

# ÅRSREGNSKAB 2020

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: 4

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 Tolne-Mosbjerg kirkekasse

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Tolne-Mosbjerg 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 provstiuvalgskassernes 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 regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

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

## **Tolne-Mosbjerg Menighedsråd.**

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 336.296,24.

### **Formål 1000 – Fælles indtægter**

Ligningsbeløbet til drift udgør kr. 1.140.000,-. Der er bevilliget og udbetalt 5% midler til udført opførelse af nyt dige kr. 195.500,-.

Det samlede forbrug er på 88%, og det samlede lønforbrug er på 90%. Likviditet stillet til rådighed af provstiet reduceres med kr. 33.000,- da lønningerne til organist og kirkesanger er overført til Lendum. Herudover forhøjes likviditet stillet til rådighed af provstiet med kr. 38.939,- vedr. ny ferie ferielov iht. udmelding af budget 2020. Derved er der budgetteret med et overskud på kr. 5.939,- til forhøjelse af likviditet stillet til rådighed af provstiet.

COVID 19 pandemien har medført nedlukninger og restriktioner i 2020. Det har sat sine begrænsninger, og det har været svært, at afholde planlagte aktiviteter, og også nødvendigt at aflyse arrangementer. Som ovenstående driftsoverskud også er et udtryk for, så har pandemien betydet besparelser på mange konti, men samtidig har COVID 19 også udløst ekstra omkostninger til fx værnemidler, håndsprit, rengøringsartikler mm. hvorfor b.la. kontoen Diverse forbrugsvarer mm. på nogle af formålene er overskredet det budgetterede.

### **Formål 2000 – Kirkebygning og sognegård**

Det samlede forbrug inden for gruppen er 94%.

Kalkning af Tolne Kirke udgør kr. 13.000,- og finansieres med del af ubrugt midlertidig driftsbevilling fra tidligere år. Elforbruget i kirkerne til sammen udgør kun 54% af det budgetterede. Det samlede forbrug ligger på niveau med sidste år, dog lidt lavere. Budgettet er reduceret i 2021.

Til udvendig vedligeholdelse af sognegården er der brugt kr. 12.805,10 til rep. af gavle, som finansieres af driften.

Der er til sognegården indkøbt flytbar projektor inkl. montering af lærred for i alt kr. 26.813,59, som delvis dækkes af disponering af frie midler på kr. 15.000,-. Herudover er der indkøbt bærbar PC til kr. 5.000,- til sognegården til brug ved fx menighedsrådsmøder. Udgiften hertil er taget af driften.

Grundet fugt i kælderens i sognegården har det været nødvendigt, at grave ned og tjekke vandværk for evt. lækage. Udgiften hertil i alt kr. 17.375,- er ligeledes taget af driften.

### **Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter**

Det samlede forbrug inden for gruppen er 73%. Generelt ligger forbruget på mange af kontiene lavt.

Her ses det tydeligt, at COVID 19 har haft stor betydning, idet de færre aktiviteter har givet mindre forbrug på indkøb til fortæring, udsmykning og kirkebil.

### **Formål 4000 – Kirkegård**

Det samlede forbrug inden for gruppen er 104%.

Lågen til Tolne kirkegård er blevet gjort bredere, da rustvogne, og de store køretøjer ifbm. renovering af kirken, har svært ved at komme igennem. Udgiften hertil i alt. kr. 20.723,70 tages af driften.

Kontoen for vedligeholdelse af maskiner overskrider budget med kr. 19.609,09. Dette skyldes hovedsageligt udgift til rep. af utæthed på minilæsser på kr. 15.099,89, som finansieres over driften.

Der er indkøbt søjler i rundstål for kr. 4.262,40 til at stå uden for kirken med lys i hovedsageligt december måned. Der er ikke budgetteret med denne udgift.

Der er indkøbt ny hækkeklipper til kr. 7.544,45, der er planlagt finansieret af afsatte frie midler.

I alt er der i året indkøbt arbejdstøj og udstyr for kr. 9.298,37, hvilket gør, at budgettet overskrides med kr. 4.298,37.

