

ÅRSREGNSKAB 2019

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og 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.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaring til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

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, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Bemærkninger regnskab 2019

Generelt

Kirkekassens regnskab for 2019 udviser et negativt driftsresultat på kr. 72.590. Der var budgetlagt et resultat på kr. 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 (inkl. afrunding kr. 139)	2.745.680
Rammebevilling, kirke- og kulturmedarbejder/kirkeblad i 9460 regi	0
Regulering for gravstedskapitaler	- 83.808
Midlertidig bevilling, kompensation for manglende renteindtægter	84.713
Bevilling låneydelser, renter	98.059
Midlertidigt bevilling, kirkegård og præstegårdshave	<u>120.000</u>
Samlet ligningsbeløb	2.964.644
Bevilget 5 % midler til dækning af udgifter i forbindelse med indeklimate problemer i Sognegården	337.646
Regulering af bevilget 5 % midler i 2018, i forbindelse med sygdom	- <u>46.127</u>
Samlet ligningsbeløb drift	3.256.024
Bevilling låneydelser, afdrag	848.356
Ligningsbeløb, i alt	4.104.380

Lønninger

Samlet lønudgift iflg. budget	3.059.443
Samlet lønudgift faktisk	<u>3.171.117</u>
Mer udgift	<u>111.674</u>

Merudgifterne skyldes overenskomstmæssige lønreguleringer.

Hovedkonto 2 – Kirkebygning og Sognegård

Udgift, budget	361.944
Udgift, resultat	<u>358.920</u>
Mindre forbrug	<u>3.024</u>
Væsentlige afvigelser:	
Formål 2100 Kirkebygning	
Konto 223010 Merudgift kalkning	10.000
Konto 227020 Merudgift alarmselskab	2.330
Konto 228055 Merudgift forbrugsvarer	3.000
Formål 2300 Sognegård	
Konto 223020 Merudgift udskiftning af døre. Beløbet er refunderet af provstiudvalgets § 5 midler.	32.919
Konto 228055 Merudgift forbrugsvarer	5.800
Konto 225010 Mindre udgift Vand, renovation	10.000

Hovedkonti 3 – kirkelige aktiviteter

Driftsudgift, budget	1.096.447
Udgift, resultat	<u>1.062.787</u>
Mindre udgift	<u>33.660</u>
Formål 3000 Kirke- og kulturmedarbejder - 9460 samarbejdet	
Udgift iflg. budget	230.022
Udgift faktisk	<u>254.559</u>
Mer udgift	<u>24.537</u>
Der foreligger separat oversigt (bi-regnskab)	

Merudgiften skyldes lønregulering i henhold til overenskomst.

Formål 3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

Udgift iflg. Budget	563.970
Udgift faktisk	<u>508.290</u>
Mindre udgift	<u>56.680</u>
18xxx Mindre udgift lønninger (se samlet oversigt lønninger)	49.610

Formål 3200 Kirkelig undervisning

Konto 18xxx Merudgift lønninger (se samlet oversigt lønninger)	13.053
--	--------

Formål 3400 Kommunikation

Merudgift kirkeblad	17.676
---------------------	--------

Formål 3500 Kirkekor

Mindre forbrug lønninger (se samlet oversigt lønninger)	13.508
---	--------

Hovedkonto 4 – Kirkegård og Kapel

Formål 4000 og 4100

Udgift, budget	865.848
Udgift, resultat	<u>1.233.287</u>
Mer udgift	<u>367.439</u>
Væsentlige afvigelser:	
Konto 118012 Merindtægt på hjemfaldne gravstedkapitaler	17.382
Konto 118030 Mindre indtægt anlæg/t fornyelse af gravsteder	6.876
Konto 118035 Mindre indtægt salg af planter og vedligeholdelse	52.503
Konto 118020 (4100) Mindre indtægt gravkastning	19.260
Konto 255010 Mer indtægt Renteafkast gravstedskapitaler	10.178
Konto 223030 Beløbet indeholder udgifter i forbindelse med udskiftning af kirkegårdsmuren. Nærmere specifikation på side 5.	240.360
Konto 227055 Merudgift konsulentydelse, udlæg.	64.170
Konto 331010 Merindtægt Refusion digepuljen udlæg	79.170

Hovedkonto 5 – Præstebolig mm.

Formål 5100

Udgift, budget	25.439
Udgift, resultat	<u>66.555</u>
Mer udgift	<u>41.116</u>
Væsentlige afvigelser:	
Konto 223030 Merudgift udvendig vedligeholdelse af udenomsarealer	26.875
Konto 227055 Merudgift boligvurdering	8.447

Hovedkonto 6 – Administration og fællesudgifter

Formål 6000

Udgift, budget	530.490
Udgift faktisk	<u>518.202</u>
Mindre udgift	<u>21.667</u>
Væsentlige afvigelser:	
Konto 223810 Merudgift AUB Arbejdsmarkeds uddannelses bidrag	11.534
Konto 228065 Merudgift skærmbriller	4.766
Konto 221010 Merudgift udflugt, befording	3.635

Brovst Sogn Menighedsrådet

* 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. 337.646, i forbindelse med indeklimasagen, herunder til ændringer i installationerne. Der er stillet en forsikringsdækning på kr. 39.255 i udsigt. Provstiudvalget har bevilget kr. 337.646 af 5 % midlerne, til dækning af de afholdte udgifter i forbindelse med indeklimasagen.

Som det fremgår under fællesindtægter, er der i 2019 bevilget et midlertidigt driftsbeløb på kr. 120.000 til fortsættelse af verserende projekter; "præstegårdshave" og "fra hæk til kantsten".

Herefter kan projekter, afviklet over flere år, opgøres som vist:

	Kr
Bevilget i 2018 til reparation af kirkegårdsmur	350.000
Tidligere afsat	50.000
Opgaven afsluttet i 2019, forbrug	336.706
Ikke forbrugt	63.294
Omlægning af præstegårdshaven, bevilget i 2018	80.000
Omlægning af præstegårdshaven, bevilget i 2019	20.000
Opgaven er delvis gennemført i 2018, forbrug	94.375
Opgaven er afsluttet i 2019, forbrug	46.875
Mer forbrug	41.250
Udskiftning af for hække med kantsten på kirkegården, bevilget i 2018	150.000
Udskiftning af for hække med kantsten på kirkegården, bevilget i 2019	100.000
Opgaven er påbegyndt i 2018, forbrug	87.285
Ikke forbrugt	162.715
Herefter ikke forbrugte tildelte midler	184.759

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 på henvendelsen.

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.

Udfaldet af Told & Skat sagen er afgørende for efterregulering af moms.

I givet fald Told&Skat sagen går menighedsrådet imod, vil moms efterbetalingen udgøre kr. 21.612.

Samarbejder.

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

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

Torslev-Øster Svenstrup, Tranum-Lerup-Koldmose, Øland-Langeslund sogne, med fælles kirkeblad og hjemmeside.

Torslev-Øster Svenstrup, Tranum-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.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	3.256.163,59	2.964.505,00	3.720.611,92
Øvrig drift i alt	-3.328.753,29	-2.964.505,00	-3.431.172,62
2 Kirkebygning og sognegård	-358.920,33	-361.946,00	-382.008,29
Indtægter	14.550,00	15.000,00	13.201,00
Udgifter, løn	-148.977,64	-154.425,00	-129.743,47
Udgifter, øvrig drift	-224.492,69	-222.521,00	-265.465,82
3 Kirkelige aktiviteter	-1.062.787,17	-1.096.448,00	-1.092.774,91
Indtægter	130.079,07	96.000,00	111.184,44
Udgifter, løn	-939.564,89	-941.494,00	-924.559,51
Udgifter, øvrig drift	-253.301,35	-250.954,00	-279.399,84
4 Kirkegård	-1.233.287,24	-865.848,00	-1.227.050,11
Indtægter	1.143.565,72	1.110.817,00	943.770,48
Udgifter, løn	-1.663.065,49	-1.553.574,00	-1.748.929,79
Udgifter, øvrig drift	-713.787,47	-423.091,00	-421.890,80
5 Præstebolig mv.	-66.555,36	-24.439,00	-103.173,42
Indtægter	42.816,00	43.000,00	46.882,00
Udgifter, løn	-36.659,17	-38.439,00	-29.074,13
Udgifter, øvrig drift	-72.712,19	-29.000,00	-120.981,29
6 Administration og fællesudgifter	-518.202,18	-530.490,00	-529.800,42
Indtægter	0,00	0,00	1.750,00
Udgifter, løn	-369.651,81	-371.511,00	-357.594,66
Udgifter, øvrig drift	-148.550,37	-158.979,00	-173.955,76
7 Finansielle poster	-89.001,01	-85.334,00	-96.365,47
A Resultat af drift	-72.589,70	0,00	289.439,30
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	848.355,96
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	848.355,96
C Resultatopgørelse	775.766,26	848.356,00	1.137.795,26

* 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	5.901.027,76	-848.356,20	5.052.671,56
741110 Menighedsrådets frie midler	119.904,64	-227.410,06	-107.505,42
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-50.000,00	50.000,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-350.000,00	350.000,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-60.000,00	-100.000,00	-160.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-775.766,26	775.766,26	0,00

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 2019	Ultimo 2019
9.344.257,67	9.153.398,24
291.455,72	332.330,46
134.007,64	56.951,01
105.619,97	105.619,97
8.813.174,34	8.658.496,80
0,00	0,00
172.855,38	59.330,67
21.786,08	59.330,67
151.069,30	0,00
9.517.113,05	9.212.728,91

5.334.346,68	4.558.580,42
-105.619,97	-105.619,97
-120.965,75	-120.965,75
5.901.027,76	5.052.671,56
119.904,64	-107.505,42
-460.000,00	-160.000,00
-8.813.174,34	-8.658.496,80
-8.813.174,34	-8.658.496,80
-5.901.027,76	-5.052.671,56
-5.901.027,76	-5.052.671,56
-137.257,63	-60.140,97
-141.619,01	-80.408,92
0,25	0,00
4.361,13	20.267,95
-9.517.113,05	-9.212.728,91

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.964.644,04	2.964.505,00	3.545.644,04	2.964.644,04	0,00	0,00
291.519,55	0,00	174.967,88	291.519,55	0,00	0,00
3.256.163,59	2.964.505,00	3.720.611,92	3.256.163,59	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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-169.516,03	-160.756,00	-160.360,34	0,00	-50.624,47	-118.891,56
-8.606,25	-10.000,00	-16.960,93	0,00	0,00	-8.606,25
-180.798,05	-189.190,00	-204.687,02	14.550,00	-98.353,17	-96.994,88
0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-358.920,33	-361.946,00	-382.008,29	14.550,00	-148.977,64	-224.492,69

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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-254.558,77	-230.022,00	-229.513,97	0,00	-269.319,88	14.761,11
-508.590,43	-563.970,00	-559.813,14	2.720,00	-482.005,96	-29.304,47
-70.712,61	-66.384,00	-86.236,65	0,00	-55.437,21	-15.275,40
-15.005,81	-15.000,00	-18.586,53	0,00	-10.129,84	-4.875,97
-98.678,04	-81.002,00	-82.580,16	127.359,07	-22.068,91	-203.968,20
-57.789,79	-71.298,00	-61.032,66	0,00	-57.789,79	0,00
-48.178,60	-52.972,00	-48.748,32	0,00	-35.813,30	-12.365,30
-9.273,12	-15.800,00	-6.263,48	0,00	-7.000,00	-2.273,12
-1.062.787,17	-1.096.448,00	-1.092.774,91	130.079,07	-939.564,89	-253.301,35

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.210.545,82	-802.046,00	-1.217.876,45	1.037.825,81	-1.552.613,36	-695.758,27
-22.741,42	-63.802,00	-9.173,66	105.739,91	-110.452,13	-18.029,20
-1.233.287,24	-865.848,00	-1.227.050,11	1.143.565,72	-1.663.065,49	-713.787,47

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-66.555,36	-25.439,00	-104.173,42	42.816,00	-36.659,17	-72.712,19
0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
-66.555,36	-24.439,00	-103.173,42	42.816,00	-36.659,17	-72.712,19

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-107.896,26	-107.433,00	-113.176,71	0,00	-68.478,41	-39.417,85
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-130.180,46	-161.015,00	-133.837,13	0,00	-89.784,97	-40.395,49
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-87.770,37	-78.501,00	-58.825,65	0,00	-36.349,95	-51.420,42
64 Økonomi	-101.175,11	-102.859,00	-97.429,15	0,00	-97.190,23	-3.984,88
65 Personregistrering - civil	-19.556,33	-19.472,00	-19.004,69	0,00	-19.438,11	-118,22
66 Personregistrering - kirkelig	-42.243,46	-27.060,00	-60.372,06	0,00	-42.077,95	-165,51
67 Efteruddannelse	-29.380,19	-34.150,00	-25.008,11	0,00	-16.332,19	-13.048,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-22.146,92	0,00	0,00	0,00
I alt	-518.202,18	-530.490,00	-529.800,42	0,00	-369.651,81	-148.550,37

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-85.334,08	-85.334,00	-98.059,42	0,00	0,00	-85.334,08
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	-125,34	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.640,50	0,00	528,12	2.640,50	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.307,43	0,00	1.291,17	0,00	0,00	-6.307,43
I alt	-89.001,01	-85.334,00	-96.365,47	2.640,50	0,00	-91.641,51

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
92 Ligningsbeløb anlæg	848.355,96	848.356,00	848.355,96	848.355,96	0,00	0,00
I alt	848.355,96	848.356,00	848.355,96	848.355,96	0,00	0,00

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	828,50
Indsamling til lokal julehjælp	260,00
Kirkens Korshær	211,00
Folkekirkens Nødhjælp	325,00

Bilag til regnskab 2019 – 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. Normeringen er pr. 1. oktober 2018 ændret til 21 timer pr. uge.

Per Iversen har base i Brovst og er formelt ansat af Brovst menighedsråd. Til dækning af de med stillingen forbundne omkostninger har provstiuvalget til og med 2019, ydet tilskud til dækning af de med stillingen forbundne omkostninger.

Saldo er fordelt på baggrund af indbyggertallet pr. 1. januar 2020.

Regnskabsmæssig opgørelse

Budgetbevilling	230.000,00
Lønomskostninger	- 252.819,88
Honorar i forbindelse med salmestafet	- 16.500,00
Musicalbørn	- 4.500,00
Annoncer	- 15.182,66
Undervisningsmidler	- 1.433,90
Indkøb til fortæring	- 3.507,90
Forbrugsvarer	- 53,00
Litteratur	- 845,70
I alt	- 64.843,04
I alt, merforbrug	- 64.843,04
Manglende dækning fra 2018, overført	- <u>2.515,97</u>
Til betaling	- <u>67.359,01</u>

Fordeling af udgifter

Sogn	Antal indbyggere	Fordeling beløb	Ratebeløb
Torslev Øster Svenstrup	1.566	13.690,36	
Lerup Tranum Koldmose	1.093	9.555,27	
Øland Langeslund	1.949	17.038,64	
Brovst	3.097	27.074,74	
I alt	7.705	67.359,01	

Indbetaling til Brovst kirkekasse Kr. 40.284,27

Bilag til regnskab 2019 - Kirkebladet

Kirkebladet, der er et fælles projekt for sognene i 9460 samarbejdet, har Per Iversen som redaktør.

I 2019 har produktionen af bladet haft følgende omkostninger, som vist i nedenstående oversigt.

Udgifterne mellem sognene er fordelt på grundlag af indbyggere 1. januar 2020.

	Indbyggere	Udgift
Helbo Grafisk, trykning af bladet og opdatering af hjemmeside		171.306,60
Porto, fragt mm.		33.937,50
IT		224,10
Redaktion, Per Iversen		22.068,91
Godtgørelse Provstiudvalget		- 20.000
I alt		207.537,11
Fordeling af udgift:		
Lerup-Tranum-Koldmose	1.093	29.440,36
Øland-Langeslund	1.949	52.497,06
Torslev – Øster Svenstrup	1.566	42.180,81
Brovst	3.097	83.418,88
I alt	7.705	207.537,11

Til opkrævning kr. 124.118,23. Indbetalt kr. 127.359,07.

Til udbetaling kr. 3.240,84