

ÅRSREGNSKAB 2021

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 2021 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021, 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 International Standard Board for Accountants’ internationale retningslinjer for revisoreres etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse og krav og IESBA Code. 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 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

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 den virksomhed, 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 det 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 den virksomhed, 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 2022

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. 84.944,50.

Formål 1000 – Fælles indtægter

Ligningsbeløbet udgør i alt kr. 1.415.000, - fordelt med kr. 1.295.000, - til drift og kr. 120.000, - til anlæg. Det samlede forbrug er på 93%, og det samlede lønforbrug er på 96%.

Der er i 2021 afregnet feriemidler for kr. 42.105,50 inkl. indeksering frem til afregningstidspunktet. Finansieringen sker som udmeldt i budget 2021 af likviditet stillet til rådighed af provstiet.

Formål 2000 – Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug inden for gruppen er 103%.

Både i Tolne og Mosbjerg kirke er elforbruget og ikke mindst prisen på el steget i forhold til sidste år. En del af det stigende elforbrug i Tolne Kirke hænger sammen med byggestrøm ifbm. renoveringen af kirke. Denne udgift indgår i renoveringsprojektet og finansieres derved.

Samtidig har Mosbjerg Kirke skulle dække alle gudstjenester og kirkelige handlinger for de 2 kirker, hvilket har medvirket til stigende forbrug for denne.

I alt er der brugt kr. 27.563,47 ud over budget på el i de 2 kirker.

Der er indkøbt el-klaver inkl. bænk for kr. 13.900, -, som finansieres af midlertidig driftsbevilling.

I sognegården er der isat en ny facadedør ud i rummet mod øst for kr. 18.738,90. Dette finansieres ligeledes med midlertidig driftsbevilling.

Kontoen vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer overskrider budget med kr. 8.818,75 pga. udskiftning af doseringspumpe og diesel filter på fyret i sognegården for kr. 12.655, -.

De afsatte frie midler til nye højskolebøger + melodibog er indkøbt til kr. 10.110, -.

Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug inden for gruppen er 83%.

Der er indkøbt krybbespil til kr. 2.703, - som er taget af driften.

Kontoen noder, sangbøger, børnebibler, testamenter under formålet gudstjeneste og kirkelige handlinger er forbrugt med kr. 7.539,85 udover det budgetterede. Der er bl.a. købt 30 stk. salmebogstillæg for kr. 3.842, -.

Forbruget på formålene kirkelig undervisning og diakonal virksomhed ligger lavt med henholdsvis 33% og 34%. I 4. kvartal er der i alt brugt kr. 16.625, - i honorarer til kirkekoncerter, som gør, at budgettet på denne konto overskrides med kr. 11.625, -. Dette opvejes dog af ubrugt honorar under formålet foredrags- og mødevirksomhed.

Formål 4000 – Kirkegård

Det samlede forbrug inden for gruppen er 92%.

Remender på kapellet er blevet repareret for kr. 5.942,25 som er taget af driften.

I alt er der i året indkøbt arbejdstøj og udstyr for kr. 10.153,30, hvilket gør, at budgettet overskrides med kr. 5.153,30.

Formål 5000 – Præstebolig mv.

Øvrige drift viser et forbrug på 66%.

Der er i 2022 midlertidig driftsbevilling til udbedring af utæthed ved vindue kr. 5000,-, samt udvendig maling af murværk og sokkel ved veranda kr. 5.000, -. Forbrug til disse i 4. kvartal 2021 udgør i alt kr. 6.100, -.

Tæppe i veranda er udskiftet og der er købt ny indbygningsovn. I alt kr. 13.225,55, som gør at budgettet til anskaffelse af inventar og tekniske installationer overskrides med kr. 8.225,55.

Formål 6000 – Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug inden for gruppen er 91%.

Kontoen køb af IT, Folkekirkens IT er forbrugt med kr. 5.480, - ud over budget, hvilket skyldes, at ny kirkenets PC til præsten er dyrere end det budgetterede.

Finansielle poster

Renteudgifter til stiftslån udgør kr. 19.991,22 som dækkes af bevilling til renteudgifter jf årsbudget 2021.

Øvrige renteudgifter vedr. driftsbankkonto udgør i alt kr. 5.514,69, og øvrige renteudgifter vedr. opsparing til anlægs-bankkonto udgør i alt kr. 4.025,12.

Anlægsinvesteringer

For meget udbetalt 5% midler kr. 9.617,83 i 2020 vedr. nyt dige er tilbage betalt til Provstiets 5 % pulje.

Den indvendige renovering af Tolne Kirke er færdig og det giver et overskud på kr. 52.165,88 i forhold til finansieringsplanen.

jf. årsbudget 2021 er der bevilget kr. 120.000, - til afdrag på anlægslån, hvilket dækker 1 afdrag i 2021. Men fordi projektet startede tidligere op end forventet har der været afdrag til Stiftslån både 30.06. & 31.12-21. Derfor er der i årets løb overført ekstra likvider fra driftskontoen - dels for at dække afdrag på lån i Stiftet og dels for at udgå at få sidste rate udbetalt på Stiftslånet, da der ikke var behov for det.

I årsbudget 2022 indgår det manglende afdragsbeløb kr. 118.421,05 i bevillingen til indfrielse af lån i Stiftet.

Der overføres kr. 48.814,36 i 2022 fra driftskontoen til opsparing til anlæg, hvorefter opsparing til anlægskontoen stemmer overens med overskuddet på projektet, kr. 52.165,88.

Resultat af anlæg og drift

Efter resultatdisponeringen øges de frie midler med kr. 129.049,76 og udgør pr. 31/12-2021 kr. 370.623,46

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

Kalkning af Tolne Kirke – kirke DV 195	kr. 17.000,00
Præstegårdshaven – kirke DV 197	Kr. 12.648,00
Maling af kontor i Mosbjerg Sognegården - Kirke DV 234	kr. 14.000,00
Maling af toilet og kontor i graverhus Mosbjerg - Kirke DV 230	kr. 6.000,00
Maling af præsteboligens 1. sal – Kirke DV 237	kr. 25.000,00
I alt	kr. 74.648,00

Af de frie midler er der planlagt/disponeret følgende:

Akku. Hækkklipper - rest (rest fra 2018 + ekstra)	kr. 7.455,55
Affugter til kælderen og behandling mod skimmel	kr. 8.000,00
Festgudstj. /åbningsfest for menigheden/sogneudflugt – rest	kr. 29.793,20
Midlertidig drift i budget 2022 er nedjusteret, tages af de frie midler	kr. 100.000,00
I alt	kr. 145.248,75

Disponering af frie midler:

Højtryksrensere til begge kirker:	kr. 6.000,00
LED pærer til Mosbjerg kirke:	kr. 10.000,00
Bord- og bænkesæt, udendørs	kr. 4.000,00
Udviklingsplan til begge kirkegårde	kr. 50.000,00
Digital kirkegårdskort	kr. 50.000,00
I alt	kr. 120.000,00

