

ÅRSREGNSKAB 2021

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 udførte 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 Torslev kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion med forbehold

Vi har revideret årsregnskabet for Torslev 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet bortset fra indvirkninger af det forhold, der er beskrevet i afsnittet "Grundlag for konklusion med forbehold" 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion med forbehold

Resultatopgørelsen er efter vores opfattelse ikke opgjort korrekt, idet der mangler indregning af salg af præstebolig DKK 4.581.145 samt køb af præstebolig DKK 2.129.679. Dette har væsentlig indvirkning på resultat af anlæg og årets samlede resultat, hvorfor vi tager forbehold for dette forholds indvirkning på årets resultat af anlæg og årets samlede resultat. Det er vores opfattelse, at årets resultat af anlæg andrager et overskud på DKK 2.432.402 og årets samlede resultat andrager et overskud på DKK 2.558.001.

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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med International Standard Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers 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 med forbehold.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære nr. 10204 om kirke- og provstiudvalgskassernes 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig 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 revisionshandlingerne 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 revisionshandlingerne, 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.

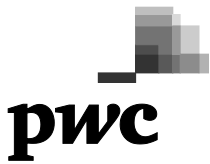
I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det vores ansvar at læse menighedsrådets forklaringer til regnskabet og i den forbindelse overveje, om menighedsrådets forklaringer til regnskabet er væsentligt inkonsistente med årsregnskabet eller vores viden opnået ved revisionen eller på anden 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 sparsomhed, 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



TORSLEV SOGN
EN DEL AF FOLKEKIRKEN

Bemærkninger til Årsrapport 2021

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 blev udsat til september. Undervejs tiltrådte vores nye sognepræst i embedet, den gamle præstegård blev afhændet, vores organist gik på pension og opgaver med personregistrering blev udliciteret.

Fra ordinær drift udviser regnskabet et overskud på kr. 125.599,- mod budgettets kr. 0,00. Efter indregning af anlægsudgifter ender regnskabsåret med et overskud på kr. 106.535,-

Formål 1 - Fælles indtægter

Kirkekassen har modtaget kr. 1.408.435,- i ligning.

Formål 2 - Kirkebygninger og sognegård

Der er anvendt kr. 31.110,- mere end budgetteret.

Der har været uventede udgifter til tætning af blytaget over kor og skib, samt sikring af nedfaldende teglsten på tårnet. Vi måtte udskifte antennesystem til lydanlægget, som i første omgang blev sparet. Senere på året måtte en defekt teleslyngeforstærker udskiftes. Da vi ikke periodeafgrænser beholdning af fyringsolie synes varmemeforbruget at være steget. Dette er ikke nødvendigvis tilfældet, da vi fyldte olietanken tæt på årets afslutning. Derved opnår vi fremtidigt at få et bedre overblik over årets egentlige varmemeforbrug.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter

Der er forbrugt kr. 198.650,- mindre end budgetteret.

Som følge af Covid-19 har der været en begrænset aktivitet på alle områder. Dette ses især på lønområdet. Vores tjenestemandsansatte organist fratrådte i 3. kvartal - og stillingen er fortsat vakant. Kirkebladet, som er blevet udsendt kvartalsvis i pastoratet siden 1968, blev sat på stand-by i 2020 - og er ikke genindført i 2021.

Formål 4 – Kirkegården

Gruppen forbrugte kr. 15.414,- mindre end budgettet.

Der har i året været en besparelse på løn, da vi fjernede timerne til en deltidsansat gravermedhjælper. Der er indkøbt en forlængerslange til brug ved påfyldning af fyringsolie. Vedligeholdelse af bevaringsværdige gravminder blev igen udskudt til senere, medens den frostskaadede stentrappe blev sikret med nye sten. Vi omkostningsfører nu 15% af olieforbruget til kirkegårdens velfærdsbygning. Gruppens resultat præges negativt af udeblevne indtægter ifm. gravkastning samt salg/fornyelser af gravsteder.

Formål 5 - Præstebolig mm.

Gruppens udgifter er kr. 52.219,- større end forventet.