#### **Formål 5000 – Præstebolig mv.**

Det samlede forbrug inden for gruppen udgifter, øvrige drift viser et forbrug på 91%.  
I henhold til afsatte frie midler er der udskiftet toilet og blandingsbatteri for i alt kr. 6.601,88.  
Rest af midlertidig driftsbevilling fra 2019 Præstegårdshaven kr.12.648,- er ikke brugt.

#### **Formål 6000 – Administration og fællesudgifter**

Det samlede forbrug inden for gruppen er 86%.  
Til Folkekirkens It er der betalt kr. 5.356,- for licenser (4 stk.), samt for support. Der er budgetteret med kr. 550,- til denne post, men det er tilrettet i budget 2021.  
Telefonløsningen Scale er skiftet ud med et billigere alternativ, der vil kunne ses i forbruget i 2021.  
Forbruget til kontorudgifter er på i alt kr. 14.819,19, det er kr. 4.819,19 mere end det afsatte i budgettet.

#### **Formål 6100 – Menighedsrådet/provstiudvalget**

Abonnement til Kristelig Dagblad til præst og menighedsrådsmedlemmer udgør i alt kr. 25.815. Grunden til beløbets størrelse er, at der i det beløb er abonnement til de nye menighedsrådsmedlemmer for i alt kr. 9.540,-.

#### **Finansielle poster**

Renteudgifter til stiftslån udgør kr. 1.791,67. Der er først bevilliget til renteudgifter vedr. stiftslånet i 2021.  
Øvrige renteudgifter vedr. driftsbankkonto udgør i alt kr. 2.844,35, og øvrige renteudgifter vedr. opsparing til anlægs-bankkonto udgør i alt kr. 4.954,31.

#### **Anlægsinvesteringer**

Den indvendige renovering af Tolne Kirke er ikke færdig. Finansieringen af projektet sker delvis af opsparede midler i 2018 på kr. 1.000.000,-, samt optagelse af stiftslån i 2020 på kr. 2.250.000,-.  
Grunden til, at der er videreført ikke udført anlægsarbejde fra 2019 på – 7.284,- er, at de er taget af driften i 2018 og ikke opsparing til anlæg. Summen af hævnninger i 2020 på opsparing til anlæg udgør kr. 1.095.969,69 heraf renter og gebyrer kr. 4.956,31. I årets løb er der udbetalt 2 aconto rater af lånet i Stiftet på i alt kr. 2.000.000,- der er indsat på opsparing til anlæg. Pr. 31.12.2020. har der været udgifter for i alt kr. 1.081.937,71,-. Renteudgifter vedr. stiftslån udgør kr. 1.791,67, men da der først bevilges til disse i 2021, videreføres beløbet til 2021.  
Som tidligere nævnt er der bevilliget og udbetalt kr. 195.500,- i 5% midler til nyt dige. For de samlede udgifter hertil kr. 197.224,80 gælder, at de tilknyttes en anden momscode, end fællesomkostninger på kirkegården. Dette momsbeløb udgør kr. 11.342,63 og skal fratrækkes, dvs. udgifterne ender på kr. 185.882,17. Difference på kr. 9.617,83 skal derfor tilbagebetales til Provstiets 5% pulje, hvilket sker i 2021.

#### **Resultat af anlæg og drift**

Efter resultat disponeringen øges de frie midler med kr. 134.857,74 og udgør pr. 31/12-2020 kr. 241.573,70

I de frie midler indgår ubrugte midlertidige bevillinger fra tidligere år:

Kalkning af Tolne Kirke – kirke DV 195	kr. 17.000,00
Præstegårdshaven – kirke DV 197	Kr. 12.648,00
I alt	kr. <b>29.648,00</b>

Af de frie midler er der planlagt/disponeret følgende:

Akku. Hækkklipper - rest (rest fra 2018 + ekstra)	kr. 7.455,55
Pærer og lysdæmpere i salen i sognegården	kr. 3.000,00
Affugter til kælderen og behandling mod skimmel	kr. 8.000,00
I alt	kr. <b>18.455,55</b>