Resterende kr. **30.726,71** ønskes gemt til indkøb af inventar/interiør til kommende nybygninger, i første omgang til den renoverede servicebygning.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Tolne/Mosbjerg er en del af storpastorat sammen med Ugilt, Lendum & Hørmested.
Organister, kirkesangere og kirke- og kulturmedarbejder bliver 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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	1.295.000,00	1.295.000,00	1.335.500,00
Øvrig drift i alt	-1.210.055,50	-1.294.902,00	-999.203,76
2 Kirkebygning og sognegård	-420.364,07	-408.371,00	-362.524,93
Indtægter	2.000,00	3.000,00	5.000,00
Udgifter, løn	-179.113,49	-188.726,00	-169.307,39
Udgifter, øvrig drift	-243.250,58	-222.645,00	-198.217,54
3 Kirkelige aktiviteter	-249.307,10	-299.050,00	-207.469,79
Indtægter	2.660,00	6.000,00	2.029,60
Udgifter, løn	-113.777,59	-126.805,00	-100.278,95
Udgifter, øvrig drift	-138.189,51	-178.245,00	-109.220,44
4 Kirkegård	-280.231,89	-305.773,00	-259.090,29
Indtægter	527.210,66	510.106,00	533.807,13
Udgifter, løn	-613.286,97	-629.324,00	-594.454,04
Udgifter, øvrig drift	-194.155,58	-186.555,00	-198.443,38
5 Præstebolig mv.	-12.313,19	-53.927,00	-8.657,48
Indtægter	81.235,29	73.600,00	73.001,36
Udgifter, løn	-30.338,17	-31.122,00	-30.378,58
Udgifter, øvrig drift	-63.210,31	-96.405,00	-51.280,26
6 Administration og fællesudgifter	-180.185,28	-198.021,00	-155.225,89
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-35.064,30	-32.625,00	-10.173,41
Udgifter, øvrig drift	-145.120,98	-165.396,00	-145.052,48
7 Finansielle poster	-67.653,97	-29.760,00	-6.235,38
Indtægter	239,70	240,00	998,74
Udgifter, løn	-42.105,50	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-25.788,17	-30.000,00	-7.234,12
A Resultat af drift	84.944,50	98,00	336.296,24

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-4.050,12	0,00	-4.956,31
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	110.382,17	120.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.617.396,88	0,00	-1.081.937,71
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-185.882,17
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.511.064,83	120.000,00	-1.272.776,19
C Resultatopgørelse	-1.426.120,33	120.098,00	-936.479,95

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-1.671.820,91	1.668.469,69	-3.351,22
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-79.897,99	0,00	-79.897,99
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-138.999,54	42.105,50	-96.894,04
721150 Langfristet gæld	2.000.000,00	-236.842,10	1.763.157,90
741110 Menighedsrådets frie midler	-241.573,70	-129.049,76	-370.623,46
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-11.409,30	81.437,00	70.027,70
742010 Årsafslutningskonto	1.426.120,33	-1.426.120,33	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
5.298.983,85	5.089.065,10
17.694,61	5.786,76
30.448,36	29.760,02
79.897,99	79.897,99
5.170.942,89	4.973.620,33
0,00	0,00
2.154.217,98	497.003,84
447.392,39	456.905,18
1.671.820,91	3.351,22
35.004,68	36.747,44
7.453.201,83	5.586.068,94

-143.701,44	1.278.306,44
-1.671.820,91	-3.351,22
-79.897,99	-79.897,99
-138.999,54	-96.894,04
2.000.000,00	1.763.157,90
0,00	-4.112,45
-241.573,70	-370.623,46
-11.409,30	70.027,70
-5.170.942,89	-4.973.620,33
-5.170.942,89	-4.973.620,33
-2.000.000,00	-1.763.157,90
-2.000.000,00	-1.763.157,90
-138.557,50	-127.597,15
-72.753,16	-42.170,05
-65.804,34	-85.427,10
-7.453.201,83	-5.586.068,94

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.295.000,00	1.295.000,00	1.140.000,00	1.295.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	195.500,00	0,00	0,00	0,00
1.295.000,00	1.295.000,00	1.335.500,00	1.295.000,00	0,00	0,00

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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-126.807,18	-114.032,00	-90.143,00	0,00	-34.241,60	-92.565,58
-42.638,15	-36.900,00	-16.935,81	0,00	0,00	-42.638,15
-148.991,10	-150.567,00	-153.472,82	2.000,00	-44.488,58	-106.502,52
-101.927,64	-102.372,00	-101.973,30	0,00	-100.383,31	-1.544,33
0,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-420.364,07	-408.371,00	-362.524,93	2.000,00	-179.113,49	-243.250,58

