

ÅRSREGNSKAB 2020

for Torslev Sogns Menighedsråd

i Frederikshavn Provsti

i Frederikshavn Kommune

Myndighedskode 8445

CVR-nr. 31265010

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 2020 for Torslev 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 Torslev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Torslev 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



Bemærkninger til årsregnskab 2020

Torslev Sogn har som det øvrige samfund været stærkt påvirket af Covid-19 situationen i gennem hele året. Dette har også haft indvirkning på årsregnskabet.

Undervejs har Kirken opereret i gennem de mange restriktioner og regelsæt som sundhedskrisen har medført. Mange gudstjenester måtte i årets løb helt aflyses, og konfirmationen måtte udsættes til sensommeren. I året blev der med forsinkelse afholdt valg til menighedsrådet. Sognepræsten blev bevilget pension og fratrådte. Det blev besluttet at afhænde den gamle præstegård - og endelig blev det nye lydanlæg installeret og taget i brug. Årets sidste kvartal påvirkedes stærkt af nye skærpede restriktioner – men alligevel lykkedes det at få gennemført købet af en ny præstebolig og ansættelsen af en ny sognepræst.

Fra ordinær drift udviser regnskabet et overskud på kr. 117.376,- mod budgettets kr. 0,00. Efter indregning af anlægsbevillinger ender regnskabsåret med et underskud på kr. 176.564,-

Formål 1 - Fælles indtægter

Kirkekassen har modtaget kr. 1.337.950,- i ligning.

Formål 2 - Kirkebygninger og sognegård

Der er anvendt kr. 18.786,- mindre end budgettet.

Kalkning af middelalderkirken udgør fortsat en meget stor andel, ca. 1/3, af årets udgifter på formålet. Arbejdet forsinkedes af skiftende vindforhold i foråret da kalkningen blev foretaget - med øget udgift til leje af lift til følge. Der har været ekstraordinære udgifter til tætning af blytaget over kor og skib, samt reparation af teglsten på tårnet. Til gengæld er der ikke anvendt midler til indvendig vedligeholdelse.

De mange aflyste gudstjenester har medført en besparelse på varmemeforbruget. Endelig er 15% det samlede olieforbrug nu udgiftsført på kirkegårdens velfærdsbygning.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Der er forbrugt kr. 80.066,- mindre end budgettet.

Som følge af Covid-19 har der været en begrænset aktivitet på de fleste områder. Der har dog kun været en mindre besparelse på lønudgifterne, idet alle planlagte aktiviteter skulle aflønnes – også selv om de ikke blev afholdt. En stor del af konfirmand undervisningen blev aflyst, hvorfor der er sparet på kørsel af konfirmander til præstegården. Der er anvendt lidt mere på annoncering i samarbejdet med De 10 Kirker – medens trykning og udsendelse af kirkebladet midlertidigt er suspenderet.

Formål 4 – Kirkegården

Gruppen oversteg budgettet med kr. 8.049,-.

Der er i året indkøbt to nye batteri hækklippere som kun delvis var budgettet. Til gengæld har der ikke været udgifter til vedligeholdelse af bevaringsværdige gravminder og udenomsarealer, hvor opgaverne er udskudt til senere. I oktober blev der installeret fibernet til velfærdsbygningen, da Eniig i forvejen var i området. Det medførte alene en mindre regning på føringsvej i bygningen. Vi omkostningsfører nu 15% af olieforbruget til kirkegårdens velfærdsbygning. Den samlede budgetoverskridelse forårsages primært af mindskede indtægter ifm. gravkastning samt salg/fornyelser af gravsteder.

Formål 5 - Præstebolig mm.

Præstegårdens samlede drift gav et positivt og bedre resultat end forventet.

Vi havde opr. planlagt et minimalt forbrug til vedligeholdelse, da en del større opgaver var løst i de foregående år. Alligevel fremkom der uventede omkostninger til reparation af rendestensriste på gårdspladsen samt reparation af vandforsynings- og kloakledninger ved forpagterboligen. Regnskabet påvirkes desuden af mistede lejeindtægter fra den fraflyttede sognepræst.

Da sognepræstens fratreden blev kendt, udsattes udgifter til inventar og tekniske anlæg. Efter sognepræstens fraflytning i efteråret sænkede vi rumtemperaturen – og sammen med et forholdsvis mildt 2020 har vi derved opnået en væsentlig besparelse på varmeudgifterne.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Gruppens udgifter er kr. 16.814,- mindre end forventet ved budgetlægningen.