Disponering af frie midler:	
Siddepuder til blå time/minikonfirmander/konfirmander	kr. 15.000,00
Sækkestole til konfirmander	kr. 10.000,00
Nye højskolesangbøger + melodibog	kr. 10.000,00
Festgudstjeneste/åbningsfest for menigheden/Sogneudflugt, arrangementer	kr. 50.000,00
Projektor m.m. til Mosbjerg Kirkenettet	kr. 50.000,00
Hækklipper	kr. 8.000,00
Grensav m. forlængerskaft	kr. 4.000,00
Gynge til sognegårdshaven (især til minikonfirmander)	kr. 20.000,00
Rest af disponering - I 2022 ønsker man at sælge minilæsser og anskaffe en bedre.	kr. 26.470,15
I alt	kr. <b>193.470,15</b>

**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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.335.500,00</b>	<b>1.140.000,00</b>	<b>1.175.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-999.203,76</b>	<b>-1.133.674,00</b>	<b>-1.187.962,96</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-362.524,93</b>	<b>-386.288,00</b>	<b>-412.899,01</b>
Indtægter	5.000,00	3.000,00	3.000,00
Udgifter, løn	-169.307,39	-187.043,00	-179.732,90
Udgifter, øvrig drift	-198.217,54	-202.245,00	-236.166,11
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-207.469,79</b>	<b>-284.378,00</b>	<b>-266.355,75</b>
Indtægter	2.029,60	6.000,00	10.386,00
Udgifter, løn	-100.278,95	-126.233,00	-121.027,81
Udgifter, øvrig drift	-109.220,44	-164.145,00	-155.713,94
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-259.090,29</b>	<b>-248.073,00</b>	<b>-191.517,79</b>
Indtægter	533.807,13	527.251,00	598.156,96
Udgifter, løn	-594.454,04	-625.569,00	-610.738,32
Udgifter, øvrig drift	-198.443,38	-149.755,00	-178.936,43
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-8.657,48</b>	<b>-34.738,00</b>	<b>-170.740,01</b>
Indtægter	73.001,36	52.300,00	73.071,23
Udgifter, løn	-30.378,58	-30.933,00	-30.148,42
Udgifter, øvrig drift	-51.280,26	-56.105,00	-213.662,82
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-155.225,89</b>	<b>-180.196,00</b>	<b>-148.551,68</b>
Indtægter	0,00	0,00	400,00
Udgifter, løn	-10.173,41	-32.625,00	-30.661,70
Udgifter, øvrig drift	-145.052,48	-147.571,00	-118.289,98
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-6.235,38</b>	<b>-1,00</b>	<b>2.101,28</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>336.296,24</b>	<b>6.326,00</b>	<b>-12.962,96</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-4.956,31	0,00	-5.158,03
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	100.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.081.937,71	0,00	-296.598,64
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-185.882,17	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-1.272.776,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-201.756,67</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-936.479,95</b>	<b>6.326,00</b>	<b>-214.719,63</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-767.790,60	-904.030,31	-1.671.820,91
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.897,99	0,00	-79.897,99
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-133.060,54	-5.939,00	-138.999,54
721150 Langfristet gæld	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-106.715,96	-134.857,74	-241.573,70
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	7.283,70	-18.693,00	-11.409,30
742010 Årsafslutningskonto	936.479,95	-936.479,95	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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

**Hensættelser**

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

**Lån**

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

**Skyldige omkostninger**

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

**Passiver i alt**

Primo 2020	Ultimo 2020
5.496.560,17	5.298.983,85
5.580,07	17.694,61
28.826,18	30.448,36
79.897,99	79.897,99
5.382.255,93	5.170.942,89
0,00	0,00
1.085.783,38	2.154.217,98
286.512,83	447.392,39
767.790,60	1.671.820,91
31.479,95	35.004,68
<b>6.582.343,55</b>	<b>7.453.201,83</b>
-1.080.181,39	-143.701,44
-767.790,60	-1.671.820,91
-79.897,99	-79.897,99
-133.060,54	-138.999,54
0,00	2.000.000,00
-106.715,96	-241.573,70
7.283,70	-11.409,30
-5.382.255,93	-5.170.942,89
-5.382.255,93	-5.170.942,89
0,00	-2.000.000,00
0,00	-2.000.000,00
-119.906,23	-138.557,50
-53.094,32	-72.753,16
-66.811,91	-65.804,34
<b>-6.582.343,55</b>	<b>-7.453.201,83</b>

## 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
1.140.000,00	1.140.000,00	1.175.000,00	1.140.000,00	0,00	0,00
195.500,00	0,00	0,00	195.500,00	0,00	0,00
<b>1.335.500,00</b>	<b>1.140.000,00</b>	<b>1.175.000,00</b>	<b>1.335.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### 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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-90.143,00	-131.904,00	-123.242,50	0,00	-33.985,41	-56.157,59
-16.935,81	-24.400,00	-25.988,70	0,00	0,00	-16.935,81
-153.472,82	-123.815,00	-159.828,76	5.000,00	-36.170,78	-122.302,04
-101.973,30	-101.669,00	-99.339,05	0,00	-99.151,20	-2.822,10
0,00	-4.500,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00
<b>-362.524,93</b>	<b>-386.288,00</b>	<b>-412.899,01</b>	<b>5.000,00</b>	<b>-169.307,39</b>	<b>-198.217,54</b>

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  
39 Kontingent til DSUK

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	-350,00	0,00	0,00	0,00
-100.052,13	-122.828,00	-112.386,81	0,00	-86.115,85	-13.936,28
-31.040,47	-41.150,00	-44.512,01	0,00	-500,00	-30.540,47
-5.608,04	-21.300,00	-26.081,27	2.029,60	-3.600,00	-4.037,64
-60.206,05	-60.000,00	-65.741,92	0,00	0,00	-60.206,05
-10.063,10	-12.600,00	-13.283,74	0,00	-10.063,10	0,00
0,00	-6.000,00	-3.500,00	0,00	0,00	0,00
0,00	-20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
<b>-207.469,79</b>	<b>-284.378,00</b>	<b>-266.355,75</b>	<b>2.029,60</b>	<b>-100.278,95</b>	<b>-109.220,44</b>

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
-277.032,21	-273.073,00	-208.914,46	511.602,71	-594.454,04	-194.180,88
17.941,92	25.000,00	17.396,67	22.204,42	0,00	-4.262,50
<b>-259.090,29</b>	<b>-248.073,00</b>	<b>-191.517,79</b>	<b>533.807,13</b>	<b>-594.454,04</b>	<b>-198.443,38</b>

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
-16.849,83	-42.638,00	-156.952,09	60.701,36	-30.378,58	-47.172,61
8.192,35	7.900,00	-13.787,92	12.300,00	0,00	-4.107,65
<b>-8.657,48</b>	<b>-34.738,00</b>	<b>-170.740,01</b>	<b>73.001,36</b>	<b>-30.378,58</b>	<b>-51.280,26</b>

I alt

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-46.548,81	-32.700,00	-32.940,52	0,00	0,00	-46.548,81
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-74.682,69	-83.400,00	-65.438,18	0,00	-12.563,10	-62.119,59
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.156,99	-22.200,00	-25.760,57	0,00	-11.063,10	-13.093,89
63 Bygning	-10.063,10	-14.825,00	-10.063,10	0,00	-10.063,10	0,00
64 Økonomi	-9.939,31	-10.850,00	-10.007,66	0,00	0,00	-9.939,31
67 Efteruddannelse	22.885,89	-3.500,00	-4.341,65	0,00	23.515,89	-630,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.720,88	-12.721,00	0,00	0,00	0,00	-12.720,88
<b>I alt</b>	<b>-155.225,89</b>	<b>-180.196,00</b>	<b>-148.551,68</b>	<b>0,00</b>	<b>-10.173,41</b>	<b>-145.052,48</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
70 Renter af stiftslån	-1.791,67	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.791,67
72 Øvrige renteudgifter	-2.844,35	-1.000,00	-1.961,84	0,00	0,00	-2.844,35
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	998,74	999,00	1.997,44	998,74	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.598,10	0,00	2.065,68	0,00	0,00	-2.598,10
<b>I alt</b>	<b>-6.235,38</b>	<b>-1,00</b>	<b>2.101,28</b>	<b>998,74</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.234,12</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-1.081.937,71	0,00	-225.000,00	0,00	0,00	-1.081.937,71
81 Sognegård	0,00	0,00	-71.598,64	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-185.882,17	0,00	0,00	0,00	0,00	-185.882,17
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-4.956,31	0,00	-5.158,03	-4.956,31	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-1.272.776,19</b>	<b>0,00</b>	<b>-201.756,67</b>	<b>-4.956,31</b>	<b>0,00</b>	<b>-1.267.819,88</b>

**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
Pinse kollekt 01.06.2020 Folkekirkens Nødhjælp	600,00
Andel af Sogne indsamling 08.03.2020 Folkekirkens Nødhjælp	3.031,00
Høstgudstjeneste 06.09.2020 Folkekirkens Nødhjælp	3.550,00
Høstgudstjeneste 06.09.2020 Kirkens Korshær	3.550,00
Ialt	10.731,00

## Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet  
Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger  
Hjemtagne lån og afdrag på lån  
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Tolne-Mosbjerg

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020		plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
		Note 2	Note 3	Note 4	Note 5	Note 6	Note 7								
Opsparing til anlæg (Indvendig rent)	-7.284	0	-908.987	2.000.000								1.083.729	1.081.938		1.792
Opførelse af nyt dige							195.500					195.500	185.882		9.618
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
												0			0
Bevillinger i alt (netto)	-7.284	0	-908.987	2.000.000	195.500	0						1.279.229	1.267.820	0	11.409

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

Biregnskab Tolne/Mosbjerg Menighedsråd

Dato	Pastor Vedsted's Legat - Menighedspleje	Beløb
Primo 2020	Ovf. fra 2019	11.557,40
31. januar 2020	Salg af strik	310,00
19. november 2020	Mobilpay julehjælp	199,25
24. november 2020	Mobilpay julehjælp	45,25
3. december 2020	Mobilpay julehjælp	1,25
4. december 2020	Mobilpay julehjælp	648,50
7. december 2020	Mobilpay julehjælp	500,00
7. december 2020	Mobilpay julehjælp	250,00
7. december 2020	Mobilpay julehjælp	199,25
11. december 2020	Mobilpay julehjælp	2.142,50
14. december 2020	Mobilpay julehjælp	1.000,00
14. december 2020	Mobilpay julehjælp	499,25
14. december 2020	Mobilpay julehjælp	2.495,50
15. december 2020	Mobilpay julehjælp	798,50
18. december 2020	Mobilpay julehjælp	500,00
18. december 2020	Mobilpay julehjælp	99,25
21. december 2020	Mobilpay julehjælp	249,25
30. december 2020	Rente udgift	-49,01
	<b>Til rådighed i alt</b>	<b>21.446,14</b>
3.marts 2020	<b>Forbrug</b> Julehjælp 2019	6.231,98
	<b>Forbrug 2020</b>	<b>6.231,98</b>
	<b>Rest 31/12-20</b>	<b>15.214,16</b>
	<b>Indestående konto 136 20 03705 31/12-20</b>	<b>15.214,16</b>

**Forbrug julehjælp 2020 - i alt**

**5.648,21**

*Bogføres i 2021*

<b>Opførelse af nyt dige ved Tolne Kirke</b>			
Bilag	Dato	Udgifter	
131	09.03.2020	Aalborg St, KG's kons. Mogens A. vurd.tilbud dige	1.662,30
529	23.10.2020	BUUS Anlægsgartner, Etab. nyt dige iht. tilbud	195.562,50
		<b>I alt 2020</b>	<b>197.224,80</b>
		Delemoms - dige 29%	-11.342,63
		<b>Udgifter i alt</b>	<b>185.882,17</b>
		<b>Finansiering</b>	
624	21.12.2020	Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	195.500,00
		<b>Udbetalt i alt 2020</b>	<b>195.500,00</b>
		<b>Resultat</b>	<b>9.617,83</b>

<b>Ændring af kirkegårdslåger i dige ved Tolne Kirke</b>			
Bilag	Dato	Udgifter	
327	13.08.2020	Sindal Smedie, K-DV 228 Renov. & ænd. kirkelå	23.337,50
		I alt 2020	23.337,50
		Delemoms - dige 29%	-1.353,58
		<b>Udgifter i alt</b>	<b>21.983,92</b>
		<b>Finansiering</b>	
		Tages af driften	21.983,92
		<b>Udbetalt i alt 2020</b>	<b>21.983,92</b>
		Resultat	<b>0,00</b>