

ÅRSREGNSKAB 2018

for Brovst Sogns Menighedsråd

i Jammerbugt Provsti

i Jammerbugt Kommune

Myndighedskode 8393

CVR-nr. 15326816

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets 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

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Brovst kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Brovst kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet 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 menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet 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. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften; at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant; samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet 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 menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet 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. Menighedsrådet 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. Menighedsrådet 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.

Aalborg, 14. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Bemærkninger regnskab 2018

Generelt

Kirkekassens regnskab for 2018 udviser et driftsresultat på kr. 289.439. Der var budgetlagt et resultat på 0,00.

Resultatet er påvirket på en række områder.

Lønudgifterne kommenteres samlet, idet lønningerne teknisk set belaster de enkelte hovedkonti, efter en på forhånd antaget placering af timer på opgaver.

Herefter kommenteres resultatet på de enkelte hovedkonti, og såfremt der forekommer væsentlige afvigelser fra budgettet, kommenteres relevante underkonti.

Hovedkonto 1 - Fællesindtægter

Rammebevilling, driftsudgifter	2.495.541
Rammebevilling, kirke- og kulturmedarbejder/kirkeblad i 9460 regi	250.000
Bevilling som kompensation for manglende renteindtægter	247.254
Regulering for gravstedskapitaler	- 144.895
Bevilling låneydelser, renter	98.059
Bevilling låneydelser, afdrag	848.356
Midlertidigt driftsbeløb reparation af kirkegårdsmur	350.000
Midlertidigt driftsbeløb omlægning præstegårdshaven	80.000
Midlertidigt driftsbeløb forandring på kirkegården	170.000
Samlet ligningsbeløb	4.394.315
Bevilget 5 % midler til dækning af stjålet kirkegårdsbelysning	9.782
Bevilget 5 % midler til dækning af ikke budgetlagte udgifter, i forbindelse med 2 medarbejders sygdom.	<u>165.186</u>
Herefter fælles indtægter i alt	4.569.283

Lønninger

Samlet lønudgift iflg. budget	3.014.800
Samlet lønudgift faktisk	<u>3.192.371</u>
Mer udgift	<u>177.571</u>

Merudgifterne skyldes udgifter lønninger kirkegården i forbindelse med 2 gartneres sygdom.

Hovedkonto 2 – Kirkebygning og Sognegård

Udgift faktisk	382.008
Udgift iflg. budget	<u>351.800</u>
Mer forbrug	<u>30.208</u>
Væsentlige afvigelser:	
Kirkebygning	
Konto 225520 Merudgift el og varme	6.200
Konto 223040 Udskiftning af vire og kæde på kirkeklokke	6.770
Sognegård	
Konto 223040 Merudgift udskiftning lysdæmpere i salen samt udskiftning af filtre på kaffemaskine	8.500
Konto 223130 Merudgift planter i sognegården, i forbindelse med miljøproblemer, beskrevet andet sted	16.585
Konto 225510 Merudgift varme	5.000
Konto 22520 Merudgift el	2.000

Hovedkonti 3 – kirkelige aktiviteter

Driftsudgift i alt iflg. budget	1.088.300
Udgift faktisk	<u>1.092.775</u>
Mer udgift	<u>4.475</u>
Formål 3000 Kirke- og kulturmedarbejder - 9460 samarbejdet	
Udgift iflg. budget	230.000
Udgift faktisk	<u>229.514</u>
Mindre udgift	<u>486</u>
Der foreligger separat oversigt (biregnskab)	

Formål 3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

Udgift iflg. Budget	566.730
Udgift faktisk	<u>559.813</u>
Mindre udgift	<u>6.917</u>
227045 Merudgift annoncering kirkesanger	5.248
228015 Merudgifter børnebibler	2.789

Formål 3200 Kirkelig undervisning

Konto 228020 Merudgift i forbindelse med konfirmandlejr m.v.	7.799
--	-------

Formål 3400 Kommunikation

Merudgift kirkeblad	4.580
---------------------	-------

Hovedkonto 4 – Kirkegård og kapel
Formål 4000 og 4100

Udgift iflg. budget	<u>1.365.343</u>
Udgift faktisk	<u>1.227.050</u>
Mindre udgift	<u>138.293</u>
Væsentlige afvigelser:	
Konto 118012 Merindtægt på hjemfaldne gravstedkapitaler	25.000
Konto 118025/30 Mindre indtægt anlæg/ fornyelse af gravsteder	15.716
Konto 118035 Mindre indtægt salg af planter og vedligeholdelse	60.000
Konto 228045 Mindre udgift køb af planter	21.500
Konto 118020 (4100) Mindre indtægt gravkastning	31.500
Konto 227055 Merudgift opmåling af diger. Udlagt i forbindelse med et af provstiudvalget administreret projekt.	13.290

Hovedkonto 5 – Præstebolig mm.

