	Lokaleomkostninger	41.493	26.320
64	Administrationsomkostninger	91.153	69.813
25	Rejseomkostninger	21.884	27.963
7	Afskrivninger	9.204	6.752
787	Udgifter i alt	741.541	702.452
NOTE 3. OVERENSKOMSTFORHANDLINGER			
104	Direkte udgifter	0	0
283	Personaleomkostninger	258.856	251.318
26	Øvrige personaleomkostninger	27.704	31.003
16	Lokaleomkostninger	20.515	13.013
29	Administrationsomkostninger	45.068	34.517
12	Rejseomkostninger	49.751	23.435
3	Afskrivninger	4.550	3.338
473	Udgifter i alt	406.444	356.624

Budget 2017 i t. kr.		2017	2016
NOTE 4. KURSER			
Indtægter			
520	Arbejdsmiljøuddannelse	467.880	267.720
120	Øvrige kurser, introkurser	106.500	48.000
0	Lederuddannelse for kontaktpersoner	65.875	0
640	Indtægter i alt	640.255	315.720
Udgifter			
302	Arbejdsmiljøuddannelse	291.943	154.243
572	Undervisningsmateriale m.m. øvrige kurser	242.869	35.711
1.155	Personaleomkostninger	1.057.865	1.093.252
106	Øvrige personaleomkostninger	112.600	126.008
63	Lokaleomkostninger	83.380	52.889
124	Administrationsomkostninger	183.171	140.288
55	Rejseomkostninger	160.351	60.421
13	Afskrivninger	18.495	13.568
2.390	Udgifter i alt	2.150.674	1.676.380
-1.750	RESULTAT	-1.510.419	-1.360.660
NOTE 5. UDVIKLINGSENHED			
Indtægter			
1.181	Konsulentydelse	1.268.974	1.760.460
50	Salg til Arbejdsmiljørådgivning	299.067	53.224
47	Udlejning	49.000	47.600
0	Øvrige indtægter	9.020	0
1.278	Indtægter i alt	1.626.061	1.861.284
Udgifter			
25	Direkte udgifter	238.846	552.004
961	Personaleomkostninger	1.265.783	1.020.412
32	Øvrige personaleomkostninger	47.547	58.899
53	Lokaleomkostninger	81.551	51.729
102	Administrationsomkostninger	140.458	118.722
166	Rejseomkostninger	141.801	161.645
11	Afskrivninger	18.089	13.269
1.350	Udgifter i alt	1.934.075	1.976.680
-72	RESULTAT	-308.014	-115.396

Budget 2017 i t. kr.		2017	2016
NOTE 6. REGNSKABSKONTOR			
Indtægter			
1.320	Regnskabsydelse	1.580.844	1.303.670
1.320	Indtægter i alt	1.580.844	1.303.670
Udgifter			
85	Direkte udgifter	92.323	68.162
1.011	Personaleomkostninger	1.074.004	976.132
34	Øvrige personaleomkostninger	47.558	58.913
55	Lokaleomkostninger	81.570	51.741
109	Administrationsomkostninger	140.492	118.752
13	Rejseomkostninger	20.906	8.460
11	Afskrivninger	18.093	13.272
1.318	Udgifter i alt	1.474.946	1.295.432
2	RESULTAT	105.898	8.238
NOTE 7. EGNE MEDIER			
Indtægter			
1.455	Bladabonnementer	1.453.440	1.500.944
2.220	Annonceindtægter og udstillinger	2.098.883	2.082.720
550	Publikationer	459.857	575.104
140	Distributionstilskud	240.725	247.687
4.365	Indtægter i alt	4.252.905	4.406.455
Udgifter			
2.189	Produktionsomkostninger	2.010.578	2.001.066
52	Udstillinger	64.320	39.360
345	Kommunikation og markedsføring	333.972	517.166
247	Publikationer	214.672	230.596
1.326	Personaleomkostninger	1.176.464	1.274.310
113	Øvrige personaleomkostninger	119.456	134.364
73	Lokaleomkostninger	94.031	59.645
141	Administrationsomkostninger	201.915	155.985
49	Rejseomkostninger	44.420	56.757
15	Afskrivninger	20.857	15.300
4.550	Udgifter i alt	4.280.685	4.484.549
-185	RESULTAT	-27.780	-78.094

Budget 2017 i t. kr.		2017	2016
NOTE 8. ARBEJDSMILJØRÅDGIVNING			
Indtægter			
750	Tilskud	976.380	171.972
0	Konsulentytelser og abonnemeter	466.559	2.325
750	Indtægter i alt	1.442.939	174.297
Udgifter			
750	Direkte udgifter	544.953	66.758
0	Personaleomkostninger	773.648	99.780
0	Rejseomkostninger	124.338	7.759
750	Udgifter i alt	1.442.939	174.297
0	RESULTAT	0	0
NOTE 9. MEDLEMSMØDER			
Indtægter			
2.690	Årsmøde	2.488.729	2.385.775
89	Midtvejsmøde	62.400	66.600
0	Øvrige medlemsmøder	0	0
2.779	Indtægter i alt	2.551.129	2.452.375
Udgifter			
2.690	Årsmøde	2.490.580	2.401.481
89	Midtvejsmøde	54.295	102.639
30	Øvrige medlemsmøder	93.913	0
1.085	Personaleomkostninger	936.233	1.067.855
99	Øvrige personaleomkostninger	97.156	108.724
59	Lokaleomkostninger	71.943	45.635
116	Administrationsomkostninger	158.047	121.046
56	Rejseomkostninger	37.944	3.439
12	Afskrivninger	15.958	11.706
4.236	Udgifter i alt	3.956.069	3.862.525
-1.457	RESULTAT	-1.404.940	-1.410.150

Budget 2017 i t. kr.		2017	2016
NOTE 10. BESTYRELSESARBEJDE			
1.723	Mødeaktivitet og honorarer, bestyrelsen	1.804.052	1.693.309
1.822	Personaleomkostninger	1.625.831	1.608.309
167	Øvrige personaleomkostninger	175.397	196.281
100	Lokaleomkostninger	129.880	82.385
193	Administrationsomkostninger	285.325	218.526
75	Rejseomkostninger, sekretariat	68.501	87.528
21	Afskrivninger	28.809	21.133
4.101	Udgifter i alt	4.117.795	3.907.471
NOTE 11. INTERESSEVARETAGELSE M.M.			
1.101	Personaleomkostninger	720.477	991.078
101	Øvrige personaleomkostninger	104.497	116.940
60	Lokaleomkostninger	77.379	49.083
117	Administrationsomkostninger	169.990	130.193
45	Rejseomkostninger	40.811	52.147
13	Afskrivninger	17.164	12.590
1.437	Udgifter i alt	1.130.318	1.352.031
NOTE 12. UDVIKLING AF DISTRIKTSFORENINGER			
0	Direkte udgifter	0	4.699
282	Personaleomkostninger	315.344	255.256
26	Øvrige personaleomkostninger	28.975	32.424
15	Lokaleomkostninger	21.455	13.610
30	Administrationsomkostninger	47.134	36.099
12	Rejseomkostninger	1.855	14.459
3	Afskrivninger	4.759	3.491
368	Udgifter i alt	419.522	360.038

Budget 2017 i t. kr.		2017	2016
NOTE 13. FOLKEKIRKENS ARBEJDSMILJØRÅD			
Indtægter			
600	Tilskud	580.931	589.844
600	Indtægter i alt	580.931	589.844
Udgifter			
36	Direkte udgifter	33.686	28.923
507	Personaleomkostninger	463.070	437.763
46	Øvrige personaleomkostninger	51.014	57.088
28	Lokaleomkostninger	37.776	23.962
54	Administrationsomkostninger	82.987	63.558
61	Rejseomkostninger	30.151	36.634
6	Afskrivninger	8.379	6.146
738	Udgifter i alt	707.063	654.074
-138	RESULTAT	-126.132	-64.230
NOTE 14. PRESSE			
214	Personaleomkostninger	194.385	201.761
20	Øvrige personaleomkostninger	20.984	23.483
12	Lokaleomkostninger	15.539	9.856
22	Administrationsomkostninger	34.136	26.144
9	Rejseomkostninger	8.195	10.472
2	Afskrivninger	3.447	2.528
279	Udgifter i alt	276.686	274.244

Budget 2017 i t. kr.		2017	2016
NOTE 15. PROJEKTER			
Indtægter			
0	Dåbsinitiativ	423.871	0
200	Tilskud, diverse projekter	0	15.201
0	Tilskud til menighedsrådsvalg	0	750.000
200	Indtægter i alt	423.871	765.201
Udgifter			
0	Direkte udgifter, ad hoc	45.450	845.134
278	Personaleomkostninger	477.114	266.276
25	Øvrige personaleomkostninger	47.249	52.875
15	Lokaleomkostninger	34.988	22.193
30	Administrationsomkostninger	76.862	58.868
11	Rejseomkostninger	4.859	23.579
3	Afskrivninger	7.761	5.693
362	Udgifter i alt	694.283	1.274.618
-162	RESULTAT	-270.412	-509.417
NOTE 16. KIRKELIGE ARRANGEMENTER OG MØDER			
15	Direkte udgifter	122.613	333.156
177	Personaleomkostninger	188.062	161.246
16	Øvrige personaleomkostninger	17.755	19.870
10	Lokaleomkostninger	13.148	8.340
19	Administrationsomkostninger	28.883	22.121
7	Rejseomkostninger	4.653	8.860
2	Afskrivninger	2.916	2.139
246	Udgifter i alt	378.030	555.732
NOTE 17. FINANSIELLE POSTER			
35	Bank	23.426	27.321
5	Obligationer	2.882	3.727
	Renteindtægter i alt	26.308	31.048
0	Kursregulering af obligationer	-1.174	-2.002
40		25.134	29.046

NOTE 18. ANLÆGSOVERSIGT

	IT-software	Kontor- maskiner og inventar	Ejendom
Anskaffelsespris primo	534.362	823.845	12.470.117
Årets afgang ved salg	0	0	0
Årets afgang ved udrangering	-133.773	-144.162	0
Årets tilgang	0	259.559	208.610
Anskaffelsespris ultimo	400.589	939.242	12.678.727
Afskrivninger primo	229.467	755.290	871.494
Årets afskrivninger	113.755	68.380	90.700
Afskrivninger på udrangerede/solgte	-133.773	-144.158	0
Afskrivninger ultimo	209.449	679.512	962.194
REGNSKABSMÆSSIG VÆRDI	191.140	259.730	11.716.533

2017

NOTE 19. EJENDOM SABRO

Kontant købesum	9.500.000
Omkostninger ved køb og finansiering	210.552
Istandsættelse/ombygning 2006	1.928.565
Andel af tilgang nyt tag i 2013	831.000
Varmesystem 2017	117.963
Asfaltering 2017	90.647
Anskaffessum i alt	12.678.727
Offentlig ejendomsvurdering 2016	7.000.000
heraf grundværdi	1.858.000

	2017	2016
NOTE 20. VAREBEHOLDNINGER		
Handelsvarer til kostpriser	48.370	51.184
	48.370	51.184

NOTE 21. DEBITORER		
Debitorer fra salg af varer og tjenesteydelser	1.410.407	270.085
Afsat til tab	-20.000	-20.000
	1.390.407	250.085

NOTE 22. OBLIGATIONER		
Nom. 24.699 6 % Nykredit 3 c. 2029	29.552	35.605
Nom. 23.151 5 % Nordea Kredit 2035	26.746	35.498
	56.298	71.103

Bemærkninger til note 22:

Obligationsbeholdningen på 56.298 kr. er deponeret til sikkerhed for bankengagement.

NOTE 23. OVERFØRT OVERSKUD

Overført fra tidligere år	14.766.610	13.026.195
Overført del af årets resultat	684.465	946.247
Ændring af regnskabspraksis	0	471.936
Tilbageførsel, særlige formål	0	322.232
	15.451.075	14.766.610

NOTE 24. RESERVERET TIL SÆRLIGE FORMÅL

Overført fra tidligere år	1.000.000	1.500.000
Årets forbrug	0	-322.232
Overført del af årets resultat	0	-177.768
	1.000.000	1.000.000

NOTE 25. NORDEA PRIORITET

Inden for 1 år forfalder 164.349 kr.

Efter 5 år er restgælden på 188.447 kr.

Sidste rate forfalder i 2024

Til sikkerhed for lånet, med restgæld kr. 1.045.715 er der givet pant i ejendommen

Damvej 17-19 Sabro, hvis regnskabsmæssige værdi er kr. 11.716.533 kr.

2017

2016

NOTE 26. ANDEN GÆLD

Feriepenge	2.964.785	2.685.414
Moms	420.155	572.611
Lønsumsafgift	169.855	267.987
Øvrig gæld	82.379	141.954
	3.637.174	3.667.966

Budget
2017 i t.kr.

2017

2016

NOTE 27. PERSONALEOMKOSTNINGER

16.727	Løn og pension	16.791.737	15.888.279
0	Konsulentytelser og ekstern bistand	0	51.114
-395	Lønrefusion	-715.061	-497.771
16.332	Personaleomkostninger i alt	16.076.676	15.441.622

Fordeling af personaleomkostninger

Rådgivning	-5.027.767	-5.075.830
Lokale forhandlinger ved menighedsråd	-521.773	-508.898
Overenskomstforhandlinger	-258.856	-251.318
Kurser	-1.057.865	-1.093.252
Udviklingsenhed	-1.265.783	-1.020.412
Regnskabskontor	-1.074.004	-976.132
Egne medier	-1.176.464	-1.274.310
Arbejds miljørådgivning	-773.648	-251.926
Medlemsmøder	-936.233	-1.067.855
Bestyrelsesarbejde	-1.625.831	-1.608.309
Interessevaretagelse m.m.	-720.477	-991.078
Udvikling af distriktsforeningerne	-315.344	-255.256
Folkekirkens Arbejds miljøråd	-463.070	-437.763
Presse	-194.385	-201.761
Projekter	-477.114	-266.276
Kirkelige arrangementer og møder	-188.062	-161.246
Personaleomkostninger efter fordeling	0	0

Budget 2017 i t.kr.		2017	2016
NOTE 28. ØVRIGE PERSONALEOMKOSTNINGER			
845	Lønsumsafgift	811.235	834.061
261	ATP, FIB og gebyrer mv.	226.938	231.112
260	Kursusudgifter	217.232	240.017
66	Personaleudgifter	78.294	84.568
170	Skyldige feriepenge mv.	194.674	332.666
1.602	Øvrige personaleomkostninger i alt	1.528.373	1.722.424
Fordeling af øvrige personaleomkostninger			
	Rådgivning	-574.447	-642.846
	Lokale forhandlinger ved menighedsråd	-56.034	-62.706
	Overenskomstforhandlinger	-27.704	-31.003
	Kurser	-112.600	-126.008
	Udviklingsenhed	-47.547	-58.899
	Regnskabskontor	-47.558	-58.913
	Egne medier	-119.456	-134.364
	Medlemsmøder	-97.156	-108.724
	Bestyrelsesarbejde	-175.397	-196.281
	Interessevaretagelse m.m.	-104.497	-116.940
	Udvikling af distriktsforeningerne	-28.975	-32.424
	Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	-51.014	-57.088
	Presse	-20.984	-23.483
	Projekter	-47.249	-52.875
	Kirkelige arrangementer og møder	-17.755	-19.870
	Øvrige personaleomkostninger efter fordeling	0	0

Budget 2017 i t.kr.		2017	2016
NOTE 29. LOKALEOMKOSTNINGER			
205	El, varme og vand	201.511	196.634
178	Rengøring	235.356	177.449
75	Indvendig vedligeholdelse	283.919	197.698
250	Udvendig vedligeholdelse	0	25.377
76	Vedligeholdelse, udenomsarealer	389.047	59.852
31	Renteudgifter, ejendom	24.058	27.372
101	Ejendomsskat og -forsikring	96.130	95.841
916	Lokaleomkostninger i alt	1.230.021	780.223
Fordeling af lokaleomkostninger			
	Rådgivning	-425.373	-269.822
	Lokale forhandlinger ved menighedsråd	-41.493	-26.320
	Overenskomstforhandlinger	-20.515	-13.013
	Kurser	-83.380	-52.889
	Udviklingsenhed	-81.551	-51.729
	Regnskabskontor	-81.570	-51.741
	Egne medier	-94.031	-59.645
	Medlemsmøder	-71.943	-45.635
	Bestyrelsesarbejde	-129.880	-82.385
	Interessevaretagelse m.m.	-77.379	-49.083
	Udvikling af distriktsforeningerne	-21.455	-13.610
	Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	-37.776	-23.962
	Presse	-15.539	-9.856
	Projekter	-34.988	-22.193
	Kirkelige arrangementer og møder	-13.148	-8.340
	Lokaleomkostninger efter fordeling	0	0

