

ÅRSREGNSKAB 2023

for Tolne-Mosbjerg Sognes Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 8431

CVR-nr. 59432710

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Tolne-Mosbjerg Sognes 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Bemærkninger 2023, Tolne Mosbjerg

Vedhæftet fremsendes årets resultat 2023 udvisende et overskud fra drift på +172 t. kr. Salg af varer og tjenesteydelser er realiseret med +558 t. kr. svarende til budget. Lønomsætninger er realiseret med -1,007 mio. kr. i alt svarende til 99% af budget. En besparelse på +11 t.kr.

El er realiseret med -92 t. kr., hvilket udløser en besparelse ift. budget på +106 t. kr. Formål 2 Tolne Kirke.

Der er i 2023 tildelt midlertidig driftsbevilling til KDV 269 med 20 t. kr. og KDV 270 12 t. kr. Heraf er realiseret hhv. 17 t. kr. til afrens og maling af vinduer i Tolne kirke samt 11 t. kr. til tegl på kirken i 2023.

Formål 3 kirkelig undervisning

Der er i året indkøbt bibler til konfirmander for 9 t. kr., hvoraf ca. ¾-dele af beløbet er blevet godtgjort af de kirker, der indgår i samarbejde med Tolne Mosbjerg.

Der er iht. modtagne bilag ikke konstateret yderligere udgifter, som burde have været fordelt.

Der er udgiftsført primosaldo -6 t. kr. fra 2022 vedr. samarbejdet, idet det ikke er blevet refunderet.

Formål 5700 præstebolig

Der er udgifter til entreprenører og konsulenter for 48 t. kr. i 2023 vedrørende anlæg ved præstebolig. Disse udgifter var ikke budgetteret for 2023.

Anlæg

Der er indtægtsført modtaget anlægsbevilling i 2023 med 7,778 mio. kr.

Anlægsbevillingen i 2023 vedrører ny sognegård, nyt maskinhus og renovering af velfærdsbygning.

Der er forbrugt -629 t. kr. på sognegård i 2023 og -3 t. kr. på maskinhus i 2023, hvilket fremgår af anlægsskema pr. 31/12-23.

Resterende saldo kr. 7,146 mio. videreføres til 2024 som bevilling til anlæg.

Lån

Lån stort kr. 7,778 mio. er bevilget til 2023 - eksklusive renteudgifter, der jf. bevillingen skal afholdes af MR selv.

Jf. budget 2023 fremgår, at der er givet 222 t. kr. til afdrag på lån ultimo 2022.

Der er i 2023 afdraget 236.842 kr. på anlægslån.

Frie midler

De frie midler udgør 551 t. kr. pr. 31/12 2023.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Der er etableret samarbejde omkring konfirmander og fælles arrangementer med Sindal, Lendum Hørmested og Ugilt.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.406.000,00	1.406.000,00	1.284.000,00
Øvrig drift i alt	-1.233.658,73	-1.406.000,00	-1.319.725,03
2 Kirkebygning og sognegård	-402.650,68	-492.389,00	-435.040,48
Indtægter	4.400,00	3.000,00	4.000,00
Udgifter, løn	-194.894,80	-188.582,00	-184.197,26
Udgifter, øvrig drift	-212.155,88	-306.807,00	-254.843,22
3 Kirkelige aktiviteter	-235.957,00	-290.576,00	-247.308,31
Indtægter	17.089,44	4.000,00	1.275,00
Udgifter, løn	-109.345,36	-118.906,00	-110.999,35
Udgifter, øvrig drift	-143.701,08	-175.670,00	-137.583,96
4 Kirkegård	-325.937,32	-392.694,00	-328.014,60
Indtægter	466.330,18	426.477,00	533.838,60
Udgifter, løn	-648.793,17	-646.756,00	-627.987,24
Udgifter, øvrig drift	-143.474,33	-172.415,00	-233.865,96
5 Præstebolig mv.	-75.417,21	-23.816,00	-96.724,16
Indtægter	80.673,57	104.600,00	94.667,77
Udgifter, løn	-31.982,76	-31.976,00	-31.036,57
Udgifter, øvrig drift	-124.108,02	-96.440,00	-160.355,36
6 Administration og fællesudgifter	-194.506,36	-200.725,00	-184.741,37
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.626,20	-32.625,00	-31.689,30
Udgifter, øvrig drift	-171.880,16	-168.100,00	-153.052,07
7 Finansielle poster	809,84	-5.800,00	-27.896,11
Indtægter	9.779,36	200,00	599,26
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.969,52	-6.000,00	-28.495,37
A Resultat af drift	172.341,27	0,00	-35.725,03

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)	7.778.000,00	7.778.000,00	2.474.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-629.262,50	0,00	-53.625,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-3.027,84	0,00	-276.187,50
Udgifter Præstebollig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	7.145.709,66	7.778.000,00	2.144.187,50
C Resultatopgørelse	7.318.050,93	7.778.000,00	2.108.462,47

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-50.286,29	1.729,62	-48.556,67
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.897,99	0,00	-79.897,99
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-96.894,04	0,00	-96.894,04
721150 Langfristet gæld	771.973,69	-236.842,10	535.131,59
741110 Menighedsrådets frie midler	-376.964,95	-174.064,45	-551.029,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-993.974,00	-6.908.874,00	-7.902.848,00
742010 Årsafslutningskonto	-7.318.050,93	7.318.050,93	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-4.112,45	0,00	-4.112,45

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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

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 2023	Ultimo 2023
5.061.198,23	4.994.497,23
17.151,39	20.699,21
43.756,33	24.848,62
79.897,99	79.897,99
4.920.392,52	4.869.051,41
0,00	0,00
1.592.685,22	8.704.812,12
1.502.595,67	8.607.620,94
50.286,29	48.556,67
39.803,26	48.634,51
6.653.883,45	13.699.309,35

-830.156,03	-8.148.206,96
-50.286,29	-48.556,67
-79.897,99	-79.897,99
-96.894,04	-96.894,04
771.973,69	535.131,59
-4.112,45	-4.112,45
-376.964,95	-551.029,40
-993.974,00	-7.902.848,00
-4.920.392,52	-4.869.051,41
-4.920.392,52	-4.869.051,41
-771.973,69	-535.131,59
-771.973,69	-535.131,59
-131.361,21	-146.919,39
-50.372,03	0,00
-14.750,00	-38.292,78
-66.239,18	-108.626,61
-6.653.883,45	-13.699.309,35

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.406.000,00	1.406.000,00	1.284.000,00	1.406.000,00	0,00	0,00
1.406.000,00	1.406.000,00	1.284.000,00	1.406.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-5.139,20	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.139,20
-138.068,65	-229.316,00	-190.640,78	0,00	-35.643,26	-102.425,39
-22.593,92	-27.400,00	-68.421,65	0,00	0,00	-22.593,92
-131.856,79	-130.043,00	-72.111,23	4.400,00	-55.413,17	-80.843,62
-104.992,12	-105.630,00	-103.866,82	0,00	-103.838,37	-1.153,75
-402.650,68	-492.389,00	-435.040,48	4.400,00	-194.894,80	-212.155,88

3 Kirkelige aktiviteter

30 Fælles formål

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
5.467,50	0,00	-1.678,82	7.800,00	0,00	-2.332,50
-124.594,46	-128.026,00	-130.771,40	0,00	-98.345,36	-26.249,10
-15.459,92	-51.150,00	-15.609,77	0,00	0,00	-15.459,92
-17.020,36	-21.500,00	-10.737,00	7.789,44	0,00	-24.809,80
-66.751,37	-63.400,00	-74.161,48	0,00	0,00	-66.751,37
-6.108,20	-6.000,00	-7.753,22	1.500,00	-4.500,00	-3.108,20
-10.990,19	-20.000,00	-6.096,62	0,00	-6.500,00	-4.490,19
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-235.957,00	-290.576,00	-247.308,31	17.089,44	-109.345,36	-143.701,08

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-351.308,16	-413.694,00	-360.409,18	436.719,34	-648.793,17	-139.234,33
25.370,84	21.000,00	32.394,58	29.610,84	0,00	-4.240,00
-325.937,32	-392.694,00	-328.014,60	466.330,18	-648.793,17	-143.474,33

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-83.819,45	-31.916,00	-105.136,51	68.373,57	-31.982,76	-120.210,26
8.402,24	8.100,00	8.412,35	12.300,00	0,00	-3.897,76
-75.417,21	-23.816,00	-96.724,16	80.673,57	-31.982,76	-124.108,02

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-46.207,29	-36.200,00	-31.358,73	0,00	0,00	-46.207,29
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-88.605,61	-98.150,00	-83.117,79	0,00	-9.563,10	-79.042,51
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-32.259,90	-27.200,00	-21.410,42	0,00	-13.063,10	-19.196,80
63 Bygning	0,00	-12.325,00	-10.063,10	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-15.583,75	-10.950,00	-11.798,52	0,00	0,00	-15.583,75
67 Efteruddannelse	-950,00	-5.000,00	-12.630,00	0,00	0,00	-950,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-2.283,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-10.899,81	-10.900,00	-12.079,81	0,00	0,00	-10.899,81
I alt	-194.506,36	-200.725,00	-184.741,37	0,00	-22.626,20	-171.880,16

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-8.909,55	0,00	-12.702,00	0,00	0,00	-8.909,55
72 Øvrige renteudgifter	0,00	-6.000,00	-10.701,11	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	7.920,59	0,00	0,00	7.920,59	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	199,76	200,00	599,26	199,76	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.599,04	0,00	-5.092,26	1.659,01	0,00	-59,97
I alt	809,84	-5.800,00	-27.896,11	9.779,36	0,00	-8.969,52

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-53.625,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-629.262,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-629.262,50
83 Kirkegård	-3.027,84	0,00	-276.187,50	0,00	0,00	-3.027,84
92 Ligningsbeløb anlæg	7.778.000,00	7.778.000,00	2.474.000,00	7.778.000,00	0,00	0,00
I alt	7.145.709,66	7.778.000,00	2.144.187,50	7.778.000,00	0,00	-632.290,34

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		
Tolne 16 E	9400	1.150.000	103.700		Præstegård
Mosbjerg 1 A	157198	1.950.000	502.600		Forpagtning
Mosbjerg 2 F	5000	730.000	68.600		Sognegård
Ejendomsværdi i alt		3.830.000			

**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