Udgift iflg. Budget	90.600
Udgift faktisk	<u>103.173</u>
Mer udgift	<u>12.573</u>
Væsentlige afvigelser:	
Konto 223130 Merudgift tørretumbler (provstesyn)	5.000

Hovedkonto 6 – Administration og fællesudgifter

Udgift iflg. budget	551.467
Udgift faktisk	<u>529.800</u>
Mindre udgift	<u>21.667</u>
Væsentlige afvigelser:	
Udgift til fælles 9460 udflugt	6.185
Konto 227030 Merudgift til Sundhedsordning (2017 udgift)	8.700

Resultatdisponering

Frie midler 1. januar 2018	656
Disponering	120.561
Frie midler – disponeret til kirkegårdsmur	350.000
Frie midler – disponeret til forhække på kirkegård	<u>60.000</u>
Frie midler 31. december 2018	<u>- 119.904</u>

* Problemerne med varme og ventilationssystemerne i sognegården, har stået på i flere år. Løsningsmulighederne blev stærkt forringet af, dels hovedentreprise-haver Bodilsen Totalbyg A/S i 2015 blev erklæret konkurs. Det projekterende ingeniørfirma Brix & Kamp Thisted ApS blev ligeledes i 2015 erklæret konkurs.

I et forsøg på at løse indeklima og varmeproblemet, har der over perioden været afholdt en stribe af møder, med deltagelse af teknikere, ingeniører og arkitekter, som bl.a. har medført udgifter til analyser, målinger, honorarer mm.

Kirkekassen har over perioden afholdt udgifter på kr. 334.235, i forbindelse med hermed, herunder til ændringer i installationerne. Der er stillet en forsikringsdækning på kr. 39.255 i udsigt.

Provstiudvalget er ansøgt om refusion af restbeløbet af 5 % midlerne.

Sagen verserer for tiden i stiftet.

Som det fremgår under fællesindtægter, er der i 2018 bevilget et midlertidigt driftsbeløb på kr. kr. 600.000 til følgende projekter:

	Kr
Reparation af kirkegårdsmur	350.000
Tidligere afsat	50.000
Ikke forbrugt (Opgaven udføres i 2019)	400.000
Omlægning af præstegårdshaven	80.000
Opgaven er delvis gennemført i 2018	100.000
Mer udgift	20.000
Udskiftning af for hække med kantsten på kirkegården	170.000
Opgaven er påbegyndt i 2018, forbrug	87.825
Ikke forbrugt	82.175

Efterregulering af fradragsberettiget moms.

Menighedsrådet har 3. december 2018 tilskrevet Told & Skat med anmodning om stillingtagen til en verserende sag om efterregulering af fradragsberettiget moms, og har ikke modtaget svar pt.

Revisionselskabet PWC har revideret Brovst Kirkes regnskab for 2017 og har i revisionsprotokollatet meddelt, at kirkekassen skal efterregulere for fradragsberettiget moms for regnskabsåret 2013. Menighedsrådet kan ikke tilslutte sig revisors opfattelse.

Samarbejder.

Brovst sogn har samarbejder med andre sogne mfl., på følgende områder:

Torslev-Øster Svenstrup, Trantum-Lerup-Koldmose, Øland-Langeslund sogne, med fælles vikarordning for kirkemusikere.

Torslev-Øster Svenstrup, Trantum-Lerup-Koldmose, Øland-Langeslund sogne, med fælles kirkeblad.

Torslev-Øster Svenstrup, Trantum-Lerup-Koldmose, Øland-Langeslund sogne, med fælles kirke- og kulturmedarbejder, der har base i Sognegården i Brovst.

Med provstiudvalget om kontorfaciliteter for provst og provstisekretær i Sognegården i Brovst.

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	3.720.611,92	3.545.959,00	3.278.037,47
Øvrig drift i alt	-3.431.172,62	-3.545.959,00	-3.551.884,47
2 Kirkebygning og sognegård	-382.008,29	-351.800,00	-646.864,35
Indtægter	13.201,00	15.000,00	53.280,00
Udgifter, løn	-129.743,47	-148.800,00	-93.073,36
Udgifter, øvrig drift	-265.465,82	-218.000,00	-607.070,99
3 Kirkelige aktiviteter	-1.092.774,91	-1.088.300,00	-1.081.420,89
Indtægter	111.184,44	96.000,00	115.324,33
Udgifter, løn	-924.559,51	-942.500,00	-904.958,78
Udgifter, øvrig drift	-279.399,84	-241.800,00	-291.786,44
4 Kirkegård	-1.227.050,11	-1.365.453,00	-1.116.099,36
Indtægter	943.770,48	1.022.547,00	808.111,73
Udgifter, løn	-1.748.929,79	-1.521.700,00	-1.591.716,07
Udgifter, øvrig drift	-421.890,80	-866.300,00	-332.495,02
5 Præstebolig mv.	-103.173,42	-90.600,00	-70.944,75
Indtægter	46.882,00	43.000,00	42.735,00
Udgifter, løn	-29.074,13	-37.600,00	-32.518,03
Udgifter, øvrig drift	-120.981,29	-96.000,00	-81.161,72
6 Administration og fællesudgifter	-529.800,42	-551.747,00	-517.205,26
Indtægter	1.750,00	0,00	1.000,00
Udgifter, løn	-357.594,66	-364.200,00	-344.163,16
Udgifter, øvrig drift	-173.955,76	-187.547,00	-174.042,10
7 Finansielle poster	-96.365,47	-98.059,00	-119.349,86
A Resultat af drift	289.439,30	0,00	-273.847,00

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)	848.355,96	848.356,00	848.352,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	848.355,96	848.356,00	848.352,00
C Resultatopgørelse	1.137.795,26	848.356,00	574.505,00

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
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	6.749.383,96	-848.356,20	5.901.027,76
741110 Menighedsrådets frie midler	-656,30	120.560,94	119.904,64
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-350.000,00	-350.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-60.000,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-1.137.795,26	1.137.795,26	0,00

Forklaring til resultatdisponering:

Der er disponeret 350.000 til kirkegårdsmur (udover de 50.000 som tidligere er disponeret til opgaven).

Herudover er der disponeret kr. 60.000 til at udskifte forhække med kantsten på kirkegården.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
9.229.563,22	9.344.257,67
336.968,16	291.455,72
-114.523,79	134.007,64
105.619,97	105.619,97
8.901.498,88	8.813.174,34
0,00	0,00
60.764,91	172.855,38
9.695,61	21.786,08
51.069,30	151.069,30
9.290.328,13	9.517.113,05

6.472.141,94	5.334.346,68
-105.619,97	-105.619,97
-120.965,75	-120.965,75
6.749.383,96	5.901.027,76
-656,30	119.904,64
-50.000,00	-460.000,00
-8.901.498,88	-8.813.174,34
-8.901.498,88	-8.813.174,34
-6.749.383,96	-5.901.027,76
-6.749.383,96	-5.901.027,76
-111.587,23	-137.257,63
0,00	-141.619,01
-106.581,97	0,25
-5.005,26	4.361,13
-9.290.328,13	-9.517.113,05

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.545.644,04	3.545.959,00	3.240.648,00	3.545.644,04	0,00	0,00
174.967,88	0,00	37.389,47	174.967,88	0,00	0,00
3.720.611,92	3.545.959,00	3.278.037,47	3.720.611,92	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-160.360,34	-173.100,00	-164.699,95	0,00	-37.810,48	-122.549,86
-16.960,93	-10.000,00	-10.251,25	0,00	0,00	-16.960,93
-204.687,02	-166.700,00	-471.913,15	13.201,00	-91.932,99	-125.955,03
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-382.008,29	-351.800,00	-646.864,35	13.201,00	-129.743,47	-265.465,82

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-229.513,97	-230.000,00	-254.007,44	8.000,00	-207.117,76	-30.396,21
-559.813,14	-566.700,00	-520.250,93	2.170,00	-523.816,87	-38.166,27
-86.236,65	-61.900,00	-76.393,05	0,00	-62.094,02	-24.142,63
-18.586,53	-15.000,00	-15.446,19	0,00	-9.964,64	-8.621,89
-82.580,16	-78.000,00	-85.147,50	100.394,44	-22.967,82	-160.006,78
-61.032,66	-69.400,00	-63.209,66	0,00	-60.396,96	-635,70
-48.748,32	-52.500,00	-52.235,23	0,00	-33.932,40	-14.815,92
-6.263,48	-14.800,00	-14.730,89	620,00	-4.269,04	-2.614,44
-1.092.774,91	-1.088.300,00	-1.081.420,89	111.184,44	-924.559,51	-279.399,84

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.217.876,45	-1.304.753,00	-1.116.540,40	850.332,24	-1.658.847,09	-409.361,60
-9.173,66	-60.700,00	441,04	93.438,24	-90.082,70	-12.529,20
-1.227.050,11	-1.365.453,00	-1.116.099,36	943.770,48	-1.748.929,79	-421.890,80

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-104.173,42	-91.600,00	-71.944,75	45.882,00	-29.074,13	-120.981,29
1.000,00	1.000,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00
-103.173,42	-90.600,00	-70.944,75	46.882,00	-29.074,13	-120.981,29

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-113.176,71	-110.500,00	-103.620,32	0,00	-68.314,30	-44.862,41
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-133.837,13	-162.700,00	-133.520,75	1.750,00	-89.390,61	-46.196,52
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-58.825,65	-76.200,00	-40.979,87	0,00	-14.171,90	-44.653,75
64 Økonomi	-97.429,15	-99.500,00	-101.100,31	0,00	-95.022,90	-2.406,25
65 Personregistrering - civil	-19.004,69	-19.000,00	-18.855,70	0,00	-19.004,69	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-60.372,06	-27.900,00	-65.685,24	0,00	-60.330,90	-41,16
67 Efteruddannelse	-25.008,11	-33.800,00	-23.726,75	0,00	-11.359,36	-13.648,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-22.146,92	-22.147,00	-29.716,32	0,00	0,00	-22.146,92
I alt	-529.800,42	-551.747,00	-517.205,26	1.750,00	-357.594,66	-173.955,76

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-98.059,42	-98.059,00	-110.784,77	0,00	0,00	-98.059,42
72 Øvrige renteudgifter	-125,34	0,00	0,00	0,00	0,00	-125,34
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	528,12	0,00	528,12	528,12	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.291,17	0,00	-9.093,21	1.291,17	0,00	0,00
I alt	-96.365,47	-98.059,00	-119.349,86	1.819,29	0,00	-98.184,76

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	848.355,96	848.356,00	848.352,00	848.355,96	0,00	0,00
I alt	848.355,96	848.356,00	848.352,00	848.355,96	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
1A Brovst by, Brovst	7771	1.650.000,00	60.500,00	Præstebolig, præstekontor
16 s Brovst by, Brovst	6806	60.000,00	60.000,00	Udlejet jord
Ejendomsværdi i alt		1.710.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp 23/9	594,00
Folkekirkens Nødhjælp 21/10	915,00
Julehjælp -lokal 6/12	2.021,00
Folkekirkens Nødhjælp 24/12	311,00
Kirkens Korshær	311,00

Bilag til regnskab 2018 – Per Iversen

Kirke- og kulturmedarbejder Per Iversen er ansat 1. maj 2015, i 9460 samarbejdet.

Stillingen er normeret til 20 timer pr. uge og omfatter desuden opgaven som redaktør på kirkebladet.

Per Iversen har base i Brovst og er formelt ansat af Brovst menighedsråd. Til dækning af de med stillingen forbundne omkostninger, er af provstiuvalget bevilget kr. 230.000 i alt.

Regnskabsmæssig opgørelse

Budgetbevilling	230.000,00
Lønomskostninger	- 208.886,04
Kursus og efteruddannelse	- 11.680,00
Annoncer	- 10.075,93
Undervisningsmidler	- 2.917,40
Indkøb til fortæring og repræsentation	- 5.898,50
Forbrugsvarer	- 654,19
Trykning	- 10.401,91
Tilskud Kunst i Kirken, Jammerbugt kommune	5.000,00
Tilskud Kunst i Kirken, provstiuvalget	3.000,00
Tilskud Kunst i Kirken, Torslev-Øster Svenstrup	3.250,00
Tilskud Kunst i Kirken, Tranum-Lerup-Koldmose	3.250,00
Tilskud Kunst i Kirken, Brovst	3.250,00
Tilskud Kunst i Kirken, Øland-Langeslund	3.250,00
I alt, mindre forbrug	- 486,03
Restbevilling, overført fra 2017	- <u>3.002,00</u>
	At overføre til 2019
	- <u>3.488,03</u>