

ÅRSREGNSKAB 2019

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 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 Tolne-Mosbjerg kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tolne-Mosbjerg 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

Tolne-Mosbjerg Menighedsråd

Årets driftsresultat viser et underskud på kr. 12.962,96

Formål 1000 - Fælles indtægter.

Ligningsbeløbet til drift udgør kr. 1.175.000,-. Det samlede forbrug er på 102%, og det samlede lønforbrug er på 98%.

Formål 2000 - Kirkebygning og sognegård.

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 96%.

Kirkebygning

Forbruget til indvendig vedligeholdelse af bygning har overskredet budget med kr. 20.396,79, hvilket dels skyldes små reparationer i kirken, og dels skyldes udgift til afvask/afslibning af bræddeloft og bjælker, samt dørkarm, skabslåge, bænk, vindue mm. Vedr. udvendig vedligeholdelse af bygninger er der på midlertidig driftsbevilling KirkeDV reg 204 udv. kalkning af Mosbjerg kirke et restbeløb på kr. 15.900,-. Dette er godkendt af PU til konvertering til andre formål. Den midlertidige driftsbevilling på kr. 30.000,- KirkeDV reg 195 udv. kalkning af Tolne kirke, udføres først i 2020, og overføres og bliver derved indeholdt i de frie midler.

Der har været en stor besparelse på el, idet forbruget kun er på kr. 48.712,90 mod de budgetterede kr. 70.000,-.

Sognegården

På kontoen til udvendig vedligeholdelse af bygninger er der brugt kr. 44.798,26 ud over budget. Dette skyldes udskiftning af tagbrønd, ny terrassedør KirkeDV reg 190, udskiftning af brædder på tag KirkeDV reg 211, og opførelse af ny rampe pga. tyveri, Rampen er finansieret af konverteret midlertidig driftsbevillinger godkendt af PU.

Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug inden for gruppen er på 92%. Generelt følges budget ganske pænt, med få undtagelser.

Kirkelig undervisning

Udgiften til kørsel med konfirmander er kr. 11.757,50 højere end det budgetterede.

Diakonal virksomhed og foredrags- og mødevirksomhed

De 2 formål er her ”lagt sammen”, da udgiften til honorar er budgetteret under formål 3700, mens udgifterne til honorar er bogført under formål 3300. Det samlede forbrug på honorar for de 2 formål er 47 %.

Kommunikation

Der er et merforbrug på distribution på kr. 6.078,86, samt et merforbrug på kr. 5.899,06 på fælles annoncer.

Formål 4000 – Kirkegård

Kirkegården

På kontoen for vedligeholdelse af udenoms arealer er der brugt kr. 10.107,49 ud over budget, hvilket skyldes malearbejde på klokkestabel, samt skift af lyskilde ved indgang til kirkegården. Vedr. midlertidig driftsbevilling KirkeDV reg 206 til vægge graverhus er restbeløbet kr. 11.475,- godkendt af PU til om disponering til andre formål.

Der er betalt kr. 5.823,91 til kirkegårds konsulent vedr. nyt dige. Der er bevilliget 5% midler til diget, som først udbetales, når det i 2020 er udført.

På kontoen for græsslåning, hækklipping, snerydning m.v. er der brugt kr. 10.968,06 som dækker udgifter til snerydning, fældning af træer, opretning af grav og omlægning af græs.

Der er på kontoen for arbejdstøj og udstyr brugt kr. 4.619,68 ud over budget.

Formål 5000 – Præstebolig mv.

Præstebolig

Der er færre indtægter, da præsten ikke længere betaler varmebidrag, men derimod efter forbrug.

På konto for indvendig vedligeholdelse af bygning ses den primære grund til det høje forbrug på formål 5100, nemlig ved den vandskade, der har været i badeværelset i præsteboligen - udgifter for i alt kr.