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-146.958,64	-125.400,00	-100.052,13	0,00	-94.652,59	-52.306,05
-16.144,66	-49.650,00	-31.040,47	0,00	0,00	-16.144,66
-8.386,29	-24.500,00	-5.608,04	680,00	-2.500,00	-6.566,29
-62.308,75	-60.400,00	-60.206,05	0,00	0,00	-62.308,75
0,00	-12.600,00	-10.063,10	0,00	0,00	0,00
-15.008,76	-6.000,00	0,00	1.980,00	-16.625,00	-363,76
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
-249.307,10	-299.050,00	-207.469,79	2.660,00	-113.777,59	-138.189,51

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-286.263,35	-326.773,00	-277.032,21	503.114,45	-613.286,97	-176.090,83
6.031,46	21.000,00	17.941,92	24.096,21	0,00	-18.064,75
-280.231,89	-305.773,00	-259.090,29	527.210,66	-613.286,97	-194.155,58

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.505,54	-61.827,00	-16.849,83	68.935,29	-30.338,17	-59.102,66
8.192,35	7.900,00	8.192,35	12.300,00	0,00	-4.107,65
-12.313,19	-53.927,00	-8.657,48	81.235,29	-30.338,17	-63.210,31

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-32.458,35	-46.600,00	-46.548,81	0,00	0,00	-32.458,35
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-85.210,76	-81.200,00	-74.682,69	0,00	-12.563,10	-72.647,66
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-23.866,36	-27.200,00	-24.156,99	0,00	-9.063,10	-14.803,26
63 Bygning	-13.438,10	-14.825,00	-10.063,10	0,00	-13.438,10	0,00
64 Økonomi	-10.171,92	-10.850,00	-9.939,31	0,00	0,00	-10.171,92
67 Efteruddannelse	-2.693,75	-5.000,00	22.885,89	0,00	0,00	-2.693,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-12.346,04	-12.346,00	-12.720,88	0,00	0,00	-12.346,04
I alt	-180.185,28	-198.021,00	-155.225,89	0,00	-35.064,30	-145.120,98

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-19.991,22	-30.000,00	-1.791,67	0,00	0,00	-19.991,22
72 Øvrige renteudgifter	-5.514,69	0,00	-2.844,35	0,00	0,00	-5.514,69
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	239,70	240,00	998,74	239,70	0,00	0,00
76 Momsregulering	-282,26	0,00	-2.598,10	0,00	0,00	-282,26
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-42.105,50	0,00	0,00	0,00	-42.105,50	0,00
I alt	-67.653,97	-29.760,00	-6.235,38	239,70	-42.105,50	-25.788,17

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-1.617.396,88	0,00	-1.081.937,71	0,00	0,00	-1.617.396,88
83 Kirkegård	0,00	0,00	-185.882,17	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-4.050,12	0,00	-4.956,31	-4.050,12	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	120.000,00	120.000,00	0,00	120.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	-9.617,83	0,00	0,00	-9.617,83	0,00	0,00
I alt	-1.511.064,83	120.000,00	-1.272.776,19	106.332,05	0,00	-1.617.396,88

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
Sogneindsamling 14/3-21 Folkekirkensnødhjælp	6.400,00
Høstgudstjeneste 19/8-21 Folkekirkensnødhjælp	4.375,00
Høstgudstjeneste 19/8-21 Kirkens Korshær	4.375,00
Ialt	15.150,00

Indvendig renovering af Tolne Kirke

Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
576	12-10-2018	Ths. Nielsen, Ophug. gulv renov. Tolne Kirke	3.306,25
586	31-10-2018	Idyl Byg, Renovering Tolne Kirke/ hul i gulv	3.977,45
339	07-08-2019	Arkinord, a'c honorar indv. renov. Tolne Kirke	187.500,00
647	20-12-2019	KP Projekt, Projektering af varmeanlæg renov. TK	37.500,00
250	25-05-2020	Arkinord, a'c honorar indv. renov. Tolne Kirke	62.500,00
268	25-06-2020	KP Projekt, Honorar i hht budget a' conto	25.000,00
318	06-08-2020	Orgelbygger Sven H. Andersen, Indpakn. orgel renv.	8.933,50
461	24-09-2020	Tømrrer Poul A & Karsten S. Div. demontering renov.	27.498,20
462	24-09-2020	Nedergaard, Historisk inventar / farvesætning renov.	76.341,88
532	06-10-2020	Gørtler & Metalsl. Lysekroner/ophæng/lampet/stager	37.500,00
533	06-10-2020	Mariendal, El-instal. iht. tilbud + leje affugter a'conto 1	35.376,00
534	11-11-2020	Solbakkens Tømrrer	125.000,00
535	12-11-2020	Ths. Nielsen, Aconto nr. 1 murerentreprise	254.887,50
594	16-11-2020	Konservatorer på Hørninggaard, kons.bistand flytn. døbefont	5.530,00
596	18-11-2020	Tegula, Bygherrelevance - Gulvtegl	130.707,50
597	18-11-2020	Wiehl Malerservice, A' conto 1	62.500,00
599	15-12-2020	Ths. Nielsen, Aconto nr. 2 murerentreprise	91.031,25
659	15-12-2020	Mariendal, El-instal. iht. tilbud a'conto 2	139.131,88
71	21-02-2021	Wiehl Malerservice, A' conto 2	75.000,00
72	05-02-2021	Nedergaard, Historisk inventar / farvesætning renov.	68.627,50
73	12-02-2021	Mariendal, El-instal. iht. tilbud a'conto 3	184.117,12
73	12-02-2021	Mariendal, El-instal. Tillægsarbejde	82.957,51
115	23-03-2021	Tømrrer Poul A & Karsten S. Lev. og genmontering	14.077,82
116	23-03-2021	Gørtler & Metalsl. Rest lysekroner/dåbsfad/kirkebøs	17.375,00
117	23-03-2021	Jaksland, 26 stk hynder + knæfaldshynder og pude	51.625,00
118	08-03-2021	Stark, Fila cleaner/pensel/ pletskyttelse gulvTK	3.232,38
119	08-03-2021	Stark, Fila Pletskyttelse til gulv i TK	2.812,50
153	17-03-2021	Orgelbygger Sven H. A. Udpakn. rengør. stemn orgel	40.625,00
154	17-03-2021	Solbakkens Tømrrer, Tillægsarbejde udover tilbud	146.500,00
155	17-03-2021	Solbakkens Tømrrer, Slutopgørelse	206.250,00
156	17-03-2021	Ths. Nielsen, Tillægsarbejde	94.010,00
157	17-03-2021	Ths. Nielsen, Aconto nr. 3 - murerentreprisen	18.206,25
158	17-03-2021	Wiehl Malerservice, Tillægsarbejde	29.293,75
159	17-03-2021	Wiehl Malerservice, Slutopgørelse	52.676,25
160	17-03-2021	KP Projekt, Honorar i hht budget slutopgørelse	18.750,00
161	17-03-2021	Nedergaard, Historisk inventar	12.198,75
162	06-04-2021	EC Møbler, Måtter til vådenhus	525,00
248	19-04-2021	Gørtler & Metal. Ny Dåbskande	10.625,00
249	07-05-2021	DSN, LED lys, batterier og remote control til LED	4.041,50
256	17-05-2021	Arkinord, indsamlet tilskud til ny dåbskande TK	-4.500,00
288	01-06-2021	Bygma, bore/skruemaskine mm til nye knæfald	3.661,95
333	06-07-2021	Gørtler & Metal. Fyrfadsholdere til lysekroner	5.750,00
334	06-07-2021	Mariendal, El-inst. iht. tilbud a'conto 4	
334	06-07-2021	Mariendal, El-inst. Tillægsarbejde	182.335,00

Indvendig renovering af Tolne Kirke			
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
388	08-07-2021	Arkinord, a'c honorar indv. renov. Tolne Kirke slutopg.	195.826,20
387	09-07-2021	Byggestrøm 1/10 - 31/12 2020	13.945,16
386	09-07-2021	Byggestrøm 1/1 - 31/3-2021	26.502,24
427	25-08-2021	Peter Bredahl, Kalkning efter fugtskade ifbm.renov	14.406,25
757	21-12-2021	Nationalmusseet, Arkæolog undersøg. 20/9-18 T Kirke	14.231,25
758	21-12-2021	Nationalmusseet, Arkæolog undersøg. 7-9-20 T Kirke	30.906,25
771	31-12-2021	Solbakkens Tømrer, Rep. gulv ved orgel	806,25
		Udgifter i alt	2.931.618,29

Finansieringsplan			
	2018	Opsparing til anlæg budget 2018	850.000,00
	2018	Ovf. til opsparing af frie midler 31/12-18	150.000,00
	2019	Renteudgift 2018	-2.051,37
	2020	Renteudgift 2019	-5.158,03
	2020	Gebyr FI/giro, standardovf. - i alt 2020	-15,00
	2020	Stiftslån, udbetalt i 2020 i 2 rater	2.000.000,00
	2020	Renteudgift 2020	-4.941,31
	2021	Gebyr FI/giro, standardovf. - i alt 2021	-25,00
	2021	Renteudgift 2021	-4.025,12
		Finansiering	2.983.784,17

Overskud **52.165,88**

Betalinger fra driftskontoen

I 2022 er der betalt kr. 806,25 til Solbakkens Tømrer. **806,25**

Der er ovf. fra driftskonto til opsparing til anlæg **80.000,00**

Betalinger fra opsparing til anlægskonto

Betalt afdrag og renter på Stiftslån i 2021 **-127.828,94**

Betalt renter på Stiftslån i 2020 **-1.791,67**

I alt **-48.814,36**

Beløbet på kr. 48.814,36 overføres i 2022 fra driftskontoen til opsparing til anlægskontoen, således denne kontos saldo stemmer med overskud fra projektet. MR skal herefter ansøge om at bruge restbeløbet til andet formål.

Biregnskab Tolne/Mosbjerg Menighedsråd

Dato	Pastor Vedsted's Legat - Menighedspleje	Beløb
Primo 2021	Ovf. fra 2020	15.214,16
22. januar 2021	Mobilpay julehjælp	34,25
30. juli 2021	Mobilpay julehjælp	25,25
9. november 2021	Mobilpay julehjælp	350,00
9. november 2021	Mobilpay julehjælp	500,00
26. november 2021	Mobilpay julehjælp	600,00
29. november 2021	Mobilpay julehjælp	500,00
29. november 2021	Mobilpay julehjælp	1.000,00
6. december 2021	Mobilpay julehjælp	500,00
6. december 2021	Mobilpay julehjælp	500,00
6. december 2021	Mobilpay julehjælp	500,00
7. december 2021	Mobilpay julehjælp	700,00
8. december 2021	Mobilpay julehjælp	500,00
9. december 2021	Mobilpay julehjælp	2.000,00
13. december 2021	Mobilpay julehjælp	100,00
17. december 2021	Mobilpay julehjælp	200,00
30. december 2021	Rente udgift	-96,01
	Til rådighed i alt	23.127,65
	Forbrug	
3. februar 2021	Julehjælp 2020	5.648,21
5. juli 2021	Hjælp til borger	253,50
4. august 2021	Hjælp til borger	90,50
	Forbrug 2021	5.992,21
	Rest 31/12-21	17.135,44
	Indestående konto 136 20 03705 31/12-21	17.135,44

Forbrug julehjælp 2021 - i alt

6.549,29

Bogføres i 2022