Der har været anvendt et mindre beløb til afskedsreception for den afdøde sognepræst, Johnny Søndberg-Madsen. Til gengæld blev den planlagte studietur ikke afviklet sfa. Covid-19. Under gruppen hører også omkostninger ifm. stillingsopslag og prøveprædikerne ang. ny sognepræst. Omkostning til regnskabsførelse og lønadministration er også konteret under dette formål.

Formål 7 - Finansielle poster

Der er forbrugt kr. 3.628,- mere end budgetteret.

Kirkekassen rammes nu også af pengeinstitutternes beregning af negative renter for vort indestående. Derudover beregnes der stigende gebyrer for kontoudtog og adgang til netbank. Der har ikke tidligere været budgetteret på sådanne udgifter.

Formål 8 - Anlæg

Det projekterede lydanlæg blev i driftsat i året. Det nye tidssvarende anlæg fra Sound-tek beløb sig til kr. 174.017,43. Der blev frigivet kr. 92.702,75 fra vort indlån i Stiftet til delvis dækning af udgiften. Tillige har vi forbrugt de resterende kr. 7.298,- der var tildelt os som anlægsbevilling fra Provstiet i 2017. Det resterende beløb finansieres som planlagt af frie midler.

Medio 2020 blev det besluttet at købe en ny embedsbolig samt sætte den gamle præstegård til salg. Startomkostninger ifm. købet og salgsfremmende omkostninger ifm. det kommende salg er bogført på to anlæg. For den nye præstebolig angår det konsulentydelse og tinglysning. For præstegården angår det især beskæring af buske og planter, maling af værelser samt udarbejdelse af salgsmateriale. Anlægsomkostningerne og købspris for Bakkevænget 19 udlignes med Provstiet, når et salgsprouvenu fra præstegården foreligger.

Samarbejdsaftaler

Der er etableret et samarbejde med 3 omkringliggende pastorater (De 10 Kirker). En samarbejdsaftale er under udarbejdelse. Samarbejdet omfatter 2 årlige koncerter eller foredrag, samt et annoncefællesskab i Østvendssysel Folkeblad.

Der er indgået en samarbejdsaftale med Sæby Kirkekasse om bogføring, betalinger, lønadministration samt udarbejdelse af årsregnskab og budget. jf. separat vedtægt herpå.

Der er samarbejdes med Østervrå kirkekasse om deling af præstesekretær og organist. Endelig er det aftalt med Østervrå Sogn, at deres kirke- og kulturmedarbejder er fast afløser for vores kirkesanger, når det er muligt. Endelig samarbejdes der om menighedsplejen i de to sogne. Biregnskab fra Østervrå sogn er vedlagt.

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	1.337.950,00	1.337.950,00	1.342.910,25
Øvrig drift i alt	-1.220.573,68	-1.337.950,00	-1.231.154,10
2 Kirkebygning og sognegård	-223.172,85	-241.959,00	-145.505,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-75.587,21	-80.709,00	-81.599,67
Udgifter, øvrig drift	-147.585,64	-161.250,00	-63.905,68
3 Kirkelige aktiviteter	-455.808,45	-535.876,00	-535.387,23
Indtægter	0,00	372,00	1.080,00
Udgifter, løn	-365.408,23	-409.881,00	-395.678,39
Udgifter, øvrig drift	-90.400,22	-126.367,00	-140.788,84
4 Kirkegård	-348.738,05	-340.689,00	-332.535,06
Indtægter	361.606,56	424.014,00	376.918,56
Udgifter, løn	-560.539,13	-568.485,00	-534.145,16
Udgifter, øvrig drift	-149.805,48	-196.218,00	-175.308,46
5 Præstebolig mv.	29.645,83	16.260,00	-4.827,18
Indtægter	182.501,00	198.614,00	197.257,60
Udgifter, løn	-39.410,25	-37.403,00	-36.874,12
Udgifter, øvrig drift	-113.444,92	-144.951,00	-165.210,66
6 Administration og fællesudgifter	-220.420,17	-237.234,00	-212.617,69
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-58.659,25	-59.450,00	-66.159,16
Udgifter, øvrig drift	-161.760,92	-177.784,00	-146.458,53
7 Finansielle poster	-2.079,99	1.548,00	-281,59
A Resultat af drift	117.376,32	0,00	111.756,15
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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-174.017,43	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-119.923,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-293.940,43	0,00	0,00
C Resultatopgørelse	-176.564,11	0,00	111.756,15

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-123.867,37	92.702,75	-31.164,62
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-110.871,89	0,00	-110.871,89
741110 Menighedsrådets frie midler	-272.918,01	-43.359,64	-316.277,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-7.298,00	127.221,00	119.923,00
742010 Årsafslutningskonto	176.564,11	-176.564,11	0,00



Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2020.

