

ÅRSREGNSKAB 2013

for Brovst Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8393

CVR-nr. 15326816

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis
Årsregnskab i hovedtal
Resultatdisponering
Finansiell status
Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Brovst Sogns Menighedsråd.

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

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse



Den uafhængige revisors erklæring

Til Brovst Sogns Menighedsråd.

Vi har revideret årsregnskabet for Brovst Sogns Menighedsråd for perioden 1. januar til 31. december 2013, der omfatter forklaringer til regnskabet, årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet 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, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 25. februar 2013. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandling for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandling afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandling, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.



Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets erklæring

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets erklæring samt forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets erklæring er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Aalborg, den 10. september 2014

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Michael Stenskrog

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

GENERELT:

Samlet set er det tilfredsstillende, at underskuddet er lavere end budgetteret. Der fremkommer en række afvigelser, større og mindre. Til de væsentligste afvigelser er følgende bemærkninger.

22321 Ejendomsskatter: budgetteret for højt og under forkerte formål.

Fradragsberettiget moms på sognegårdsbyggeri er udregnet til kr. 208.404.

Da det er usikkert om dette beløb skal tilbagebetales til Stiftet som ekstraordinært afdrag på lån, er beløbet under resultatdisponering placeret under videreførete midler til ikke udført anlægsarbejde.

Lønudgiften kommenteres samlet, idet lønnen er teknisk belaste de enkelte hovedkonti efter en på forhånd valgt fordelingsnøgle.

Samlet budgetteret lønudgift, kr. 2.590.300.

Samlet faktisk lønudgift, kr. 2.644.045.

Hvilket giver en samlet afvigelse på kr. 53.745.

Den samlede lønudgift har været belastet af, at der har været fratrædelse af en organist med udbetaling af fratrædelsesgodtgørelse og feriepenge, men på nogle af de øvrige medarbejdergrupper er der sket besparelse i forhold til budgettet.

Formål 2100 KIRKEBYGNING.

223010, Udvendig vedligeholdelse.

Kalkning af kirken blev ca. 12.000 billigere end budgetteret (indhentet tilbud fra flere firmaer).

Formål 2300 SOGNEGÅRD.

118050 Salg ved arrangementer.

Indtægt er ikke budgetsat, da sognegård ved budgetlægning for 2013 kun netop var taget i brug. Udgifterne, der vedrører arrangementer er ført under 228035, 228050 og 228055.

225510 Varme.

Udgift ca 14.500 højere end budgetteret - der pågår for tiden en nærmere undersøgelse af varme/ventilationssystemerne. Forbruget uforholdsmæssigt højt.

225520 El.

Udgift ca. 5000 højere end budget. Budget måtte nødvendigvis blive et skøn, da bygningen kun havde været i brug i meget få mdr. ved budgetlægning for 2013.

228055 Diverse forbrugsvarer.

Her er indkøbt diverse ekstra rengøringsartikler, bl.a. mopper til gulve og diverse klude - da det er for dyrt kun at vaske få klude ad gangen.

Formål 3100 GUDSTJENESTER OG KIRKELIGE HANDLINGER.

Lønninger er større end budgetteret p.g.a. fratrædelsesordning med tidligere organist + udbetaling af feriepenge til samme.

221025 Befordringsgodtgørelse.

Udgift ca. 8.000, skyldes brug af vikarer for organist i perioden 1/1-1/9, hvor vi var uden organist.

227045 Annoncering.

Udgør ca. 10.000, som er budgetsat under formål 6000. Mere retvisende, at føre annonceudgifter under de formål de vedrører.

228025 Hilsner dåb, bryllup, konfirmation m.v.
Indkøb børnebibler til dåbsgaver. Samlet indkøb i provstiet, købt stort ind for at spare.

Formål 3200 KIRKELIG UNDERVISNING.

228025 Hilsner dåb, bryllup, konfirmation m.v.
Indkøb af bibler (gave til konfirmander) - budgetteret under 228020.

Formål 3400 KOMMUNIKATION.

Forbrugt mere end budgetteret, fortrinsvis pga. opstart af web-site.

3500 KIRKEKOR.

Lønninger højere end budgetteret - skyldes organists fratræden, jfr. formål 3100.

Formål 3700 FOREDRAGS- og MØDEVIRKSOMHED.

Besparelse på ca. 20.000. Arrangementer ikke gennemført som forventet.

Formål 4000 KIRKEGÅRDEN.

118010 Indtægt gravstedskapitaler.

Budgetsat til 110.000 - bogført under 118012, hjemfaldne gravstedskapitaler.

118025 Nyanlæg/omlægning af gravsteder.

Forholdsvis mange urnenedsættelser - derfor mindre omlægning af gravsteder.

280530 Øvrige ekstraordinære indtægter.

Godtgørelse modtaget vedr. udbetaling til 3F for manglende pension 2003-2005.

Formål 4100 BEGRAVELSER/URNENEDSÆTTELSE.

118020 Gravkastning.

Efterhånden færre kistebegravelser og flere urnenedsættelser. Det giver færre indtægter på gravkastning.

227060 Entreprenørudgifter, gravning af grave.

Kr. 21.600 - tilsvarende beløb opkrævet under 118020 - gravkastning.

Formål 6000 FÆLLES FORMÅL.

227045 Annoncering budgetteret under dette formål, men bogført under de respektive formål. Samlet er annonceudgifter væsentlig overskredet p.g.a. uforudsete udgifter i forbindelse med ansættelse af ny organist.

Formål 6100 MENIGHEDSRÅD / 6200 PERSONALE.

221040 Ophold og fortæring efter regning og 222010, repræsentation intern. Julefrokost og julegaver ikke budgetteret.

290510 Ekstraordinære udgifter.

Kr. 30.176, vedrører sygedagpengegodtgørelse til organist + gartner for 2011, som skulle være udlignet i 2012, men ved en fejl ikke er ført på periodiserings-konto i 2012.

Formål 6600 EFTERUDDANNELSE.

VEU-godtgørelse kr. 15.975,00 - indtægt er ikke budgetteret.

227070 Efteruddannelse, kurser m.v.
Overskredet p.g.a. afholdelse af kursus i samarbejde og kommunikation
(pålæg fra arbejdstilsynet)

290510 Ekstraordinære udgifter.
VEU godtgørelse kordegn 2011, 11.025,00 - fejlagtig ikke ført på periodiseringskonto i 2012.
(Så reelt skulle underskuddet være godt 40.000 (VEU-godtgørelse + sygedagpengegodtgørelse) mindre i 2013 end regnskabet udviser - og underskud skulle have været tilsvarende større i 2012)

Formål 7000 FINANSIELLE POSTER.

Formål 7000, Renter af stiftsmiddellån.
Ca. 103.000 mindre end budgetteret. Skyldes dels, at lån til sognegården først er hjemtaget fuldt ud ultimo 2013. Da budget blev udarbejdet gik vi ud fra, at der skulle betales renter af det fulde lån hele 2013.
Herudover skyldes den store difference, at vi i 2013 har fået kr. 74.543,62 retur, som fejlagtigt var opkrævet for meget i renter på sognegården i 2012.

Formål 8000 ANLÆGSINVESTERING

Formål 8100 Sognegård (opførelse)
Kr. 39.643,39 i overskud. Fremkommer ved differencen mellem udgifter til opførelse af sognegård i 2013, kr. 168.761,06 og momstilgodehavende vedr. den del af sognegården, der har relation til administration/regnskab kirkegård, kr. 208.404,45.

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 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	2.485.600,00	2.485.605,00	2.436.621,96
Øvrig drift i alt	-2.852.864,05	-2.899.959,00	-2.785.524,56
2 Kirkebygning og sognegård	-304.397,05	-345.200,00	-256.357,63
Indtægter	23.143,30	0,00	78.690,53
Udgifter, løn	-95.676,98	-107.200,00	-91.345,37
Udgifter, øvrig drift	-231.863,37	-238.000,00	-243.702,79
3 Kirkelige aktiviteter	-806.311,24	-726.700,00	-766.565,28
Indtægter	103.500,03	78.000,00	85.052,20
Udgifter, løn	-663.048,78	-587.200,00	-608.821,75
Udgifter, øvrig drift	-246.762,49	-217.500,00	-242.795,73
4 Kirkegård	-836.916,30	-891.000,00	-787.957,78
Indtægter	1.010.751,42	985.000,00	1.040.420,49
Udgifter, løn	-1.517.762,28	-1.529.500,00	-1.498.116,80
Udgifter, øvrig drift	-329.905,44	-346.500,00	-330.261,47
5 Præstebolig mv.	-10.953,67	880,00	-11.452,83
Indtægter	36.012,00	34.780,00	34.160,00
Udgifter, løn	-32.758,69	-31.400,00	-31.089,40
Udgifter, øvrig drift	-14.206,98	-2.500,00	-14.523,43
6 Administration og fællesudgifter	-613.071,85	-562.844,00	-492.536,51
Indtægter	0,00	0,00	90,00
Udgifter, løn	-334.798,66	-335.000,00	-327.606,55
Udgifter, øvrig drift	-278.273,19	-227.844,00	-165.019,96
7 Finansielle poster	-281.213,94	-375.095,00	-470.654,53
A Resultat af drift	-367.264,05	-414.354,00	-348.902,60

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparring (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	890.400,00	890.427,00	365.378,04
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	39.643,39	0,00	-960.150,52
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	930.043,39	890.427,00	-594.772,48
C Resultatopgørelse	562.779,34	476.073,00	-943.675,08

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-4.549,07	1.520,49	-3.028,58
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-105.619,97	0,00	-105.619,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.965,75	0,00	-120.965,75
721150 Langfristet gæld	10.149.310,58	-6.501,82	10.142.808,76
741110 Frie midler	289.361,69	-530.192,01	-240.830,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-180.798,00	-27.606,00	-208.404,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-562.779,34	562.779,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-1.191,51	0,00	-1.191,51

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

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

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

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

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekt og lønde

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
8.646.668,89	8.866.732,50
305.340,33	178.986,34
46.902,77	205.960,45
0,00	0,00
105.619,97	105.619,97
8.188.805,82	8.376.165,74
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
14.671,77	219.176,29
248,05	195.438,62
4.549,07	3.028,58
8.132,15	19.480,59
1.742,50	1.228,50
0,00	0,00
8.661.340,66	9.085.908,79
10.025.547,97	9.462.768,63
-4.549,07	-3.028,58
-105.619,97	-105.619,97
-120.965,75	-120.965,75
10.149.310,58	10.142.808,76
-1.191,51	-1.191,51
289.361,69	-240.830,32
0,00	0,00
0,00	0,00
-180.798,00	-208.404,00
0,00	0,00
-8.188.805,82	-8.376.165,74
0,00	0,00
0,00	0,00
-8.188.805,82	-8.376.165,74
0,00	0,00
0,00	0,00
-10.149.310,58	-10.142.808,76
-10.149.310,58	-10.142.808,76
0,00	0,00
-348.772,23	-29.702,92
0,00	0,00
0,00	0,00
-386.815,79	-3.184,98
0,00	0,00
0,00	0,00
38.043,56	-26.517,94
-8.661.340,66	-9.085.908,79

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			2013	2013	2012
2.485.600,00	2.485.605,00	2.436.621,96	2.485.600,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.485.600,00	2.485.605,00	2.436.621,96	2.485.600,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			2013	2013	2012
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-145.391,62	-190.200,00	-178.571,90	0,00	-37.030,93	-108.360,69
-10.116,25	-10.000,00	-11.406,25	0,00	0,00	-10.116,25
-138.254,61	-141.000,00	-35.516,71	23.143,30	-50.381,42	-111.016,49
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.634,57	-4.000,00	-30.862,77	0,00	-8.264,63	-2.369,94
-304.397,05	-345.200,00	-256.357,63	23.143,30	-95.676,98	-231.863,37

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			2013	2013	2012
0,00	0,00	-2.198,50	0,00	0,00	0,00
-498.336,38	-449.000,00	-461.563,79	1.160,00	-454.788,13	-44.708,25
-33.897,30	-64.100,00	-45.897,69	250,00	-17.322,33	-16.824,97
-14.931,93	-18.000,00	-13.026,02	0,00	-11.050,92	-3.881,01
-81.460,02	-44.000,00	-69.798,84	101.590,03	-21.217,65	-161.832,40
-96.754,94	-58.300,00	-92.960,52	0,00	-94.302,39	-2.452,55
-76.447,67	-68.300,00	-70.948,39	0,00	-63.567,36	-12.880,31
-4.483,00	-25.000,00	-10.171,53	500,00	-800,00	-4.183,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-806.311,24	-726.700,00	-766.565,28	103.500,03	-663.048,78	-246.762,49

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
			2013	2013	2012
-822.045,99	-904.400,00	-799.395,85	907.734,68	-1.421.693,44	-308.087,23
-14.870,31	13.400,00	11.438,07	103.016,74	-96.068,84	-21.818,21
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-836.916,30	-891.000,00	-787.957,78	1.010.751,42	-1.517.762,28	-329.905,44

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-11.953,67	-120,00	-11.452,83	35.012,00	-32.758,69	-14.206,98
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	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-10.953,67	880,00	-11.452,83	36.012,00	-32.758,69	-14.206,98

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-77.636,16	-93.600,00	-65.579,89	0,00	-19.566,01	-58.070,15
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-123.874,35	-115.300,00	-94.424,26	0,00	-56.931,79	-66.942,56
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-135.660,17	-85.400,00	-84.040,19	0,00	-68.737,35	-66.922,82
63 Bygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-97.575,74	-94.400,00	-93.052,52	0,00	-92.330,02	-5.245,72
65 Personregistrering	-76.638,60	-77.100,00	-73.782,84	0,00	-73.864,04	-2.774,56
66 Efteruddannelse	-61.042,43	-56.400,00	-51.183,09	0,00	-23.369,45	-37.672,98
67 Forsikringspræmie	-40.644,40	-40.644,00	-30.473,72	0,00	0,00	-40.644,40
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-613.071,85	-562.844,00	-492.536,51	0,00	-334.798,66	-278.273,19

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-285.385,24	-382.595,00	-475.961,80	0,00	0,00	-285.385,24
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.)	119,56	5.000,00	522,03	119,56	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.320,25	2.500,00	2.640,50	1.320,25	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.731,49	0,00	2.144,74	2.731,49	0,00	0,00
I alt	-281.213,94	-375.095,00	-470.654,53	4.171,30	0,00	-285.385,24

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
	2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	39.643,39	0,00	-960.150,52	0,00	0,00	39.643,39
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	890.400,00	890.427,00	365.378,04	890.400,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	930.043,39	890.427,00	-594.772,48	890.400,00	0,00	39.643,39

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
1A Brovst by, Brovst	7771	1.700.000,00	63.700,00	Præstebolig, præstekontor
16 s Brovst by, Brovst	6806	60.000,00	60.000,00	Udlejet jord
75B Brovst by, Brovst	Nyybyggeri			Sognegård-ikke vurderet endnu
Ejendomsværdi i alt		1.760.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

	Beløb
Fremsendes som udskrift af konto 973050	
Der er ialt indsamlet	2.771,00
Biregnskab. Sognegården	
Hovedentreprise (E. Bodilsen Totalbyg)	7.804.477,50
Inventar + øvrige udgifter	632.190,38
Arkitekt + ingeniør (projektering, tilsyn og byggeledelse)	1.203.232,74
Jordbundsundersøgelser, landinspektør + byggetilladelse	88.636,00
Byggesum i alt - finansieret ved optagelse af lån i Stiftt	9.728.536,62