68.321,25. Disse er finansieret af frie midler, og om disponering heraf. Der udover er der på kontoen anskaffelser – inventar og tekniske installationer indkøbt nyt emfang til kr. 23.414,09. Denne er finansieret af PU godkendte om disponeret anlægsbevilling.

Af den midlertidige driftsbevilling på kr. 30.000,- KirkeDV reg 197 til præstegårdshaven er der brugt kr. 17.353,-. De resterende kr. 12.648,- overføres og bliver derved indeholdt i de frie midler. Midlertidig driftsbevilling på kr. 10.000,- KirkeDV reg 201 er udført, og afsluttes med et underskud på kr. 3.304,-.

Formål 6000 – Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug er på 87%. Budget følges og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

Anlægsinvesteringer

Der har i årets løb på opsparing til anlæg til indvendig renovering af Tolne Kirke været udgifter til projektet for kr. 225.000,00. Videreførte anlægsmidler fra 2018 på kr. 7.284,- føres videre til 2020, hvor de hæves på opsparingskonto.

Anlægsbevilling på kr. 100.000,- til KirkeDV reg. 191 renovering af gl. badeværelse, udgør et restbeløb kr. 34.998. Disse er godkendt af PU til om disponering til dækning af dele af de før omtalte ekstra udgifter – emfang, rampe ifbm. tyveri, og tab vedr. jordleje.

Efter om disponering er der kommet en regning vedr. kirkeDV reg. 191, hvorfor projektet afsluttes med et underskud på kr. 6.596,-.

Herudover er frie midler kr. 22.000,- som var ekstra afsat til projektet kirkeDV reg 191, om disponeret til merforbrug i forbindelse med vandskade på badeværelset i præsteboligen.

Resultat af anlæg og drift

Efter resultat disponeringen øges de frie midler med kr. 15.438,40 og udgør pr. 31/12-2019 kr. 106.715,96

Selvom resultat af drift viser et underskud på kr. 12.962,96, så gør de konverterede ubrugte anlægsmidler, samt om disponering af frie midler, at de frie midler efter resultat disponering øges.

Af de frie midler er der planlagt/disponeret følgende:

Ikke brugt/rest fra midlertidig driftsbevilling:

KirkeDV reg 195 til udv. kalkning af Tolne Kirke, kr. 30.000,00

KirkeDV reg 197 Præstegårdshaven kr. 12.648,00

Disponering af de frie midler:

Akku. hækklipper (rest fra 2018) + ekstra kr. 15.000,00

Klaver kr. 8.000,00

Nyt toilet mm. præstegården kr. 6.500,00

Pærer og lysdæmpere i salen i sognegården kr. 3.000,00

Projektor til konfirmandstuen, + højtalere og montering kr. 15.000,00

Affugter til kælderen og behandling mod skimmel kr. 8.000,00

I alt kr. 98.148,00

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Tolne/Mosbjerg er en del af storpastorat sammen med Ugilt, Lendum & Hørmested.

Organister og kirkesangere blive aflønnet i Lendum.

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 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	1.175.000,00	1.175.000,00	1.606.479,75
Øvrig drift i alt	-1.187.962,96	-1.161.440,00	-1.614.624,72
2 Kirkebygning og sognegård	-412.899,01	-431.625,00	-559.684,48
Indtægter	3.000,00	3.000,00	5.000,00
Udgifter, løn	-179.732,90	-184.276,00	-174.221,63
Udgifter, øvrig drift	-236.166,11	-250.349,00	-390.462,85
3 Kirkelige aktiviteter	-266.355,75	-288.567,00	-538.538,30
Indtægter	10.386,00	7.000,00	11.600,00
Udgifter, løn	-121.027,81	-131.695,00	-393.631,21
Udgifter, øvrig drift	-155.713,94	-163.872,00	-156.507,09
4 Kirkegård	-191.517,79	-187.021,00	-288.223,64
Indtægter	598.156,96	589.422,00	470.779,16
Udgifter, løn	-610.738,32	-614.462,00	-601.596,43
Udgifter, øvrig drift	-178.936,43	-161.981,00	-157.406,37
5 Præstebolig mv.	-170.740,01	-84.499,00	-36.343,12
Indtægter	73.071,23	82.207,00	132.014,40
Udgifter, løn	-30.148,42	-30.358,00	-29.770,63
Udgifter, øvrig drift	-213.662,82	-136.348,00	-138.586,89
6 Administration og fællesudgifter	-148.551,68	-171.725,00	-189.435,88
Indtægter	400,00	0,00	400,00
Udgifter, løn	-30.661,70	-32.625,00	-40.031,19
Udgifter, øvrig drift	-118.289,98	-139.100,00	-149.804,69
7 Finansielle poster	2.101,28	1.997,00	-2.399,30
A Resultat af drift	-12.962,96	13.560,00	-8.144,97
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-5.158,03	0,00	-2.051,37
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	100.000,00	100.000,00	850.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-296.598,64	-100.000,00	-7.283,70
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	-201.756,67	0,00	840.664,93
C Resultatopgørelse	-214.719,63	13.560,00	832.519,96

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-997.948,63	230.158,03	-767.790,60
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.897,99	0,00	-79.897,99
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-133.060,54	0,00	-133.060,54
741110 Menighedsrådets frie midler	-91.277,56	-15.438,40	-106.715,96
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	7.283,70	0,00	7.283,70
742010 Årsafslutningskonto	214.719,63	-214.719,63	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
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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
5.697.604,20	5.496.560,17
-1.075,41	5.580,07
22.490,35	28.826,18
79.897,99	79.897,99
5.596.291,27	5.382.255,93
0,00	0,00
1.277.501,07	1.085.783,38
251.027,31	286.512,83
997.948,63	767.790,60
28.525,13	31.479,95
6.975.105,27	6.582.343,55
-1.294.901,02	-1.080.181,39
-997.948,63	-767.790,60
-79.897,99	-79.897,99
-133.060,54	-133.060,54
-91.277,56	-106.715,96
7.283,70	7.283,70
-5.596.291,27	-5.382.255,93
-5.596.291,27	-5.382.255,93
0,00	0,00
-83.912,98	-119.906,23
-38.507,55	-53.094,32
-45.405,43	-66.811,91
-6.975.105,27	-6.582.343,55

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
1.175.000,00	1.175.000,00	1.489.000,00	1.175.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	117.479,75	0,00	0,00	0,00
1.175.000,00	1.175.000,00	1.606.479,75	1.175.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-123.242,50	-181.230,00	-283.821,20	0,00	-33.645,94	-89.596,56
-25.988,70	-19.200,00	-33.919,42	0,00	0,00	-25.988,70
-159.828,76	-126.615,00	-140.369,84	3.000,00	-43.753,96	-119.074,80
-99.339,05	-100.080,00	-97.061,80	0,00	-97.833,00	-1.506,05
-4.500,00	-4.500,00	-4.512,22	0,00	-4.500,00	0,00
-412.899,01	-431.625,00	-559.684,48	3.000,00	-179.732,90	-236.166,11

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-350,00	0,00	-1.205,20	0,00	0,00	-350,00
-112.386,81	-125.017,00	-380.643,70	0,00	-90.040,72	-22.346,09
-44.512,01	-43.750,00	-38.313,00	0,00	-3.750,00	-40.762,01
-26.081,27	-27.300,00	-28.717,05	10.386,00	-11.768,25	-24.699,02
-65.741,92	-46.700,00	-53.471,76	0,00	0,00	-65.741,92
-13.283,74	-11.800,00	-12.138,91	0,00	-11.968,84	-1.314,90
-3.500,00	-5.500,00	-15.161,80	0,00	-3.500,00	0,00
0,00	-28.000,00	-8.886,88	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	-500,00
-266.355,75	-288.567,00	-538.538,30	10.386,00	-121.027,81	-155.713,94

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
-208.914,46	-212.021,00	-324.671,56	576.042,09	-610.738,32	-174.218,23
17.396,67	25.000,00	36.447,92	22.114,87	0,00	-4.718,20
-191.517,79	-187.021,00	-288.223,64	598.156,96	-610.738,32	-178.936,43

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
-156.952,09	-98.019,00	-65.358,70	59.771,23	-30.148,42	-186.574,90
-13.787,92	13.520,00	29.015,58	13.300,00	0,00	-27.087,92
-170.740,01	-84.499,00	-36.343,12	73.071,23	-30.148,42	-213.662,82

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-32.940,52	-33.400,00	-34.732,81	0,00	0,00	-32.940,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-65.438,18	-91.500,00	-66.774,61	400,00	-12.563,10	-53.275,08
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-25.760,57	-22.500,00	-34.321,41	0,00	-11.063,10	-14.697,47
63 Bygning	-10.063,10	-11.125,00	-16.005,63	0,00	-10.063,10	0,00
64 Økonomi	-10.007,66	-10.200,00	-9.894,25	0,00	0,00	-10.007,66
67 Efteruddannelse	-4.341,65	-3.000,00	-17.754,25	0,00	3.027,60	-7.369,25
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-9.952,92	0,00	0,00	0,00
I alt	-148.551,68	-171.725,00	-189.435,88	400,00	-30.661,70	-118.289,98

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-1.961,84	0,00	-919,54	0,00	0,00	-1.961,84
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.997,44	1.997,00	399,50	1.997,44	0,00	0,00
76 Momsregulering	2.065,68	0,00	-1.879,26	2.065,68	0,00	0,00
I alt	2.101,28	1.997,00	-2.399,30	4.063,12	0,00	-1.961,84

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-225.000,00	0,00	-7.283,70	0,00	0,00	-225.000,00
81 Sognegård	-71.598,64	-100.000,00	0,00	0,00	0,00	-71.598,64
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-5.158,03	0,00	-2.051,37	-5.158,03	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	100.000,00	100.000,00	850.000,00	100.000,00	0,00	0,00
I alt	-201.756,67	0,00	840.664,93	94.841,97	0,00	-296.598,64

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
Mosbjerg kirke	
Menighedsplejen	150,00
Kirkens Korshær	4.546,50
Folkekirkens Nødhjælp	4.546,50
Ialt	9.243,00
Tolne Kirke	
Folkekirkens Nødhjælp	113,00
Ialt	113,00

Biregnskab Tolne/Mosbjerg Menighedsråd

Dato	Pastor Vedsted's Legat - Menighedspleje	Beløb
Primo 2019	Ovf. fra 2018	8.488,67
8. januar 2019	Gave ved dåb	150,00
10. januar 2019	Mobilpay julehjælp	9,25
28. november 2019	Gave Bjarne Nielsen	300,00
28. november 2019	Gave Bjarne Nielsen	300,00
2. december 2019	Mobilpay julehjælp	77,54
16. december 2019	Mobilpay julehjælp	299,25
16. december 2019	Mobilpay julehjælp	499,25
16. december 2019	Mobilpay julehjælp	2.342,50
17. december 2019	Mobilpay julehjælp	500,00
18. december 2019	Mobilpay julehjælp	646,25
19. december 2019	Mobilpay julehjælp	199,25
20. december 2019	Mobilpay julehjælp	1.098,50
30. december 2019	Rente udgift	-33,91
	Til rådighed i alt	14.876,55
	Forbrug	
30. januar 2019	Brunø, gaver julehjælp 2018	1.500,00
5. februar 2019	Julehjælp 2018	1.819,15
	Forbrug 2019	3.319,15
	Rest 31/12-19	11.557,40
	Indestående konto 136 20 03705 31/12-19	11.557,40

Forbrug julehjælp 2019 - i alt

6.231,98

Bogføres i 2020