Budget 2017 i t.kr.		2017	2016
NOTE 30. ADMINISTRATIONSOMKOSTNINGER			
192	Telefon og internet	286.637	174.124
90	Kontorartikler, fragt og porto	88.512	91.552
680	IT-relaterede omkostninger	899.112	798.411
111	Forsikringer og alarmabonnement mv.	113.242	101.784
149	Tidsskrifter, faglitteratur, kontingenter mv.	161.010	157.580
150	Revision mv.	122.834	159.717
41	Fotokopiering	93.846	76.643
58	Vedligeholdelse og mindre anskaffelser	127.528	66.184
240	Kantine- og mødeudgifter	295.828	240.415
16	Repræsentation	9.400	5.824
53	Diverse	422.147	158.100
1.780	Administrationsomkostninger i alt	2.620.096	2.030.334
Fordeling af administrationsomkostninger			
	Rådgivning	-934.475	-715.702
	Lokale forhandlinger ved menighedsråd	-91.153	-69.813
	Overenskomstforhandlinger	-45.068	-34.517
	Kurser	-183.171	-140.288
	Udviklingsenhed	-140.458	-118.722
	Regnskabskontor	-140.492	-118.752
	Egne medier	-201.915	-155.985
	Medlemsmøder	-158.047	-121.046
	Bestyrelsesarbejde	-285.325	-218.526
	Interessevaretagelse m.m.	-169.990	-130.193
	Udvikling af distriktsforeningerne	-47.134	-36.099
	Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	-82.987	-63.558
	Presse	-34.136	-26.144
	Projekter	-76.862	-58.868
	Kirkelige arrangementer og møder	-28.883	-22.121
	Administrationsomkostninger efter fordeling	0	0

Budget 2017 i t.kr.		2017	2016
Note 31. Rejseomkostninger			
838	Rejseomkostninger	984.770	870.222
Fordeling af rejseomkostninger			
	Rådgivning	-224.350	-286.664
	Lokale forhandlinger ved menighedsråd	-21.884	-27.963
	Overenskomstforhandlinger	-49.751	-23.435
	Kurser	-160.351	-60.421
	Udviklingsenhed	-141.801	-161.645
	Regnskabskontor	-20.906	-8.460
	Egne medier	-44.420	-56.757
	Arbejds miljørådgivning	-124.338	-7.759
	Medlemsmøder	-37.944	-3.439
	Bestyrelsesarbejde	-68.501	-87.528
	Interessevaretagelse m.m.	-40.811	-52.147
	Udvikling af distriktsforeningerne	-1.855	-14.459
	Folkekirkens Arbejds miljøråd	-30.151	-36.634
	Presse	-8.195	-10.472
	Projekter	-4.859	-23.579
	Kirkelige arrangementer og møder	-4.653	-8.860
Rejseomkostninger efter fordeling		0	0

Budget 2017 i t.kr.	2017	2016
NOTE 32. AFSKRIVNINGER		
130 IT-software, jf. note 18	113.755	48.029
60 Kontormaskiner og inventar, jf. note 18	68.380	62.306
0 Damvej 17-19, Sabro, jf. note 18	90.700	89.803
190	272.835	200.138
Fordeling af afskrivninger		
Rådgivning	-94.354	-69.213
Lokale forhandlinger ved menighedsråd	-9.204	-6.752
Overenskomstforhandlinger	-4.550	-3.338
Kurser	-18.495	-13.568
Udviklingsenhed	-18.089	-13.269
Regnskabskontor	-18.093	-13.272
Egne medier	-20.857	-15.300
Medlemsmøder	-15.958	-11.706
Bestyrelsesarbejde	-28.809	-21.133
Interessevaretagelse m.m.	-17.164	-12.590
Udvikling af distriktsforeningerne	-4.759	-3.491
Folkekirkens Arbejdsmiljøråd	-8.379	-6.146
Presse	-3.447	-2.528
Projekter	-7.761	-5.693
Kirkelige arrangementer og møder	-2.916	-2.139
Afskrivninger efter fordeling	0	0

