

ÅRSREGNSKAB 2017

for Aulum Sogns Menighedsråd

i Herning Nordre Provsti

i Herning Kommune

Myndighedskode 8792

CVR-nr. 39032228

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: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Aulum 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 Aulum Sogns kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aulum Sogns kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

Ved udarbejdelsen af årsregnskabet er menighedsrådet ansvarlig for at vurdere kirkekassens evne til at fortsætte driften, at oplyse om forhold vedrørende fortsat drift, hvor dette er relevant, samt at udarbejde årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift, medmindre menighedsrådet enten har til hensigt at likvidere kirkekassen, indstille driften eller ikke har andet realistisk alternativ end at gøre dette.

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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 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 forklaringer 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 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.

Skive, den 10. oktober 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A blue ink signature of Henrik Holst, written in a cursive style.

Henrik Holst

statsautoriseret revisor

Noter til regnskab 2017 – Aulum:

2017 har for Aulum Menighedsråd været et udfordrende år med flere fratrædelser og nyansættelser og barsel, og det første hele år med samarbejdet med Hodsager Menighedsråd omkring kirkegårdsdrift. Det afspejles tydeligt i regnskabet, hvor der er flere budgetsatte poster der ikke er brugt og hvor lønningerne er overskredet.

Budgetteret underskud på		Kr. 150.000,00
Resultatet af årsregnskab 2017 er et underskud	Kr. 188.801,38	
- ikke udførte projekter, dåbsværelse og lydanlæg	Kr. 300.000,00	
Forbrug af frie midler i h.t. godkendelse fra provsti	Kr. 140.000,00	
Underskud 2017 total		Kr. 198.801,38

Forklaringen er:

Formål 2100:

Der var budgetsat	Kr. 150.000,00
til renovering af dåbsværelse, projektet ikke færdiggjort	

Der var budgetsat	Kr. 150.000,00
til lyd og skærme. Dette projekt er ikke færdiggjort. Der er i 2018 afsat kr. 350.000 til nyt lydanlæg.	

Begge beløb er disponeret videre til 2018:

- Renovering af dåbsværelse færdiggøres
- Lyd og skærme, da MR ikke finder, at det afsatte beløb er tilstrækkelig.

Der er indkøbt lyspullerter til området udenfor kirken, for at skabe mere lys udenfor tårnet og dermed mere sikkerhed	Kr. 23.612,00
---	---------------

Vedligeholdelse af kirkebygning	Kr. 44.022,00
Godkendt af frie midler	

Formål 2200:

Anskaffelser - inventar – negativt beløb	Kr. -11.589,60
Der er omposteret et beløb fra 2016, som vedrører gavekonto	

Formål 2300:

Rengøring efter regning:	Kr. 22.887,15
På grund af vakant kirketjenerstilling er der eksternt rengørings-firma til rengøring i kirkehuset.	

Formål 3100:

Efteruddannelse	Kr. 10.150,00
Kursus for lovsangsband. Ikke budgetteret	

Formål 3600 og 3700:

Honorar

Kr. 56.868,00

Dels er honorar budgetsat på andre konti, dels har der været en dyr julekoncert, hvor der er kommet en del indtægter.

Formål 4300:

Alle omkostninger og udgifter vedrørende samarbejdet med Hodsager MR om kirkegårdsdriften er samlet på formål 4300. Det giver et overblik over, hvordan økonomien ser ud.

For 2017 er der et underskud

Kr. 36.147,21

Formål 6000:

Køb af IT andre en KM IT

Kr. 49.268,89

Udgiften til Brandsoft Rengskabs- og kirkegårds-system er ikke budgetsat i 2017

Ekstraordinære udgifter

Kr. 13.609,51

Endelig afregning med Rema1000. Uvist hvorfor der ikke er blevet betalt alle regninger tilbage til 2014.

Formål 6400:

Konsulentydelse

Kr. 72.142,00

LMO regnskabsassistance jan-feb. 2017

Formål 6700:

Efteruddannelse

Kr. 38.370,89

Budgetsat på formål 6200 med 24.000.

Godkendelse fra provstiet at bruge frie midler til resten

Generelt om lønnen:

Der har i 2017 været fratrædelser på tre faste medarbejdere, hvilket har medført store udgifter til afregning af feriepenge.

Der har i en lang periode ikke været ansat fast kirketjener, hvorimod lønninger til den opgave har ligget på kirkegårdspersonalet, da en del af opgaverne er varetaget herfra.

Den faste organist er på barsel, hvilket medfører højere udgifter på lønnen.

Der har i alt i 2017 været et underskud på lønnen på

Kr. 137.455,56

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominal værdi.

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	3.462.800,00	3.462.800,00	3.335.100,00
Øvrig drift i alt	-3.651.601,38	-3.612.800,00	-3.326.013,49
2 Kirkebygning og sognegård	-567.755,22	-930.000,00	-708.222,49
Indtægter	0,00	30.000,00	0,00
Udgifter, løn	-145.230,54	-295.000,00	-269.324,80
Udgifter, øvrig drift	-422.524,68	-665.000,00	-438.897,69
3 Kirkelige aktiviteter	-1.661.412,98	-1.688.200,00	-1.587.492,33
Indtægter	55.685,65	46.000,00	44.611,25
Udgifter, løn	-1.460.130,35	-1.385.300,00	-1.330.824,26
Udgifter, øvrig drift	-256.968,28	-348.900,00	-301.279,32
4 Kirkegård	-796.881,41	-487.300,00	-292.406,82
Indtægter	1.387.095,35	1.417.000,00	1.385.205,22
Udgifter, løn	-1.810.952,16	-1.560.800,00	-1.344.258,47
Udgifter, øvrig drift	-373.024,60	-343.500,00	-333.353,57
5 Præstebolig mv.	13.256,20	33.000,00	27.558,13
Indtægter	45.594,00	44.000,00	44.850,00
Udgifter, løn	-5.751,00	0,00	-1.800,00
Udgifter, øvrig drift	-26.586,80	-11.000,00	-15.491,87
6 Administration og fællesudgifter	-644.048,26	-535.000,00	-736.986,31
Indtægter	29,01	2.000,00	0,00
Udgifter, løn	-180.391,51	-224.000,00	-210.964,39
Udgifter, øvrig drift	-463.685,76	-313.000,00	-526.021,92
7 Finansielle poster	5.240,29	-5.300,00	-28.463,67
A Resultat af drift	-188.801,38	-150.000,00	9.086,51

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)	261.000,00	261.000,00	261.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	261.000,00	261.000,00	261.000,00
C Resultatopgørelse	72.198,62	111.000,00	270.086,51

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-110.092,59	0,00	-110.092,59
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	407.378,00	-261.000,00	146.378,00
741110 Frie midler	-1.629.487,85	488.801,38	-1.140.686,47
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-150.000,00	-150.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-150.000,00	-150.000,00
742010 Årsafslutning	-72.198,62	72.198,62	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-128.271,12	78.207,46	-50.063,66

Forklaring til resultatdisponering:

Der er på budget 2017 afsat kr. 150.000 til renovering af dåbsværelse og kr. 150.000 til opdatering af lydanlæg i kirken.

Menighedsrådet har i resultatdisponeringen valgt at disponere begge beløb til videreførsel i 2018.

Dåbsværelse:

Synsudsat arbejde fra 2016 til renovering af dåbsværelse. Arbejdet er ikke udført i 2017, og midlerne ønskes derfor overført til arbejde i 2018.

Lyd:

Menighedsrådet har indtil medio marts 2018 arbejdet sammen med to eksterne parter omkring nyt lyd og AV i Kirken, med henblik på at finde frem til en kravsspecifikation, der kan sættes i udbud. Vi håber på at kunne være færdige med udbuddet inden sommerferien 2018, så et nyt system kan sættes op inden udgangen af året.

Det nuværende udstyr er 10 år gammelt og vi har efterhånden mange udgifter til reparationer, for at holde systemet kørende. Vi oplever bl.a., at skærme sætter ud under gudstjenester. Ligeledes er systemet ikke up to date i forhold til at kunne koble nyere computere til. Senest er vores projektor gået i stykker.

I forhold til lovsang har vi for nuværende ikke et system der understøtter dette og til særgudstjenester lejer vi os til udstyr der kan bruges. I forbindelse med lovsang kan det være svært at lære nye sange, når man ikke kan høre sangen og/eller musikken. Eksisterende og nye tiltag til gudstjenester og arrangementer (rytmisk gudstjeneste, babysalmesang, diakoni mv.) medfører et ekstra behov for at systemerne virker (både skærme og lyd), så teknikken kan understøtte arbejdet der gøres. Alt i alt er vi mere end klar til en udskiftning.

Ud fra den viden vi har oparbejdet sammen med de to eksterne parter ved vi, at det vil være svært, at købe nyt lyd- og AV-udstyr til kirken for de tildelte 350.000 kr. inkl moms. I budget 2017 har der været afsat 150.000 kr. som vi ønsker at overføre til budget 2018 mhp. at kunne bruge disse, til at nå helt i mål med et system der også virker om 10 år.

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
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

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

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
11.904.153,28	11.885.095,87
78.215,56	51.682,00
53.130,01	-23.866,88
110.092,59	110.092,59
11.662.715,12	11.747.188,16
0,00	0,00
2.036.253,71	1.755.120,44
331.991,80	523.061,03
1.698.875,41	1.227.519,91
5.386,50	4.539,50
13.940.406,99	13.640.216,31

-1.660.473,56	-1.654.464,72
-110.092,59	-110.092,59
-200.000,00	-200.000,00
407.378,00	146.378,00
-128.271,12	-50.063,66
-1.629.487,85	-1.140.686,47
0,00	-300.000,00
-11.662.715,12	-11.747.188,16
-11.662.715,12	-11.747.188,16
-407.378,00	-146.378,00
-407.378,00	-146.378,00
-209.840,31	-92.185,43
0,00	-57.790,27
0,00	-5.885,00
-168.496,37	-4.258,20
-41.343,94	-24.251,96
-13.940.406,99	-13.640.216,31

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
3.462.800,00	3.462.800,00	3.335.100,00	3.462.800,00	0,00	0,00
3.462.800,00	3.462.800,00	3.335.100,00	3.462.800,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-306.173,50	-593.500,00	-267.380,63	0,00	-70.183,53	-235.989,97
-14.942,09	-30.000,00	-129.111,25	0,00	0,00	-14.942,09
-235.662,01	-298.500,00	-311.010,61	0,00	-75.047,01	-160.615,00
-10.977,62	-8.000,00	-720,00	0,00	0,00	-10.977,62
-567.755,22	-930.000,00	-708.222,49	0,00	-145.230,54	-422.524,68

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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-1.045.760,04	-1.081.800,00	-916.312,16	23.745,65	-979.060,02	-90.445,67
-188.097,65	-210.000,00	-223.226,09	5.400,00	-120.518,66	-72.978,99
-84.561,32	-16.400,00	-3.557,95	0,00	-64.185,50	-20.375,82
-145.408,71	-168.000,00	-183.161,50	0,00	-97.447,12	-47.961,59
-110.065,52	-114.000,00	-127.189,13	0,00	-99.889,65	-10.175,87
-79.073,49	-62.000,00	-84.949,57	26.540,00	-89.210,15	-16.403,34
-8.446,25	-36.000,00	-49.095,93	0,00	-9.819,25	1.373,00
-1.661.412,98	-1.688.200,00	-1.587.492,33	55.685,65	-1.460.130,35	-256.968,28

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-726.228,94	-987.300,00	-607.604,32	874.386,61	-1.305.965,83	-294.649,72
-34.505,26	-18.000,00	-26.138,50	704,74	0,00	-35.210,00
-36.147,21	518.000,00	341.336,00	512.004,00	-504.986,33	-43.164,88
-796.881,41	-487.300,00	-292.406,82	1.387.095,35	-1.810.952,16	-373.024,60

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
13.256,20	33.000,00	27.558,13	45.594,00	-5.751,00	-26.586,80
13.256,20	33.000,00	27.558,13	45.594,00	-5.751,00	-26.586,80

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
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-182.129,98	-67.000,00	-88.523,79	29,01	0,09	-182.159,08
-33.686,31	-36.000,00	-67.633,06	0,00	0,00	-33.686,31
-75.422,49	-124.000,00	-167.139,11	0,00	0,00	-75.422,49
-3.750,00	-4.000,00	-3.700,00	0,00	0,00	-3.750,00
-158.715,05	-138.000,00	-177.499,71	0,00	-81.637,36	-77.077,69
-42.764,92	-64.000,00	-46.530,55	0,00	-40.577,98	-2.186,94
-63.457,01	-37.000,00	-69.795,83	0,00	-60.956,26	-2.500,75
-38.754,14	-20.000,00	-59.388,20	0,00	2.780,00	-41.534,14
0,00	0,00	-3.688,94	0,00	0,00	0,00
-45.368,36	-45.000,00	-53.087,12	0,00	0,00	-45.368,36
-644.048,26	-535.000,00	-736.986,31	29,01	-180.391,51	-463.685,76

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-6.842,56	-6.800,00	-21.109,49	0,00	0,00	-6.842,56
2.933,37	1.000,00	3.122,63	2.933,37	0,00	0,00
550,48	500,00	3.302,78	550,48	0,00	0,00
8.599,00	0,00	-13.779,59	8.599,00	0,00	0,00
5.240,29	-5.300,00	-28.463,67	12.082,85	0,00	-6.842,56

8 Anlægsramme

- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
261.000,00	261.000,00	261.000,00	261.000,00	0,00	0,00
261.000,00	261.000,00	261.000,00	261.000,00	0,00	0,00

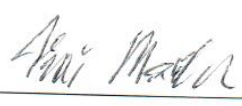
Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
4 D Kirkeby 901246	1.227	1.850.000,00	98.200,00	Sognehus, Markedspladsen 14
3 BM - TVED 278716	1.333	2.550.000,00	312.000,00	Præstebolig, Grønbækparken 85
Ejendomsværdi i alt		4.400.000,00		

2017

21

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	o.		dato	kr.	o.	
1/1 2017	Det Danske Bibelselskab Wxtår Gudstjenerde	1256	-	 Paul Seerup Nielsen	12/17	1256	00/k8	
12/1 2017	Indre Mission Bedegudstjenerde	1445,5		 		1445	50	Kay Jensen
17/3 2017	Menighedspleje Tømning inden Kollekt 12/3-17	320	-	 	18/17	320	00/k8	
12/3 17	Kollekt Folkemøde Nedhølp	1270	-	 Hanne Friis-Jensen		1270	-	Afregnet sammen med Sogneinds.
16/4-17	Tømt inden Kollekt Kollekt KFUM & K	6474	50	 Hanne Friis-Jensen	18/16	6474	50/k8	
24.05 2017	Tømt	0	-	 Hanne Friis-Jensen		0	-/k8	

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	o.		dato	kr.	o.	
21.06. 2017	Månedstømning Menighedsplejen	1	10	- Kard. Kragh 	18/7-17	11000	/ks	
31.07. 2017	Månedstømning Menighedsplejen	0	0	- Kard. Kragh 		0	/ks	
05.09. 2017	Månedstømning Menighedsplejen	0	0	- Kard. Kragh 		0	/ks	
17.09. 2017	Tømt inden Kollekt	0	0	-  Disbeth N. Lald		0	/ks	
17.09. 2017	Høst gudstjeneste	45.137	50	-  Majbritt	28/9-17		ks	
26.09. 2017	Høst offer indkommet efter gudstj.	800	0	-  Kard. Kragh	28/9-17		/ks.	

Dato	Formål	Beløbet indkommet			Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	o.			dato	kr.	o.	
9.8.11 2017	Månedstæmning menighedsplejen	0	-		 Jens Beumler		0	-	ks
26/11 2017	Tæmt inden kollekt Indre Mission Danmark	4620	-		 Jens Beumler	26/11 2017	4620	-	Indre Mission Danmark
06.12. 2017	Tæmt inden Kollekt	0	-		 Jens Beumler		0	-	ks
7/12-17	Indsamling til Indre missions cafe' bus	1690	-		Kelle Mørk Abel Hvergel		Indre mission: 1690-		Abel Hvergel
21/12-17	Tæmt inden kollekt	0	-		Kenneth Wager Wager		0	-	ks
4/1-18	Indsamling Bibelselskabet	268	-		Kenneth Wager Wager		268	-	ks

**Samarbejde med Hodsager Menighedsråd omkring
kordegn og kirke- og kulturmedarbejder,
børnegrupper og 80/20% samarbejde
Totale udgifter 2017**

Omkostninger i alt 2017	Regnskab 2017
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1? pct.	426,40
181810 Løn	399.213,09
188310 Pension	70.983,79
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	3.345,35
221025 Befordringsgodtgørelse	3.717,25
221050 Time- og dagpenge	578,56
Hovedtotal	478.264,44

Udover lønudgifter har der været honorar og
forplejning til sogneafterner i alt **12.821,25**

Omkostninger i alt afholdt af Aulum 491.085,69

Fordelt:

Aulum	373.240,04
Hodsager	117.845,65
	491.085,69

Samarbejde med Hodsager Menighedsråd om kirkegårdsdrift.

Total	
Omkostninger kirkegårdsdrift Hodsager	Regnskab
4300 Hodsager Kirkegård	
118065 Salg af varer og tjenesteydelser til andre menighedsråd	-512.004,00
181610 Feriepenge	500,19
181620 Særlig feriegodtgørelse - 1? pct.	3.532,06
181810 Løn	429.461,20
188310 Pension	68.501,14
188320 ATP (arbejdsgiverandel)	2.991,74
221025 Befordringsgodtgørelse	1.779,12
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	4.980,79
227015 Telefon/internet - datakommunikation	511,80
227040 Entreprenørudgifter	561,83
227060 Entreprenørudgifter, gravning af grave	1.180,00
227065 Kørsel af affald	2.179,20
228035 Indkøb til fortæring, kaffe, mad m.v.	-
228045 Planter, grus, gran m.v.	21.102,82
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	128,89
228060 Forbrugsvarer, udvendig vedligehold	89,44
228065 Arbejdstøj og udstyr	5.104,93
228075 Brændstof	5.546,06
4300 Hodsager Kirkegård Total	36.147,21
Som det fremgår af oversigten har Hodsager betalt	512.004,00
Udgifterne udgør i alt	-548.151,21
Underskud som betales af Aulum Menighedsråd	-36.147,21