Vi havde forventet at gruppen ville bidrage med et lille positivt beløb til vores samlede drift. Men de forventede lejeindtægter, særligt fra landbrugsjorden men også fra forpagterboligen, mistedes ved præstegårdens salg. Medens præstegårdens faste omkostninger i 1. kvartal ikke kunne undgås, fandt vi besparelse ved den løn der tidligere anvendtes til græsklipning af præstegårdshaven. Endelig er der som ventet mindre omkostninger til drift

Torslev Sogns Menighedsråd, Frederikshavn Provsti
mail : 8445@sogn.dk cvr 31265010

af den nye præstebolig, som ikke kendtes ved budgetlægning.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter

Gruppens udgifter er kr. 39.347,- mindre end forventet ved budgetlægningen.

Der har i året været ekstraordinære omkostninger til stillingsopslag for organist. Under gruppen hører også modtaget refusion for sygdomsbetinget fravær af personale, som vi har valgt ikke at fordele på formål. Der fremkommer desuden en besparelse på lønomkostning efter udlicitering af personregistrering.

Formål 7 - Finansielle poster

Der er forbrugt kr. 10.782,- mere end budgetteret.

Merforbruget skyldes alene, at vi ikke kunne afregne de skyldige feriemidler i to lige store dele. Som forventet er Kirkekassen fortsat ramt af gebyrer samt negative renter for vort indestående.

Formål 8 - Anlæg

Der er anvendt kr. 19.064,- til arkitektforslag iht. vores ønske om at ændre kirkens tårnrum til en mere fleksibel anvendelse. Der arbejdes videre på projektet.

Projekt køb og salg af embedsboliger er afsluttet i året. Se vedlagte biregnskab.

Samarbejdsaftaler

Der er etableret et samarbejde med 3 omkringliggende pastorater (De 10 Kirker). Samarbejdsaftaler er underskrevet af menighedsrådenes formænd. Samarbejdet omfatter 2 årlige koncerter eller foredrag, samt et annoncefællesskab i Østvendssyssel Folkeblad.

Der er indgået en samarbejdsaftale med Sæby Kirkekasse om bogføring, betalinger, lønadministration samt udarbejdelse af årsregnskab og budget. jvf. separat vedtægt herpå. Desuden er der indgået en ny aftale med Sæby Kirkekasse ang. personregistrering.

Der er samarbejdes med Østervrå kirkekasse om deling af 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.

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	1.408.434,96	1.408.435,00	1.337.950,00
Øvrig drift i alt	-1.282.835,87	-1.442.133,00	-1.220.573,68
2 Kirkebygning og sognegård	-200.724,21	-169.614,00	-223.172,85
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.944,67	-74.814,00	-75.587,21
Udgifter, øvrig drift	-137.779,54	-94.800,00	-147.585,64
3 Kirkelige aktiviteter	-392.514,25	-591.163,00	-455.808,45
Indtægter	562,50	500,00	0,00
Udgifter, løn	-334.470,45	-495.363,00	-365.408,23
Udgifter, øvrig drift	-58.606,30	-96.300,00	-90.400,22
4 Kirkegård	-405.901,20	-421.315,00	-348.738,05
Indtægter	264.267,45	327.445,00	361.606,56
Udgifter, løn	-504.360,53	-595.660,00	-560.539,13
Udgifter, øvrig drift	-165.808,12	-153.100,00	-149.805,48
5 Præstebolig mv.	-46.501,23	5.719,00	29.645,83
Indtægter	54.040,00	133.200,00	182.501,00
Udgifter, løn	-20.981,56	-41.681,00	-39.410,25
Udgifter, øvrig drift	-79.559,67	-85.800,00	-113.444,92
6 Administration og fællesudgifter	-189.184,87	-228.532,00	-220.420,17
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-6.950,84	-63.150,00	-58.659,25
Udgifter, øvrig drift	-182.234,03	-165.382,00	-161.760,92
7 Finansielle poster	-48.010,11	-37.228,00	-2.079,99
Indtægter	1.355,68	372,00	1.451,78
Udgifter, løn	-44.331,94	-33.700,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-5.033,85	-3.900,00	-3.531,77
A Resultat af drift	125.599,09	-33.698,00	117.376,32

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))	-19.063,90	0,00	-174.017,43
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-119.923,00
B Resultat af anlæg	-19.063,90	0,00	-293.940,43
C Resultatopgørelse	106.535,19	-33.698,00	-176.564,11

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing fra salg af Præstegård	0,00	-2.331.760,00	-2.331.760,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-31.164,62	0,00	-31.164,62
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-110.871,89	0,00	-110.871,89
741110 Menighedsrådets frie midler	-316.277,65	-125.599,15	-441.876,80
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	119.923,00	-100.859,00	19.064,00
742010 Årsafslutningskonto	-106.535,19	106.535,19	0,00



Menighedsrådets bemærkninger til resultatdisponering 2021.

De frie midler udgør ultimo 2021 kr. 441.877,- – efter tillæg af resultat fra ordinær drift på kr. 125.599,-.

Der er fortsat registreret en skyldig omkostning til Lønmodtagernes Feriemidler - som opstod ifm. ændring af ferieloven i 2019. Af feriepengeforpligtelsen indgik Østervrå Sogns andel (50 pct.) for den del, der angår vores nu fratrådte tjenestemandsansatte organist. Årets rate blev lidt højere end forventet, idet vi ikke kunne opdele beløbet i to lige store dele, som vi havde forventet. Sidste rate på kr. 19.475,- betales i 2022.

Kommentarer til årets resultat

- Årets positive resultat fra den ordinære drift er primært opnået som følge af årets reducerede aktiviteter, forårsaget af den fortsatte Covid-19 situation.
- Provenuet ifm. salg af præstegården fremgår under Ejenkapitalen som en separat post. Beløbet skal anvendes til bygning af et fælles kirkehus i Østervrå.
- Vi er fortsat opmærksomme på den store omkostning til udvendig kalkning af kirken – som vi vurderer fra år til år. Kirken blev ikke kalket i 2021.
- Vi er opmærksomme på krigssituationen i Ukraine og den deraf følgende stigning i energipriserne. Årets positive resultat forventes at skulle dække en betragtelig meromkostning til varme og elforbrug i 2022.
- Vi vil fortsat lede efter nye muligheder for besparelser på alle driftsområder – idet jordlejen fra formål 5 plejede at bidrage med et overskud til den øvrige drift. Denne mulighed bortfaldt 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**

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761110	Hensættelser
761190	Hensættelser til gravsteds kapital 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 2021	Ultimo 2021
3.522.022,81	3.300.769,94
1.931,37	7.906,12
96.196,34	3.699,71
31.164,62	31.164,62
3.392.730,48	3.257.999,49
0,00	0,00
377.898,78	2.961.869,42
183.620,00	349.595,36
194.278,78	2.612.274,06
3.899.921,59	6.262.639,36

-338.391,16	-2.896.609,31
0,00	-2.331.760,00
-31.164,62	-31.164,62
-110.871,89	-110.871,89
-316.277,65	-441.876,80
119.923,00	19.064,00
-3.395.517,01	-3.260.786,02
-2.786,53	-2.786,53
-3.392.730,48	-3.257.999,49
0,00	0,00
-166.013,42	-105.244,03
-72.229,09	-55.543,70
-42.457,33	-26.469,01
-43.717,00	-3.500,00
-7.610,00	-19.731,32
-3.899.921,59	-6.262.639,36

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.408.434,96	1.408.435,00	1.337.950,00	1.408.434,96	0,00	0,00
1.408.434,96	1.408.435,00	1.337.950,00	1.408.434,96	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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-132.242,55	-135.943,00	-173.343,02	0,00	-41.963,11	-90.279,44
-68.481,66	-27.371,00	-36.329,83	0,00	-20.981,56	-47.500,10
0,00	-6.300,00	-13.500,00	0,00	0,00	0,00
-200.724,21	-169.614,00	-223.172,85	0,00	-62.944,67	-137.779,54

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-257.398,44	-389.701,00	-276.621,48	0,00	-249.662,26	-7.736,18
-43.467,01	-49.703,00	-46.666,30	0,00	-26.626,64	-16.840,37
-4.920,30	-13.851,00	-8.614,39	562,50	-5.289,23	-193,57
-25.032,38	-40.400,00	-30.812,09	0,00	0,00	-25.032,38
-17.632,15	-23.603,00	-22.048,03	0,00	-17.630,76	-1,39
-32.281,34	-53.554,00	-56.522,23	0,00	-26.446,03	-5.835,31
-11.782,63	-20.351,00	-14.523,93	0,00	-8.815,53	-2.967,10
-392.514,25	-591.163,00	-455.808,45	562,50	-334.470,45	-58.606,30

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-387.537,02	-428.944,00	-330.935,76	261.602,29	-483.378,97	-165.760,34
-18.364,18	7.629,00	-17.802,29	2.665,16	-20.981,56	-47,78
-405.901,20	-421.315,00	-348.738,05	264.267,45	-504.360,53	-165.808,12

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

53 Præstebolig 3

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-53.227,54	-111.481,00	-76.614,44	0,00	-20.981,56	-32.245,98
0,00	0,00	12.206,24	0,00	0,00	0,00
-5.677,77	0,00	-5.545,97	37.240,00	0,00	-42.917,77
12.404,08	17.600,00	0,00	16.800,00	0,00	-4.395,92
0,00	99.600,00	99.600,00	0,00	0,00	0,00
-46.501,23	5.719,00	29.645,83	54.040,00	-20.981,56	-79.559,67

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 65 Personregistrering - civil
- 66 Personregistrering - kirkelig
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.742,41	-14.125,00	-22.835,99	0,00	0,00	-7.742,41
-56.503,31	-65.000,00	-59.719,11	0,00	-11.400,00	-45.103,31
-8.809,38	-16.300,00	-7.473,69	0,00	21.214,00	-30.023,38
-7.800,00	-7.800,00	-7.800,00	0,00	-7.800,00	0,00
-81.437,75	-75.000,00	-77.464,17	0,00	0,00	-81.437,75
-9.880,39	-21.675,00	-17.929,63	0,00	-4.482,42	-5.397,97
-8.554,39	-20.175,00	-17.929,62	0,00	-4.482,42	-4.071,97
-8.457,24	-8.457,00	-9.267,96	0,00	0,00	-8.457,24
-189.184,87	-228.532,00	-220.420,17	0,00	-6.950,84	-182.234,03

7 Finansielle poster

- 72 Øvrige renteudgifter
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering
- 79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-5.033,85	-3.900,00	-3.050,20	0,00	0,00	-5.033,85
46,74	372,00	1.451,78	46,74	0,00	0,00
1.308,94	0,00	-481,57	1.308,94	0,00	0,00
-44.331,94	-33.700,00	0,00	0,00	-44.331,94	0,00
-48.010,11	-37.228,00	-2.079,99	1.355,68	-44.331,94	-5.033,85

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-19.063,90	0,00	-174.017,43	0,00	0,00	-19.063,90
0,00	0,00	-119.923,00	0,00	0,00	0,00
-19.063,90	0,00	-293.940,43	0,00	0,00	-19.063,90

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		
3ex, Østervrå By, Torslev	1074	1.550.000	116.300		Bakkevænget 19, præstebø
Ejendomsværdi i alt		1.550.000			

**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.*

Kollekt regnskab 2021

Folkekirkens Nødhjælp	300,00
KFUM Soldaterhjem	300,00
KFS	300,00
Mission Afrika	341,00
Søndagsskolerne	500,00

Køb af præstegård, Bakkevænget 19

2020			
Tinglysning og salær			38.750,00
Anders Højen	Auto-CAD fil		2.500,00
CAD tegnestuen, Hjørring	Tegninger		7.000,00
Ialt i 2020			48.250,00
2021			
Botex Frederikshavn	persienne t/kontor		1.000,00
Tårs Tømmerhandel	dørklokke		338,00
TDC Erhvervscenter	telefoni hardware		7.322,20
HJ Kontorcenter	kontormøbler		27.576,25
HJ Kontorcenter	møbel fra restordre		3.845,00
Frishop.dk	pakkepostkasse		1.436,00
CA Anlæg, Dybvad	haveanlæg		34.732,75
Østervrå Motor & Cykel	robotklipper mm		14.804,00
Bauhaus	Havevanding & lampe t/kont		2.330,65
RSJ-Elteknik	opsætning af lampe		1.466,13
HJ Kontorcenter	printer til præstekontor		10.853,75
CA Anlæg, Dybvad	opsætning af hegn		25.974,50
Tinglysning og salær 38.750 kr. taget med 2 gange (købsprisen)			-38.750,00
Er lagt til i købsprisen iflg. mail. Fra 11.3.2021			
Ialt i 2021			92.929,23
Ialt			141.179,23
Købspris udlagt af provste			1.998.000,00
Salær og tinglysning udlagt af provsti			38.750,00
			2.036.750,00

Ekstraordinære omkostninger ved salg Torslev Præstegård			
2020			
Nordjysk Have Park	Maling af værelser		20.000,00
Multivikaren	Beskæring i have		15.725,00
Thorkild Kristensen	Opstartsgebyr m.v.		34.725,00
IKEA	pynt til fotooptagelse		1.223,00
Ialt i 2020			71.673,00
2021			
Tårs Oliefyrsservice	Udskiftet radiator & olietank		10.779,25
Preben Dam ApS	Energimærke		4.800,00
Torkild Tougaard	Leje af varebil		500,00
OK Gærum	Autodiesel		86,17
AnalyTech	Vandanalyse		1.496,25
Sæby sogn	Flytning af stålskab/boks		5.000,00
OK amba	olietanken fyldt 14/4		6.672,48
N. K. Oien	Refusionssaldo		-13.981,90
Nicolaj Horn, advokat	Salær		28.750,00
Ialt i 2021			44.102,25
Ialt			115.775,25

Salg af præstegård Lendumvej 60

2021			
Salgssum iht. TK specifik.			4.635.000,00
<u>TK opgørelse</u>			
Deponeret af TK	165.000,00		
Salær TK	-157.475,00		7.525,00
Vor faktura 2021-01			2.225,00
Rente SparNord			-8.625,41
Ialt i 2021			4.636.124,59
Saldoen er frigivet og derefter			
overført til vor driftskonto:	9012 1200027309		
den 5. august 2021.			
Ialt			4.636.124,59

Oversigt over konto til byggeri af Sognegård

9012 1200027309

2021			
primo			0,00
Saldo frigivet d. 5/8-2021	fra Deponeringskonto		4.636.124,59
Udlæg, Frh. Provsti	køb af Bakkevænget		-2.036.750,00
Udlæg, Torslev sogn	diverse køb/salgs omkostn.		-256.954,48
Udlæg, Torslev sogn	Renteudgift		-10.878,15
Ialt i 2021			2.331.541,96
	diff indbetales via drift i 2022		218,04
2021			
Ultimo			2.331.760,00

Styring anlægsaktiviteter 2021

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 31.12.2021

Kirke

Torslev

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ 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 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+eller -)
Renovering af tårnrum/ny klokke 900.000 kr. (2021)									0			0
									0			0
									0	19.064		-19.064
									0			0
									0			0
Reserveret i anlægspulje til Ny klokke med automatik									0			0
Indgang 200.000 kr. (2018)									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Salg af Lendumvej 60	-71.673						4.636.125		4.564.452	44.102	4.520.349	0
									0			0
Køb af Bakkeværget 19	-48.250						-2.036.750		-2.085.000	92.929	-2.177.929	0
Negative renter på bankkonto anlæg												
Diff udlignes i 2022											-10.878	
											218	
Bevillinger i alt (netto)	-119.923	0	0	0	0	0	2.599.375	0	2.479.452	156.095	2.331.760	-19.064

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane