

ÅRSREGNSKAB 2020

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 2020 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020, 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 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 nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 nr. 10204 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 fejlinformation, 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 nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af 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 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor
mne35627

Bemærkninger regnskab 2020

Generelt

Kirkekassens regnskab for 2020 udviser et negativt driftsresultat på kr. 120.966. Der var budgetlagt et positivt resultat på kr. 17.450.

Resultatet er påvirket på en række områder. Resultatet er væsentligt påvirket af, at udgifter til udskiftning af hække med kantsten på kirkegården er udført i 2020, med en driftsudgift på kr. 160.000, der er bevilget i tidligere år.

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)	2.771.905
5 % bevilling til dækning delvis dækning udgifter vandrør præstebolig	4.367
Tilskud til almindelig drift	150.000
Ekstraordinært midlertidigt driftstilskud	217.028
Bevilling låneydelser, renter	72.609
Samlet ligningsbeløb drift	3.216.011
Bevilling låneydelser, afdrag	838.356
Ligningsbeløb, i alt	4.054.367

Lønninger

Samlet lønudgift iflg. budget	3.165.637
Samlet lønudgift faktisk	<u>3.154.653</u>
Mindre udgift	<u>10.984</u>

Hovedkonto 2 – Kirkebygning og Sognegård

Udgift, budget	371.183
Udgift, resultat	<u>452.392</u>
Mer forbrug	<u>81.209</u>
Væsentlige afvigelser:	
Formål 2100 Kirkebygning	
Konto 223010 Merforbrug Fugning af kvadre på kirken	46.000

Brovst Sogn Menighedsrådet

Konto 223130 Merforbrug inventar mm. (skab til messehagler)	16.170
Konto 225520 Mindre forbrug El	17.512
Formål 2200 Inventar, kirke, herunder orgel og klokker	
223040 Mindre forbrug vedligeholdelse	8200
Formål 2300 Sognegård	
Konto 118050 Mindre indtægt ved arrangementer	13.600
Konto 223040 Merudgift vedligeholdelse inventar, heraf ventilation16.288.	18.752

Hovedkonti 3 – kirkelige aktiviteter

Driftsudgift, budget	1.113.511
Udgift, resultat	<u>1.050.707</u>
Mindre udgift	<u>62.804</u>
Formål 3000 Kirke- og kulturmedarbejder - 9460 samarbejdet	
Udgift iflg. budget	225.293
Udgift faktisk	<u>221.728</u>
Mindre udgift	<u>3.565</u>

Der foreligger separat oversigt (bi-regnskab)

Formål 3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

Udgift iflg. Budget	580.549
Udgift faktisk	<u>549.749</u>
Mindre udgift	<u>30.799</u>

Formål 3300 Diakonal virksomhed (Højskoleformiddage i Brovst)

Udgift iflg. Budget	15.000
Udgift faktisk	6.901
Mindre udgift	8.099

Hovedkonto 4 – Kirkegård og Kapel

Formål 4000 og 4100

Udgift, budget	1.041.276
Udgift, resultat	<u>1.172.157</u>
Mer udgift	<u>130.881</u>
Væsentlige afvigelser:	
Konto 118012 Merindtægt på hjemfaldne gravstedkapitaler	11.544
Konto 118030 Merindtægt køb/ fornyelse af gravsteder	43.209
Konto 118035 Mindre indtægt salg af planter og vedligeholdelse	10.305
Konto 223010 Merudgift vedligeholdelse bygning	7.037
Konto 255010 Merindtægt Renteafkast gravstedskapitaler	4.878

Konto 223030 Merudgift vedligeholdelse udenoms-arealer	163.937
Konto 223060 Merudgift vedligeholdelse gravminde	10.054
Konto 228045 Mindre udgift køb planter mm.	19.650
Konto 118020 Merindtægt gravkastning	48.530

Afvigelse konto 223030 kommenteret side 1.

Hovedkonto 5 – Præstebolig mm.

Formål 5100

Udgift, budget	8.540
Udgift, resultat	<u>10.314</u>
Mer udgift	<u>1.774</u>
Væsentlige afvigelser:	
Konto 223040 Merudgift vedligeholdelse af vandinstallationer	17.538
Konto 223130 Merudgift inventar	5.522

Hovedkonto 6 – Administration og fællesudgifter

Formål 6000

Udgift, budget	589.293
Udgift faktisk	<u>540.108</u>
Mindre udgift	<u>49.185</u>
Væsentlige afvigelser:	
Konto 227055 Merudgift konsulentydelse	19.750
Konto 228010 Mindre udgift kontorudgifter	5.000

Resultatdisponering

Frie midler 1. januar 2020	- 107.505
Resultat	120.567
Afgrænset projekt	- 160.000
Frie midler 31. december 2020	- <u>146.938</u>

Særlige bevillinger – contra forbrug

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	60.000
Opgaven er delvis gennemført i 2018, forbrug	100.000
Opgaven er afsluttet i 2019, forbrug	46.875

	Merforbrug	- 6.875
Udskiftning af for hække med kantsten på kirkegården, bevilget i 2018		150.000
Udskiftning af for hække med kantsten på kirkegården, bevilget i 2019		60.000
Opgaven er påbegyndt i 2018, forbrug		87.285
Opgaven er videreført i 2020, forbrug		160.000
	Ikke forbrugt	17.285
	Herefter ikke forbrugte tildelte midler i alt	38.594

Efterregulering af fradragsberettiget moms.

Revisionselskabet PWC har revideret Brovst Kirkes regnskab for 2019 og har i revisionsprotokollatet meddelt, at kirkekassen skal efterregulere for fradragsberettiget moms for regnskabsårene 2017, 2018 og 2019 i alt kr. 20.881. Efterreguleringen er foretaget.

Bemærkning til revisor:

Der er en difference mellem det bogførte beløb på afstemningskontiene og e-indkomst på kr. 4.253,67. Beløbet vedrører særlig feriegodtgørelse – og er en landsdækkende fejl, der er sket i forbindelse med implementering af den nye ferielov, jfr. skrivelse fra Økonomikontoret 17.12.2020.

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 og hjemmeside.
- ✓ 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 og mødelokaler 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.

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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	3.216.011,46	3.211.542,00	3.256.163,59
Øvrig drift i alt	-3.336.578,37	-3.194.092,00	-3.328.753,29
2 Kirkebygning og sognegård	-452.392,44	-371.183,00	-358.920,33
Indtægter	4.268,80	15.000,00	14.550,00
Udgifter, løn	-163.757,56	-133.662,00	-148.977,64
Udgifter, øvrig drift	-292.903,68	-252.521,00	-224.492,69
3 Kirkelige aktiviteter	-1.050.707,13	-1.113.511,00	-1.062.787,17
Indtægter	95.152,95	103.000,00	130.079,07
Udgifter, løn	-952.029,96	-981.557,00	-939.564,89
Udgifter, øvrig drift	-193.830,12	-234.954,00	-253.301,35
4 Kirkegård	-1.172.157,59	-1.041.275,00	-1.233.287,24
Indtægter	987.153,31	888.908,00	1.143.565,72
Udgifter, løn	-1.691.885,57	-1.627.592,00	-1.663.065,49
Udgifter, øvrig drift	-467.425,33	-302.591,00	-713.787,47
5 Præstebolig mv.	-10.313,94	-7.540,00	-66.555,36
Indtægter	44.198,00	46.500,00	42.816,00
Udgifter, løn	-22.777,90	-40.540,00	-36.659,17
Udgifter, øvrig drift	-31.734,04	-13.500,00	-72.712,19
6 Administration og fællesudgifter	-540.108,31	-589.294,00	-518.202,18
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-324.202,01	-382.286,00	-369.651,81
Udgifter, øvrig drift	-215.906,30	-207.008,00	-148.550,37
7 Finansielle poster	-110.898,96	-71.289,00	-89.001,01
A Resultat af drift	-120.566,91	17.450,00	-72.589,70
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)	838.356,00	838.356,00	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	838.356,00	838.356,00	848.355,96
C Resultatopgørelse	717.789,09	855.806,00	775.766,26

* 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	5.052.671,56	-838.356,20	4.214.315,36
741110 Menighedsrådets frie midler	-107.505,42	-39.432,89	-146.938,31
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	-160.000,00	160.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-717.789,09	717.789,09	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
--------	---------------------

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 lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
9.153.398,24	9.082.918,58
332.330,46	312.603,18
56.951,01	123.681,48
105.619,97	105.619,97
8.658.496,80	8.541.013,95
0,00	0,00
59.330,67	-13.626,80
59.330,67	-13.626,80
9.212.728,91	9.069.291,78

4.558.580,42	3.840.791,33
-105.619,97	-105.619,97
-120.965,75	-120.965,75
5.052.671,56	4.214.315,36
-107.505,42	-146.938,31
-160.000,00	0,00
-8.658.496,80	-8.541.013,95
-8.658.496,80	-8.541.013,95
-5.052.671,56	-4.214.315,36
-5.052.671,56	-4.214.315,36
-60.140,97	-154.753,80
-80.408,92	0,00
0,00	-77.964,29
20.267,95	-76.789,51
-9.212.728,91	-9.069.291,78

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.211.644,00	3.211.542,00	2.964.644,04	3.211.644,00	0,00	0,00
4.367,46	0,00	291.519,55	4.367,46	0,00	0,00
3.216.011,46	3.211.542,00	3.256.163,59	3.216.011,46	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-212.455,97	-180.520,00	-169.516,03	2.908,80	-53.159,65	-162.205,12
-1.799,38	-10.000,00	-8.606,25	0,00	0,00	-1.799,38
-238.137,09	-180.663,00	-180.798,05	1.360,00	-110.597,91	-128.899,18
-452.392,44	-371.183,00	-358.920,33	4.268,80	-163.757,56	-292.903,68

I alt

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-221.727,60	-225.293,00	-254.558,77	0,00	-248.555,14	26.827,54
-549.749,35	-580.549,00	-508.590,43	0,00	-521.328,79	-28.420,56
-72.399,71	-69.411,00	-70.712,61	0,00	-63.378,24	-9.021,47
-6.900,87	-15.000,00	-15.005,81	0,00	0,00	-6.900,87
-88.948,18	-79.877,00	-98.678,04	95.152,95	-21.613,46	-162.487,67
-58.487,42	-73.107,00	-57.789,79	0,00	-58.487,42	0,00
-43.418,32	-54.474,00	-48.178,60	0,00	-28.495,91	-14.922,41
-9.075,68	-15.800,00	-9.273,12	0,00	-10.171,00	1.095,32
-1.050.707,13	-1.113.511,00	-1.062.787,17	95.152,95	-952.029,96	-193.830,12

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.172.724,76	-944.398,00	-1.210.545,82	848.623,20	-1.580.146,83	-441.201,13
567,17	-96.877,00	-22.741,42	138.530,11	-111.738,74	-26.224,20
-1.172.157,59	-1.041.275,00	-1.233.287,24	987.153,31	-1.691.885,57	-467.425,33

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.313,94	-8.540,00	-66.555,36	44.198,00	-22.777,90	-31.734,04
0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-10.313,94	-7.540,00	-66.555,36	44.198,00	-22.777,90	-31.734,04

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-128.295,11	-126.369,00	-107.896,26	0,00	-66.744,53	-61.550,58
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-167.042,62	-164.451,00	-130.180,46	0,00	-100.317,97	-66.724,65
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-75.604,48	-83.210,00	-87.770,37	0,00	-36.274,30	-39.330,18
64 Økonomi	-101.246,06	-102.085,00	-101.175,11	0,00	-98.078,61	-3.167,45
65 Personregistrering - civil	-19.676,29	-20.117,00	-19.556,33	0,00	-19.615,88	-60,41
66 Personregistrering - kirkelig	-12.730,69	-27.964,00	-42.243,46	0,00	-12.646,11	-84,58
67 Efteruddannelse	-6.483,86	-36.069,00	-29.380,19	0,00	9.475,39	-15.959,25
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-29.029,20	-29.029,00	0,00	0,00	0,00	-29.029,20
I alt	-540.108,31	-589.294,00	-518.202,18	0,00	-324.202,01	-215.906,30

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-72.608,74	-72.609,00	-85.334,08	0,00	0,00	-72.608,74
72 Øvrige renteudgifter	-3.963,18	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.963,18
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.320,26	1.320,00	2.640,50	1.320,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	-35.647,30	0,00	-6.307,43	0,00	0,00	-35.647,30
I alt	-110.898,96	-71.289,00	-89.001,01	1.320,26	0,00	-112.219,22

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
92 Ligningsbeløb anlæg	838.356,00	838.356,00	848.355,96	838.356,00	0,00	0,00
I alt	838.356,00	838.356,00	848.355,96	838.356,00	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		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1A Brovst by, Brovst	7771	1.650.000	60.500		Præstebolig, præstekontor
16 s Brovst by, Brovst	6738	59.800	59.800		Udlejet jord
Ejendomsværdi i alt		1.709.800			

**Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Folkekirkens Nødhjælp	965,00

Bilag til regnskab 2020 – Kirke- og kulturmedarbejder.

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 provstiudvalget til og med 2019, ydet fuldt tilskud til dækning af de med stillingen forbundne omkostninger. Fra 2020 skal de øvrige sogne deltage i udgiften med 1/5 – fordelt efter indbyggerantal. Fra 2021 bliver det 2/5, fra 2022 3/5, fra 2023 4/5 og i 2024 skal hele beløbet deles sognene imellem.

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

Regnskabsmæssig opgørelse

Lønoms-kostninger kirkeblad	21.613,46
Lønoms-kostninger kirke- og kulturmedarbejder	248.555,14
Køb af IT	50,44
Annoncering	4.410,00
Undervisningsmidler	1.224,90
Indkøb til fortæring	544,35
Udgifter i alt	276.398,29
1/5 heraf = til fordeling mellem sognene	55.279,66

Fordeling af udgifter

Sogn	Antal indbyggere	Fordeling beløb
Torslev Øster Svenstrup	1.566	11.221,77
Lerup Tranum Koldmose	1.093	7.849,71
Øland Langeslund	1.949	13.985,75
Brovst	3.097	22.222,43
I alt	7.705	55.279,66

Indbetaling til Brovst kirkekasse Kr. 33.057,23

Grundet Corona-pandemien har der været meget få arrangementer i 2020, hvorfor udgifter ud over løn er noget mindre end budgetteret.

Bilag til regnskab 2020 - Kirkebladet

Kirkebladet, der er et fælles projekt for sognene i 9460 samarbejdet, har Per Iversen som redaktør. Fordeling af Pers løn er medtaget under fordeling af udgifter til kirke- og kulturmedarbejder.

I 2020 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		129.493,75
Omdeling af kirkeblad		32.315,13
IT		549,23
Porto m.v.		2.180,00
I alt		164.538,11
Fordeling af udgift:		
Lerup-Tranum-Koldmose	1.093	23.364,41
Øland-Langeslund	1.949	41.628,14
Torslev – Øster Svenstrup	1.566	33.401,24
Brovst	3.097	66.144,32
I alt	7.705	164.538,11