De frie midler udgør ultimo 2020 kr. 316.278,- – efter tillæg af resultat fra ordinær drift (kr. 117.376,-) fratrukket underskuddet fra projekt Lydanlæg (kr. 74.017,-)

Der er fortsat registreret en skyldig omkostning til Lønmodtagernes Feriemidler på kr. 85.726,-. Denne er opstået ifm. ændring af ferieloven i 2019. I dette beløb er indeholdt Østervrå Sogns andel (50 pct.) af feriepengeforpligtelsen, der angår vores fælles tjenestemandsansatte organist. Når denne andel fra regnes skylder vi kr. 63.807,- som forventes at kunne afregnes i to rater i hhv. 2021 og 2022.

Kommentarer til årets resultat

- Årets positive resultat fra den ordinære drift er primært opnået som følge af reducerede aktiviteter, forårsaget af Covid-19 situationen.
- Afslutningen af projekt Lydanlæg krævede som forventet et træk på de frie midler. Så Covid-19 situationen bidrager på forunderlig vis til restfinansieringen.
- De ekstraordinære anlægsomkostninger til køb og salg af præstebolig påvirker årets resultat stærkt negativt. Dog vil et forventet salgsprovenu i 2021, til den tid bidrage med et tilsvarende positivt beløb.
- Vi er fortsat opmærksomme på den store omkostning til udvendig kalkning af kirken – som vi nu vurderer fra år til år.
- Vi vil fortsat lede efter nye muligheder for besparelser på alle driftsområder – idet formål 5 plejer at bidrage med et overskud til den øvrige drift. Denne mulighed bortfalder ved præstegårdens salg.

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
3.783.966,76	3.522.022,81
10.936,65	1.931,37
92.074,48	96.196,34
123.867,37	31.164,62
3.557.088,26	3.392.730,48
0,00	0,00
345.302,06	377.898,78
196.184,96	183.620,00
149.117,10	194.278,78
4.129.268,82	3.899.921,59

-514.955,27	-338.391,16
-123.867,37	-31.164,62
-110.871,89	-110.871,89
-272.918,01	-316.277,65
-7.298,00	119.923,00
-3.559.874,79	-3.395.517,01
-2.786,53	-2.786,53
-3.557.088,26	-3.392.730,48
0,00	0,00
-54.438,76	-166.013,42
-18.103,95	-72.229,09
-12.468,40	-42.457,33
-18.750,00	-43.717,00
-5.116,41	-7.610,00
-4.129.268,82	-3.899.921,59

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.337.950,00	1.337.950,00	1.209.804,00	1.337.950,00	0,00	0,00
0,00	0,00	133.106,25	0,00	0,00	0,00
1.337.950,00	1.337.950,00	1.342.910,25	1.337.950,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-173.343,02	-187.056,00	-99.276,34	0,00	-41.391,46	-131.951,56
-36.329,83	-31.403,00	-24.676,00	0,00	-20.695,75	-15.634,08
-13.500,00	-23.500,00	-21.553,01	0,00	-13.500,00	0,00
-223.172,85	-241.959,00	-145.505,35	0,00	-75.587,21	-147.585,64

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-276.621,48	-312.242,00	-296.358,47	0,00	-258.102,38	-18.519,10
-46.666,30	-69.040,00	-75.009,88	0,00	-22.048,03	-24.618,27
-8.614,39	-13.048,00	-18.595,98	0,00	-6.614,39	-2.000,00
-30.812,09	-44.300,00	-48.029,67	0,00	0,00	-30.812,09
-22.048,03	-25.292,00	-23.050,92	0,00	-22.048,03	0,00
-56.522,23	-52.603,00	-61.816,92	0,00	-44.071,47	-12.450,76
-14.523,93	-19.351,00	-12.525,39	0,00	-12.523,93	-2.000,00
-455.808,45	-535.876,00	-535.387,23	0,00	-365.408,23	-90.400,22

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-330.935,76	-371.036,00	-326.937,47	358.632,83	-539.843,38	-149.725,21
-17.802,29	30.347,00	-5.597,59	2.973,73	-20.695,75	-80,27
-348.738,05	-340.689,00	-332.535,06	361.606,56	-560.539,13	-149.805,48

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
56 Funktionær bolig
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-76.614,44	-102.440,00	-110.425,18	49.301,00	-39.410,25	-86.505,19
12.206,24	19.100,00	0,00	33.600,00	0,00	-21.393,76
-5.545,97	0,00	0,00	0,00	0,00	-5.545,97
0,00	0,00	5.998,00	0,00	0,00	0,00
99.600,00	99.600,00	99.600,00	99.600,00	0,00	0,00
29.645,83	16.260,00	-4.827,18	182.501,00	-39.410,25	-113.444,92

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-22.835,99	-13.998,00	-14.034,57	0,00	0,00	-22.835,99
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-59.719,11	-77.800,00	-57.126,36	0,00	-15.000,00	-44.719,11
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-7.473,69	-14.700,00	-16.285,60	0,00	0,00	-7.473,69
63 Bygning	-7.800,00	-7.800,00	-7.800,00	0,00	-7.800,00	0,00
64 Økonomi	-77.464,17	-75.000,00	-77.912,00	0,00	0,00	-77.464,17
65 Personregistrering - civil	-17.929,63	-19.325,00	-22.298,36	0,00	-17.929,63	0,00
66 Personregistrering - kirkelig	-17.929,62	-19.325,00	-15.060,80	0,00	-17.929,62	0,00
67 Efteruddannelse	0,00	0,00	-2.100,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-9.267,96	-9.286,00	0,00	0,00	0,00	-9.267,96
I alt	-220.420,17	-237.234,00	-212.617,69	0,00	-58.659,25	-161.760,92

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.050,20	-100,00	-3.892,94	0,00	0,00	-3.050,20
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	100,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.451,78	1.548,00	3.096,68	1.451,78	0,00	0,00
76 Momsregulering	-481,57	0,00	514,67	0,00	0,00	-481,57
I alt	-2.079,99	1.548,00	-281,59	1.451,78	0,00	-3.531,77

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-174.017,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-174.017,43
85 Præsteboliger	-119.923,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-119.923,00
I alt	-293.940,43	0,00	0,00	0,00	0,00	-293.940,43

Kollektregnskab 2020

Modtager	Beløb i kr.
Menighedsfakultetet	200,00 kr.
HUMIS	200,00 kr.
Indre Mission	200,00 kr.
Norea Radio	300,00 kr.
Danmarks Folkekirkelige Søndagsskoler	200,00 kr.
Sognets julehjælp sammen med ØV kirke	<u>481,00 kr.</u>
	<u><u>1.581,00 kr.</u></u>

Igangværende anlæg fra 2019

Lydanlæg til kirken - afsluttet i 2020			
Bevilget til formålet		kr.	100.000,00
<i>Finansieres ved:</i>			
Anvendelse af indlånsmidler i Stiftet	kr.	92.702,00	
Anlægsbevilling fra Provsti 2017	kr.	7.298,00	
	kr.	100.000,00	
Faktiske udgifter			
Sound-Tek iflg. tilbud	kr.	150.000,00	
Sound-Tek monitor	kr.	11.875,00	
Byens Elteknik, elarbejde vedr. anlæg	kr.	12.142,43	kr. 174.017,43
			kr. -74.017,43
Underskud søges finansieret via frie midler.			

Biregnskab for sognets menighedspleje

Indtægter:

Kollekter fra Torslev Kirke	481,00
Mobilpay indbet. august vedr. cykelløb Østervrå	<u>3.267,00</u>
I alt	<u>3.748,00</u>

Udgifter:

Indkøbt til julehjælp	<u>7.059,80</u>
i alt	7.059,80

Årets resultat - **3.311,80**

Egenkapital:

Konto 973010 menighedspleje i sognet:

Saldo pr. 1 januar 2020	9.973,06
Årets resultat	- <u>3.311,80</u>

Saldo pr. 31. december 2020 **6.661,26**

Biregnskab fra Østervrå Sogn, som administrerer den fælles menighedspleje i pastoratet.

Regnskabstallene indgår derfor ikke direkte i årsregnskabet for Torslev Sogn.

Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Opgjort 31.12.2020

Kirke

Torslev

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Viderførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævede 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 -)
											0			0
											0			0
											0			0
Lydanlæg til Kirken tkr. 100	7.298				0						7.298	7.298		0
fra kapitaler 92.702 kr. udbet. Dec.														0
Reserveret i anlægspulje til														0
Ny klokke med automatik														0
ringning i 2018 200.000 kr.														0
														0
														0
														0
														0
														0
Salg af Lendumvej 60												71.673		-71.673
														0
Køb af Bakkevænget 19												48.250		-48.250
														0
Bevillinger i alt (netto)	7.298	0	0	0	0	0	0	0	0	0	7.298	127.221	0	-119.923

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane