

ÅRSREGNSKAB 2020

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: 5

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

Menighedsrådets forklaringer indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, som den omhandler, og beskriver kirkekassens væsentligste risici og usikkerhedsfaktorer.

Menighedsrådet har etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at de dispositioner, der er omfattet af årsregnskabet, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Der er endvidere etableret retningslinjer og procedurer, der sikrer, at der tages skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning, og at oplysningerne i årsregnskabet er dokumenterede og i overensstemmelse med regnskabs-bekendtgørelsen. Det er således vores opfattelse, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved kirkekassens forvaltning.

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Aulum Sogn kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Aulum Sogn kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære 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.

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.

Herning, den 13. september 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 36 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Kim Vorret', is written over the CVR number.

Kim Vorret

statsautoriseret revisor

Kommentar til Aulum kirkekasse regnskab 2020

Der er i regnskabet 2020 et underskud på regnskabet på Kr. 152.348,24

- Mod et godkendt underskud på kr. 115.000,00.

I 2018 blev der bevilliget 500.000 kr. til projektet "lydanlæg / skærme i kirken" og i år blev projektet afsluttet. Efter aftale med provstiet bliver underskuddet fra projektet trukket fra de frie midler. Projektet blev dyre en beregnet pga. ændringer jf. ny lovgivningen, samt ekstra indkøb for at kunne benytte systemerne fuldt ud.

I 2019 blev der afsat følgende afgrænsede projekter:

- Ny infotavle på kirkegården, 20.000,00 kr. Den blev modtaget og opsat i juli 2020 til 9.693,75 kr. Der blev ikke købt en digital tavle som planlagt. Det blev en analog tavle med magneter, 9.693,75. Det resterende beløb vil blive stående som et afgrænset projekt, da der er tanker om flere tavler.
- Vand separering rundt om kirkehuset, 50.000,00 kr. blev udført i august, 41.788,13 kr.
- Motoråbner til tagvindue i præsteboligen, 12.000,00 kr. Dette blev dyre end forventet, 20.110,89 kr.

DRIFTRAMMEN:

Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)	Kr. 3.648.400,00
Driftsudgifter	Kr. 3.800.748,24
Underskud på driftsrammen	Kr. 152.348,24

Formål 2:

Budgetunderskud på kr. 118.191,88

Lønudgifter: Da kirken har været lukket, har personalet ikke brugt så mange timer der.

Øvrige udgifter: I 2019 blev der skubbet 70.000 kr. til kalkning af kirken, da der var indgået aftale om kalkning hvert andet år, i stedet for hvert år. I budgettet for 2020 var der også afsat 70.000 kr. Selve kalkningen blev dog ikke så dyr som forventet, hvorfor der afsættes 50.000 kr. til kalkning af kirken i 2022 fra 2020.

Alterkalk i kirken er blevet repareret da den blev tabt og der gik hul på den, 18.000,00 kr.

I 2019 blev der købt et klaver til kirken, til finansiering af denne brugte menighedsrådet en gave de havde modtaget. Denne gave blev først udbetalt i 2020 og viser dermed en indtægt for året, mens udgiften lå 2019.

Grundet nedlukning i kirkehuset, har der ikke været brug for så meget rengøring. Der er sparet 60.000 kr.

I forbindelse med reoveringen af dåbsværelset har der været en merudgift på el i kirken.

Formål 3:

Budgetunderskud på kr. 138.267,37.

Efter årsafslutningen for 2019 blev det opdaget at faktura for brug af kirken til valgmenigheden i 2018 + 2019 ikke var blevet lavet. Dette gør at der i 2020 regnskabet er fakturaer for 3 år. Dette giver et stort overskud i forhold til budgettet.

Menighedsrådet og personalet brænder for aktiviteter og liv i kirken, og der dukker altid nye spændende ideer op. Derfor har det været et underligt år med alt for lidt aktivitet i kirken.

Der har heller ikke været aktiviteter for konfirmanderne som der plejer at være.

Formål 4:

Budgetoverskridelse på kr. 276.733,02.

Kirkegårdslederen har været meget opmærksom på lønningerne i året. Det var vigtigt for ham at der var den bemanning de havde brug for, men stadig at holde sig til budgettet. Og på trods af udskiftning i personale, har det lykket ham. Den difference der er på lønnen ved kirkegården, skyldes en regnskabsfejl i 2019, som skulle rettet i 2020, efter aftale med revisor.

Der har været flere reparationer af maskiner end planlagt, men der i mod er der ikke købt nye maskiner som budgetteret med. Der er en besparelse, samlet set på maskiner, på 35.000 kr. i forhold til budget.

Aulum menighedsråd samarbejder med Hodsager Menighedsråd omkring driften af kirkegården i Hodsager, denne aftale blev lavet i 2016 og index-reguleres hvert år. Denne regulering har der ikke været taget højde for i budgetlægning og i året har bi-regnskabet givet et overskud på 86.000,00 kr.

I 2019 blev der søgt om at lave nye silopladser på kirkegården i 2020, betalingen skulle tages fra de frie midler. Der blev indhentet tre tilbud fra entreprenører i starten af marts. Projektet blev udskudt pga. Corona, men i november lykkedes det at få realiseret, 215.000,00 kr.

Formål 5:

Budgetoverskridelse på kr. 16.075,43.

Det var ikke planen at der skulle laves noget i præsteboligen i året. Men der opstod akut behov for en plæneklipper, 4.599,00.

Derudover var der afsat midler fra 2019 til anskaffelse af motor til et tagvindue i præsteboligen, 12.000,00.

Dette blev dog dyre end forventet, 8.110,89 kr.

Formål 6:

Budgetbesparelse på kr. 4.714,93.

En del inventar har i året krævet vedligeholdelse, blandt andet gulvvaskemaskinen i kirkehuset og den fælles printer, for i alt 16.251,85 kr.

I august blev der behov for nye møbler til et kontor, grundet fastansættelse af medarbejder, 14.700 kr.

Det har været nødvendigt, for at overholde restriktionerne, at anskaffe dispensere til sprit, samt en maskine der gør det nemmere at rengøre de store flader i kirken og kirkehuset, til 9.000 kr.

Der er indkøbt for 15.000 kr. mere i rengøringsartikler end hvad der plejer (sprit), grundet Corona rengøring.

Annoncer omkring menighedsrådsvalg har kostet 20.000 kr.

Midler fra ikke indkøbt it-udstyr videreføres til 2021, hvor der er planer om udskiftning, 30.000 kr.

ANLÆGSRAMMEN:

Dåbsværelsesprojektet der startede i 2018 er næsten færdig i 2020, men desværre mangler der lidt inventar, hvorfor projektet stadig står åbent ved årets udgang.

Der er to nye anlægsprojekter i 2020, som begge vil strække sig over nogle år. Begge projekter har der været afholdt udgifter på i 2020.

- Kirkegårdsplan
- Dræn på kirkegården

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.

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

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	3.648.400,00	3.648.400,00	3.819.000,00
Øvrig drift i alt	-3.800.748,24	-3.763.400,00	-3.540.917,64
2 Kirkebygning og sognegård	-520.602,12	-638.794,00	-548.537,08
Indtægter	25.348,68	30.000,00	0,00
Udgifter, løn	-134.700,69	-175.500,00	-137.522,26
Udgifter, øvrig drift	-411.250,11	-493.294,00	-411.014,82
3 Kirkelige aktiviteter	-1.938.232,63	-2.076.500,00	-1.955.453,09
Indtægter	156.597,86	10.500,00	92.492,26
Udgifter, løn	-1.829.951,25	-1.750.000,00	-1.781.093,24
Udgifter, øvrig drift	-264.879,24	-337.000,00	-266.852,11
4 Kirkegård	-689.694,02	-412.961,00	-403.689,88
Indtægter	1.744.716,07	1.656.639,00	1.713.407,48
Udgifter, løn	-1.727.325,74	-1.694.500,00	-1.705.476,83
Udgifter, øvrig drift	-707.084,35	-375.100,00	-411.620,53
5 Præstebolig mv.	-11.075,43	5.000,00	10.684,66
Indtægter	43.089,65	46.000,00	46.722,00
Udgifter, løn	0,00	-5.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-54.165,08	-36.000,00	-36.037,34
6 Administration og fællesudgifter	-637.730,07	-642.445,00	-646.034,37
Indtægter	78.805,84	0,00	110.885,45
Udgifter, løn	-227.077,48	-272.000,00	-335.045,95
Udgifter, øvrig drift	-489.458,43	-370.445,00	-421.873,87
7 Finansielle poster	-3.413,97	2.300,00	2.112,12
A Resultat af drift	-152.348,24	-115.000,00	278.082,36
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	390.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-570.013,75	0,00	-282.342,76
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-125.702,99	0,00	-22.798,06
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-695.716,74	0,00	84.859,18
C Resultatopgørelse	-848.064,98	-115.000,00	362.941,54

* 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
741110 Menighedsrådets frie midler	-807.095,02	343.382,10	-463.712,92
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-212.734,00	431.201,00	218.467,00
741140 IT udstyr	0,00	-30.000,00	-30.000,00
741150 Motoråbner vindue præstebolig	-12.000,00	12.000,00	0,00
741151 Frie midler - Dåbsværelse	-103.125,00	0,00	-103.125,00
741152 Info tavler	-20.000,00	9.693,75	-10.306,25
741153 Vandseparering	-50.000,00	41.788,13	-8.211,87
741154 Kalkning af kirken	-70.000,00	20.000,00	-50.000,00
741155 Rep af kirkediget	-20.000,00	20.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	848.064,98	-848.064,98	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-50.163,86	50.163,86	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

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

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
12.141.116,38	12.235.892,97
33.426,00	914,00
-70.502,48	171.640,36
110.092,59	110.092,59
12.068.100,27	11.953.246,02
0,00	0,00
2.017.644,89	667.762,42
884.960,50	91.537,40
1.132.684,39	576.225,02
14.158.761,27	12.903.655,39

-1.655.210,47	-756.981,63
-110.092,59	-110.092,59
-200.000,00	-200.000,00
-50.163,86	0,00
-807.095,02	-463.712,92
0,00	-30.000,00
-212.734,00	218.467,00
-275.125,00	-171.643,12
-12.068.100,27	-11.953.246,02
-12.068.100,27	-11.953.246,02
0,00	0,00
-435.450,53	-193.427,74
-447.623,78	-147.896,68
-15.665,00	-13.353,15
27.838,25	-32.177,91
-14.158.761,27	-12.903.655,39

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
3.648.400,00	3.648.400,00	3.819.000,00	3.648.400,00	0,00	0,00
3.648.400,00	3.648.400,00	3.819.000,00	3.648.400,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

23 Sognegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-319.508,38	-278.000,00	-241.231,76	25.348,68	-102.485,00	-242.372,06
-43.599,74	-35.000,00	-87.950,26	0,00	0,00	-43.599,74
-157.494,00	-325.794,00	-219.355,06	0,00	-32.215,69	-125.278,31
-520.602,12	-638.794,00	-548.537,08	25.348,68	-134.700,69	-411.250,11

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.147.054,52	-1.131.750,00	-1.067.339,79	44.703,28	-1.122.959,76	-68.798,04
-245.340,58	-333.500,00	-244.237,57	0,00	-195.652,62	-49.687,96
-224.771,75	-283.500,00	-247.336,54	91.695,58	-248.704,59	-67.762,74
-96.070,53	-87.000,00	-146.496,62	0,00	-36.859,89	-59.210,64
-124.024,99	-125.000,00	-130.332,94	0,00	-115.604,02	-8.420,97
-53.450,89	-78.500,00	-56.706,38	18.679,00	-61.131,00	-10.998,89
-47.519,37	-37.250,00	-63.003,25	1.520,00	-49.039,37	0,00
-1.938.232,63	-2.076.500,00	-1.955.453,09	156.597,86	-1.829.951,25	-264.879,24

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-763.645,10	-512.361,00	-512.776,26	1.160.432,87	-1.299.942,26	-624.135,71
-12.300,00	-35.000,00	-11.553,64	0,00	0,00	-12.300,00
86.251,08	134.400,00	120.640,02	584.283,20	-427.383,48	-70.648,64
-689.694,02	-412.961,00	-403.689,88	1.744.716,07	-1.727.325,74	-707.084,35

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-11.075,43	5.000,00	10.684,66	43.089,65	0,00	-54.165,08
-11.075,43	5.000,00	10.684,66	43.089,65	0,00	-54.165,08

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-328.815,07	-155.500,00	-234.766,42	0,00	-112.113,75	-216.701,32
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-47.219,41	-40.500,00	-30.237,30	0,00	0,00	-47.219,41
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.946,09	-70.000,00	-76.835,75	0,00	0,00	-39.946,09
63 Bygning	-3.750,00	-4.000,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-89.644,26	-131.840,00	-137.851,75	19.500,00	0,00	-109.144,26
65 Personregistrering - civil	-56.141,25	-70.720,00	-63.894,54	59.305,84	-114.963,73	-483,36
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-73.440,00	-67.506,68	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-25.592,75	-49.824,00	-20.869,00	0,00	0,00	-25.592,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-46.621,24	-46.621,00	-10.322,93	0,00	0,00	-46.621,24
I alt	-637.730,07	-642.445,00	-646.034,37	78.805,84	-227.077,48	-489.458,43

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-4.790,13	0,00	-383,19	0,00	0,00	-4.790,13
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.000,00	9,37	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.376,16	1.300,00	1.376,16	1.376,16	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	1.109,78	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.413,97	2.300,00	2.112,12	1.376,16	0,00	-4.790,13

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-570.013,75	0,00	-282.342,76	0,00	0,00	-570.013,75
83 Kirkegård	-125.702,99	0,00	-22.798,06	0,00	0,00	-125.702,99
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	390.000,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-695.716,74	0,00	84.859,18	0,00	0,00	-695.716,74

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
4 D Kirkeby 901246	1.227	1.850.000	98.200		Sognehus, Markedspladser
3 BM - TVED 278716	1.333	2.550.000	312.000		Præstebolig, Grønåpark
Ejendomsværdi i alt		4.400.000			

**Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	895,00
Folkekirkens nødhjælpe	4.165,00
Blå kors	850,00
DanMission	400,00
Dansk Folkekirkelig	950,00
DBI	250,00
Europamission	700,00
FDF Aulum	800,00
Indre mission Aulum	1.350,00
Indre mission Danmark	2.400,00
Indre mission ungdom Aulum	400,00
KFS	650,00
KFUM & K	50,00
KFUM & K Aulum	3.400,00
KFUM & K børn	700,00
Kirkens korshær	450,00
Kirkens korshær Herning	200,00
KLF	500,00
MF	1.050,00
Mission blandt hjemløse	150,00
Møltrup Optagelseshjem	500,00
Promission	700,00
SAT 7	400,00
Søndagsskolerne i Aulum	700,00
Åbne døre	300,00
Isralmission	400,00
Menighedsplejen	7.220,00
Soldatermission	100,00
Mødestedet	500,00
Kollekt i alt for året	31.130,00

KIRKE

Aulum

SAMARBEJDE OMKRING KIRKEGÅRDSDRIFT

JA

Formål 4300

Entreprenør mv.	2020	I alt
Regnskab - samlet		
Indtægter fra Hodsager	584.283,20	584.283,20
Lønninger 2020	- 430.536,46	- 430.536,46
Leje af flishugger	- 937,50	- 937,50
Koblinger til vandslanger	- 354,31	- 354,31
Vedligehold af maskiner	- 12.547,70	- 12.547,70
EG Brandsoft og fjernprint	- 13.074,86	- 13.074,86
Telefoni og internet	- 1.556,72	- 1.556,72
Gravkastning, entreprenør	- 3.690,00	- 3.690,00
Kørsel af affald	- 1.964,70	- 1.964,70
Køb af planter, grus osv.	- 23.587,88	- 23.587,88
Arbejdstøj graver	- 2.787,08	- 2.787,08
Brændstof	- 6.994,91	- 6.994,91
		-
Omkostninger i alt	0 0 0 86.251,08	- 86.251,08

Bemærkninger:

Bi-regnskab over samarbejdet med Hodsager om driften af Hodsager kirkegård.
Indtægter og udgifter i årets løb.

KIRKE Aulum
 ANLÆGSARBEJDE Lys og lyd i kirken
 AFSLUTTET (JA/NEJ) JA
 Formål 8000

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	I alt	Budget	
Budget - samlet						
Sicom, Del faktura 1, nyt lydanlæg	124.750			124.750		
2 Ipads til styring af lyd	4.798			4.798		
Sicom, Mixer	23.750			23.750		
Sicom, Del faktura 2	187.500			187.500		
Sicom, Stagebox	7.250			7.250		
Eftersyn fiber ifm. Nyt lyd		4.671		4.671		
Rep. Af væggene i kirken		2.569		2.569		
Nyt skab ifm nyt lyd		12.038		12.038		
Sicom, Del faktura 3		125.000		125.000		
Sicom		3.844		3.844		
Sicom		6.845		6.845		
Ipads til kirken		11.572		11.572		
Licens til lydanlæg		499		499		
Sicom		10.944		10.944		
Sicom		19.400		19.400		
Ekstra monitor til kirken		7.338		7.338		
Slut faktura på lyd i kirken			61.750	61.750		
				-		
				-		
				-		
				-		
Omkostninger i alt	0	348.048	204.718	61.750	0	614.516
Anlægsbevilling	350.000			350.000		
Tillægsbevilling				0		
Stiftslån				0		
Anvendt anlægsopsparing				0		
Anvendt provenue - salg anlæg				0		
Tilskud fra fonde mv.				0		
Arv				0		
Godkendt overførsel fra drift	150.000			150.000		
Frie midler			114.516	114.516		
Finansiering i alt	0	500.000	0	114.516	0	614.516
Afstemning	0	-151.952	204.718	-52.766	0	0

Bemærkninger:

Projektet startede i 2018 med en bevilling på 350.000 kr.
 Ovenstående bi-regnskab viser udgifterne i forbindelse med projektet.
 Underskuddet på projektet videreføres til frie midler efter aftale med provstiet.
 Projektet afsluttes i 2020.

KIRKE

Aulum

Bi-regnskab

Præstebolig

Entreprenør mv.	2020 - budget	2020 - Regnskab	I alt
Budget - samlet			
Boligbidrag	- 46.000,00	- 43.089,65	- 2.910,35
			-
Løn	5.000,00	-	5.000,00
Vedligehold af inventar og installationer	-	2.863,76	- 2.863,76
Anskaffelse til bygninger	15.000,00	-	15.000,00
Anskaffelse af inventar	2.000,00	24.709,89	- 22.709,89
Ejendomsskat	7.000,00	5.568,98	1.431,02
Kontingent grundejerforeningen	-	1.500,00	- 1.500,00
Forbrugsudgifter refunderet til præst	12.000,00	7.788,45	4.211,55
Internet	-	3.990,21	- 3.990,21
Konsulent ydelser	-	7.743,79	- 7.743,79
			-
			-
			-
Regnskab for præstebolig	0	-5.000	11.075
			-16.075

Bemærkninger:

Det var ikke planen at der skulle laves noget i præsteboligen i året.
 Men der opstod akut behov for en plæneklipper, 4.599,00.
 Derudover var der afsat midler til anskaffelse af motor til et tagvindue i præsteboligen, 12.000,00.
 Dette blev dog dyre end forventet, 8.110,89 kr.

KIRKE

Aulum

Bi-regnskab

Oplagsplads

Projekt der er godkendt til brug af frie midler.

Entreprenør mv.	2020 - Regnskab		I alt
Budget - samlet			
Godthåb entreprenørforretning	190.365,00	-	190.365,00
jf. tilbud.			-
Der blev indhentet tre tilbud, grundet projektets størrelse.			-
			-
Godthåb entreprenørforretning	4.162,50	-	4.162,50
Prøvetagning			-
			-
Ejler Ckr. Knudsen	19.058,19	-	19.058,19
Oprydning			-
			-
Herning kommune	1.815,00	-	1.815,00
Byggetilladelses gebyr			-
			-
	0	0	215.401
			-215.401

Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger Hjemtagne lån og afdrag på lån

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

PS: Skriv kun i gule felter + projektbeskrivelsen

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
(Årstal): (Formål)														
Lyd og lys i kirken	-52.766										-52.766	61.750	-114.516	0
Dåbsværelse	265.500										265.500	508.264	-242.764	0
Dræn på kirkegården														0
Strækker sig over flere år												42.601		-42.601
Kirkegårdsplan							150.000				150.000	83.102		66.898
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
														0
Bevillinger i alt (netto)	212.734	0	0	0	0	0	150.000	0	0	0	362.734	695.717	-114.516	-218.467

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