

ÅRSREGNSKAB 2021

for Alderslyst Sogns Menighedsråd

i Silkeborg Provsti

i Silkeborg Kommune

Myndighedskode 8019

CVR-nr. 22629816

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 for Alderslyst 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 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 Alderslyst Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Alderslyst Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirken økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for

offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære 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 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.
- Tager vi stilling til den samlede præsentation, struktur og indhold af årsregnskabet, herunder noteoplysningerne, samt om årsregnskabet afspejler de underliggende transaktioner og begivenheder på en sådan måde, at der gives et retvisende billede heraf.

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 ansvarligt 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 intet at rapportere i den forbindelse.

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarligt 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 ansvarligt 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.

Aarhus, den 15. august 2022

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Menighedsrådet har besluttet fortsat at anvende Jyske Bank og Sparekassen Kronjylland.

Menighedsrådet har tidligere besluttet at anvende den metode til beregning af delmoms, som anbefales af Landsforeningen af Menighedsråd.

Momsreguleringsprocenten er for 2021 beregnet til 31%.

Der er ifm. momsregulering af 2021 tilbagebetalt kr. 61.646 i for meget hjemtaget byggemoms (vedr. byggeri af mandskabsbygning i 2014-2015).

Driftsregnskabet for 2021 er afsluttet med et underskud på kr. 310.766. Der var for året budgetteret med et underskud på kr. 312.000. Årsagen til bevilliget underskud var at betaling af 1/3-del af indefrosne feriepenge skulle dækkes af frie midler.

Kirkekassen valgte dog efter provstiets anbefaling at afregne det fulde beløb. At underskuddet så ikke blev tilsvarende større skyldes bl.a. at det fulde beløb var mindre, da noget blev afregnet i 2020 ifm. ansatte, der gik på pension. Derudover har der været færre aktiviteter grundet corona og man har haft en ubesat 30-timers kirke-og kulturmedarbejder-stilling.

Forklaringer til løn:

Budget løn	kr. 8.117.258
Forbrug løn	kr. 8.149.995

Merforbrug	kr. 32.737
------------	------------

At lønbudget er realiseret med 100,4% er absolut tilfredsstillende.

Der blev nemlig som nævnt ovenfor afregnet det fulde indefrosne feriepengebeløb til Lønmodtagernes fond, hvilket vil sige i alt kr. 746.843 og ikke blot kr. 312.000, som var budgetteret.

De indefrosne feriepenge skulle have været afregnet med 1/3-del i perioden 2021-2023.

På alle hovedformål undtaget hovedformål 4 og 7 er der i året mindreforbrug på løn. Dette skyldes især en ubesat kirke-og kulturmedarbejder-stilling og færre aktiviteter afledt af corona.

Derudover har en kirketjener og en organist opsagt deres stillinger i efteråret og man har klaret sig med vikarer på områderne året ud.

Hovedformål 4 - Kirkegård:

Her er umiddelbart et merforbrug på løn på kr. 160.295. Dette merforbrug hører dog hjemme på formål 2 Kirkebygning og sognehuse og formål 6 Administration og på disse to formål er der netop mindreforbrug på løn.

Ud af kr.160.925 burde kr. 50.000 have været konteret på formål 2. Her lå budgettet, men tre gartnere var ikke sat korrekt op i FLØS mht. formålskontering. (Dette er rettet fra 2022).

Resten af merforbruget hører hjemme på formål 6. Dette er del af løn til administrationschef. Hans formålskontering i FLØS blev opdateret pr. 01.07.21, således at den ikke længere kun skulle gå fra formål 4 men også fra formål 6. Ny fordeling burde dog have trådt i kraft fra 01.01.21.

Hovedformål 7 - Finansielle poster:

Merforbrug - løndel på kr. 434.843 som skyldtes feriepengene.

Forklaringer til øvrige udgifter:

Formål 2 - kirkebygning og sognegård.

Mindreudgift på kr. 37.975.

Der er brugt mindre end forventet på vedligehold og anskaffelser af inventar.

Derudover nåede man ikke at få behandlet synsudsat kirkedør.

Til gengæld blev der brugt betydeligt mere end budgetteret på vand og varme i kirken og på vand, varme og el i sognehuset. En del af årsagerne må tillægges generelle prisstigninger fra forsyningselskaberne.

Formål 3 - Kirkelige aktiviteter.

Mindreudgift på kr. 43.747, som skyldes færre aktiviteter, der jo var en konsekvens af corona.

Formål 4 - Kirkegård.

Slutter med et merforbrug på de øvrige udgifter på kr. 23.881.
Store udsving på kontoniveau skyldes at budget er placeret andetsteds under formål 4.
Der blev indkøbt Digitaliseret Kirkegårdskort til kr. 40.000 som ikke var budgetteret.
Brandsoft-programmer er budgetsat med kr. 10.000 for lavt - er hævet med 2022-budget.
Budget for arbejdstøj er overskredet med kr. 37.000.
Generelt har der været prisstigninger på materialer, hvor årsagen har været kombination af coronapandemi og større stigning i byggeaktiviteter både i og udenfor Danmark.
At det samlede merforbrug alligevel ikke blev større, skyldes bl.a. højere indtægter og mindreforbrug på vedl. af maskiner og anskaffelser til udenomsarealer.

Formål 5 - Præstebolig mv.

Her var der i året et mindreforbrug på kr. 11.859, hvilket skyldes mindre vedligeholdelsesudgifter på den ene bolig - Nordkrogen.

Formål 6 - Administration og fællesudgifter:

Merforbrug på de øvrige udgifter på kr. 23.843.
Der har været merforbrug på stillingsannoncer, afskedsreception for personale, aub og aes.
Til gengæld er der intet brugt/mindreforbrug på studietur, beklædning og efteruddannelse.

Formål 7 - Finansielle poster:

Merforbrug på kr. 71.786 skyldes for største delen afregning af for meget hjemtaget byggemoms. Derudover har bankernes negative renter været mere end fordoblet ift. budget.

Resultatdisponering:

Kirkegårdens frie midler primo 2021 på kr. 50.641 er brugt ifm. maskinindkøb og dermed er ultimosaldo 0,-
Menighedsrådets frie midler er med årets resultat reduceret med kr. 373.337 og ender på kr. 393.083,77

Menighedsrådets ønsker at prioritere frie midler således:

741150 - Synsudsat, behandling af kirkedør. Havde budget til arbejdet i 2021, men nåede ikke at få det udført pga. corona og vejret.	kr. 25.000,00
741151 - Udskiftning af kopimaskine (forventet i 2025)	kr. 60.000,00
741110 - Frie midler - ej øremærket	kr. 308.083,77
	<hr/>
Frie midler i alt:	kr. 393.083,77

Likviditet stillet til rådighed af PU nedskrives med kr. 60.715, hvilket bl. skyldes efterregulering af byggemoms.

Anlæg:

8005 Behandling af kirketårn og gavl på kapel:
Rådgivning og malerbehandling til kr. 75.366. Er finansieret af PU's anlægspulje.
Afsluttet.

8100 Sognehus - fugt i mur. Ej afsluttet.

8300 Maskinindkøb kirkegården:

Fast årlig tilbagevendende anlægsbevilling på kr. 152.000. Over-/underskud kan videreføres imellem årene. Årets forbrug: kr. 320.829 er finansieret af årets bevilling, overførte midler og kirkegårdens frie midler.

8301 Byggemomsregulering:

Kr. 123.291 er vedr. 2019 og 2020 afregning af for meget hjemtaget moms. Byggemoms for 2021 og frem til 2025 køres via formål 7 og formål 8 nulstilles via overførsel til drift. Dermed afsluttet på formål 8.

8501 - Genhusning ifm. skimmel:

Præstebolig Nordkrogen er ramt af skimmel og man måtte akut genhuse beboere.

Det har beløbet sig til kr. 277.998, som er finansieret af PU's 5%-midler.

Sagen afsluttes på formål 8 og fortsætter i 2022 på driften.

8502 - Skimmelsvamp Nordkrogen 12. Ej afsluttet.

Man har skullet tage stilling til renovering eller salg. Valget er faldet på salg som igangsættes marts 2022.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejdsaftale med Gjern Skannerup om regnskabsføring. Alderslyst udfører opgaven og udfærdiger faktura 2 x årligt iflg. samarbejdsaftale.

Samarbejdsaftale med Dallerup om regnskabsførelse. Alderslyst udfører opgaven og udfærdiger faktura 2 x årligt iflg. samarbejdsaftale.

Samarbejde i kordegne team med fælles kordegnekantor i gl Gjern kommune, Linå og Sejs-Svejbæk. Der er som udgangspunkt ingen økonomi i aftalen. Ved længere vikariater ved eks. sygdom afregnes efter aftale mellem de respektive menighedsråd.

Samarbejde med provst Jakob Nissen om tilsyn med personregistrering i Silkeborg provsti. Opgøres og afregnes efter timeforbrug.

Samarbejde om vikardækning på Linå og Sejs-Svejbæk kirkegårde fra Alderslyst kirkegård. Aftalen dækker udleje af gartner efter behov i perioden 01.03-30.09.21. Alderslyst udfærdiger faktura til lejer.

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.

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

	Regnskab 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	8.029.570,00	8.029.574,00	7.833.690,00
Øvrig drift i alt	-8.340.335,53	-8.341.574,00	-8.071.702,45
2 Kirkebygning og sognegård	-849.938,16	-1.021.220,00	-913.339,51
Indtægter	9.159,50	4.500,00	1.550,00
Udgifter, løn	-361.473,16	-490.120,00	-264.818,20
Udgifter, øvrig drift	-497.624,50	-535.600,00	-650.071,31
3 Kirkelige aktiviteter	-2.288.045,83	-2.581.310,00	-2.871.562,62
Indtægter	3.376,80	19.000,00	4.097,60
Udgifter, løn	-1.952.869,81	-2.218.010,00	-2.549.067,95
Udgifter, øvrig drift	-338.552,82	-382.300,00	-326.592,27
4 Kirkegård	-3.429.890,10	-3.305.511,00	-3.313.712,50
Indtægter	1.958.481,60	1.898.684,00	1.994.962,81
Udgifter, løn	-4.431.715,32	-4.271.420,00	-4.332.135,42
Udgifter, øvrig drift	-956.656,38	-932.775,00	-976.539,89
5 Præstebolig mv.	14.537,81	896,00	28.733,77
Indtægter	134.492,59	125.086,00	124.824,72
Udgifter, løn	-7.623,69	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-112.331,09	-124.190,00	-96.090,95
6 Administration og fællesudgifter	-966.067,22	-1.118.462,00	-939.450,93
Indtægter	120.000,00	120.000,00	120.000,00
Udgifter, løn	-649.470,00	-825.708,00	-613.200,85
Udgifter, øvrig drift	-436.597,22	-412.754,00	-446.250,08
7 Finansielle poster	-820.932,03	-315.967,00	-62.370,66
Indtægter	1.697,40	33,00	1.635,79
Udgifter, løn	-746.843,47	-312.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-75.785,96	-4.000,00	-64.006,45
A Resultat af drift	-310.765,53	-312.000,00	-238.012,45

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)	522.864,83	152.000,00	152.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-83.470,71	0,00	-58.750,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-320.829,00	-152.000,00	-157.142,54
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-310.181,62	0,00	-31.000,00
B Resultat af anlæg	-191.616,50	0,00	-94.892,54
C Resultatopgørelse	-502.382,03	-312.000,00	-332.904,99

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-13.318,56	0,00	-13.318,56
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-802.665,00	60.715,00	-741.950,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-766.420,80	458.337,03	-308.083,77
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	5.142,00	17.689,00	22.831,00
741140 Kirkegårdens frie midler	-50.641,00	50.641,00	0,00
741150 Synsudsat - behandling af kirkedør	0,00	-25.000,00	-25.000,00
741151 Udskiftning af kopimaskine (forv. i 2025)	0,00	-60.000,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	502.382,03	-502.382,03	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-140.158,80	37.116,64	-103.042,16

Silkeborg Provsti

Alderslyst Kirkekasse

Beregning af merindtægt og merudgift til resultatdisponeringen i årsregnskabet 2021

Formål 4 Kirkegård	Budget	Regnskab	Afvigelse
Løn	-4.271.420	-4.431.715	-160.295
Øvr. udg.	-932.775	-956.656	-23.881
Udg. i alt	-5.204.195	-5.388.371	-184.176
Indtægter	1.898.684	1.958.482	59.798
I alt	-3.305.511	-3.429.889	-124.378
Formål 5 Præstebolig mv.			
Indtægter	125.086	134.493	9.407
Formål 7 Finansielle poster			
Indtægter/udgifter Bemaerki KUN formål 70-76	-3.967	-74.089	-70.122

Indtægter skrives med + (plus) fortegn (hele kroner)

Udgifter skrives med - (minus) fortegn (hele kroner)

Resultatdisponering:

Til Menighedsrådets frie midler (konto 741110):

124.378

Til Likviditet stillet til rådighed af provstiet (konto 721140):

60.715

Evt. manglende regulering fra årsafslutning 2020

60.715

Resultatdisponering 2021 (konto 721140)

60.715

Resultatdisponering er med regnskabsmæssigt fortegn

Alderslyst sogn
Styring anlægsaktiviteter

2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemlagne lån og afdrag på lån

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

OBS: Generelt - skriv ikke i felterne på denne side, da alle felter er sat op til at hente data fra de andre faneblade i dette regneark.

Projekt	Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus =		Tillægs- bevillinger anlæg	Godkendt overførsel fratill drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eskterne tilskud projekt	Midler til rådgivning i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Aftulede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
				hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	hjemlagne lån minus = betalte afdrag								
Projekt 1: Maskinindkøb kirkegården	8300	118.149	152.000	0	0	0	50.641	0	0	320.790	320.829	0	-39
Projekt 2: Sognehus - fugl i mur	8100	0	0	0	0	0	0	0	0	0	8.104	0	-8.104
Projekt 3: Beh. Af kirkegården og gav. på kapel	8005	0	0	0	0	75.387	0	0	0	75.387	75.386	1	0
Projekt 4: Genhusning lfm. skimmel	8501	0	0	0	0	277.998	0	0	0	277.998	277.998	0	0
Projekt 5: Skimmelsvamp - Nordkrogen 12	8502	0	0	0	0	17.486	0	0	0	17.486	32.183	0	-14.687
Projekt 6: Byggemoms regulering	8301	-123.291	0	0	0	0	123.291	0	0	0	0	0	0
Projekt 7: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 8: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 9: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 10: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 11: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 12: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 13: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Projekt 14: Skriv projektnavn her	8XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		-5.142	152.000	0	0	370.861	173.932	0	0	691.651	714.481	1	-22.831

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

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

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

Værdipapirer

581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
--------	--

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
11.397.981,81	10.988.486,49
865.062,24	847.472,76
488.629,58	178.975,49
13.318,56	13.318,56
10.030.971,43	9.948.719,68
601,69	-183,19
601,69	-183,19
1.151.446,10	834.359,48
103.502,55	447.614,42
1.045.679,55	386.304,56
2.264,00	440,50
12.550.029,60	11.822.662,78

-1.768.062,16	-1.228.563,49
-13.318,56	-13.318,56
-802.665,00	-741.950,00
-140.158,80	-103.042,16
-766.420,80	-308.083,77
-50.641,00	0,00
5.142,00	22.831,00
0,00	-85.000,00
-10.256.724,36	-10.174.472,61
-225.752,93	-225.752,93
-10.030.971,43	-9.948.719,68
0,00	0,00
-525.243,08	-419.626,68
-77.638,53	-97.661,84
-447.604,55	-321.964,84
-12.550.029,60	-11.822.662,78

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
8.029.570,00	8.029.574,00	7.833.690,00	8.029.570,00	0,00	0,00
8.029.570,00	8.029.574,00	7.833.690,00	8.029.570,00	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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-379.955,59	-434.200,00	-387.828,06	0,00	-167.142,50	-212.813,09
-30.046,70	-55.000,00	-95.160,91	8.250,00	0,00	-38.296,70
-439.935,87	-525.020,00	-427.907,15	909,50	-194.330,66	-246.514,71
0,00	-7.000,00	-2.443,39	0,00	0,00	0,00
-849.938,16	-1.021.220,00	-913.339,51	9.159,50	-361.473,16	-497.624,50

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.534.648,78	-1.401.303,00	-1.665.329,14	0,00	-1.441.502,45	-93.146,33
-108.035,98	-194.890,00	-308.911,72	0,00	-50.984,98	-57.051,00
-113.117,89	-203.562,00	-212.639,64	3.376,80	-100.412,07	-16.082,62
-194.974,43	-250.465,00	-311.402,63	0,00	-42.301,56	-152.672,87
-163.902,31	-303.450,00	-183.552,73	0,00	-163.896,52	-5,79
-53.501,22	-87.400,00	-39.276,89	0,00	-50.933,67	-2.567,55
-117.665,22	-138.440,00	-148.249,87	0,00	-102.838,56	-14.826,66
-2.200,00	-1.800,00	-2.200,00	0,00	0,00	-2.200,00
-2.288.045,83	-2.581.310,00	-2.871.562,62	3.376,80	-1.952.869,81	-338.552,82

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.547.496,64	-3.375.771,00	-3.430.549,28	1.761.021,60	-4.389.908,86	-918.609,38
117.606,54	70.260,00	116.836,78	197.460,00	-41.806,46	-38.047,00
-3.429.890,10	-3.305.511,00	-3.313.712,50	1.958.481,60	-4.431.715,32	-956.656,38

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-16.099,98	-402,00	29.176,16	59.638,00	0,00	-75.737,98
30.637,79	1.298,00	-442,39	74.854,59	-7.623,69	-36.593,11
14.537,81	896,00	28.733,77	134.492,59	-7.623,69	-112.331,09

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-120.883,46	-118.111,00	-107.744,35	0,00	0,00	-120.883,46
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-110.332,40	-126.880,00	-151.808,62	0,00	-68.196,73	-42.135,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-324.731,67	-336.440,00	-210.658,70	0,00	-176.569,28	-148.162,39
63 Bygning	0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-145.606,57	-215.346,00	-195.224,79	120.000,00	-254.245,15	-11.361,42
65 Personregistrering - civil	-92.332,80	-121.865,00	-92.613,59	0,00	-92.125,85	-206,95
66 Personregistrering - kirkelig	-58.501,67	-59.502,00	-57.035,20	0,00	-58.332,99	-168,68
67 Efteruddannelse	-19.260,29	-44.900,00	-23.224,00	0,00	0,00	-19.260,29
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-94.418,36	-94.418,00	-101.141,68	0,00	0,00	-94.418,36
I alt	-966.067,22	-1.118.462,00	-939.450,93	120.000,00	-649.470,00	-436.597,22

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-9.070,95	-4.000,00	-7.606,71	0,00	0,00	-9.070,95
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	33,30	33,00	166,48	33,30	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	689,82	0,00	-17.462,98	1.664,10	0,00	-974,28
76 Momsregulering	-65.740,73	0,00	-37.467,45	0,00	0,00	-65.740,73
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-746.843,47	-312.000,00	0,00	0,00	-746.843,47	0,00
I alt	-820.932,03	-315.967,00	-62.370,66	1.697,40	-746.843,47	-75.785,96

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-75.366,33	0,00	0,00	0,00	0,00	-75.366,33
81 Sognegård	-8.104,38	0,00	-58.750,00	0,00	0,00	-8.104,38
83 Kirkegård	-320.829,00	-152.000,00	-157.142,54	0,00	0,00	-320.829,00
85 Præsteboliger	-310.181,62	0,00	-31.000,00	0,00	0,00	-310.181,62
92 Ligningsbeløb anlæg	152.004,00	152.000,00	152.000,00	152.004,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	370.860,83	0,00	0,00	370.860,83	0,00	0,00
I alt	-191.616,50	0,00	-94.892,54	522.864,83	0,00	-714.481,33

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Bibelselskabet	446,00
Kirkens Korshær, lokalt	1.769,00
Kirkens Korshær i Danmark	75,00
Folkekirkens Nødhjælp	965,00
Danmission	709,50
KFUM og KFUK i Danmark	808,50
Folkekirkens Ungdomskor	838,50
Døvemeningen	611,00
Mission Afrika	657,50
KFUM og KFUK, FDF og KFUM spejdere	4.027,00
Danske Sømænds- og Udlandskirker	740,00
Indre Mission	30,00
Menighedsplejen	3.824,00
I alt	15.501,00

Biregnskab - Kirkens Liv & Vækst 2021

	Udgifter	Indtægter
Indestående 01.01.2021		88.598,74 kr.
Indkøb af telte	12.441,00 kr.	
Elklavér	11.491,00 kr.	
Negative renter	624,04 kr.	0,00 kr.
	24.556,04 kr.	88.598,74 kr.
Indestående i bank 31.12.2021		64.042,70 kr.

Biregnskab - Menighedsplejen 2021

	Udgifter	Indtægter
Indestående 01.01.2021		51.560,06 kr.
Billetindtægter vedr. julekoncert 2020		27.167,72 kr.
Konfirmationshjælp	3.000,00 kr.	
Feriekoloni, sommerlejr mv.	1.150,00 kr.	
Støtte til ungdomsskole	600,00 kr.	
Donation Alderslyst Y's Men		10.000,00 kr.
Donation Y'S Mens Club		2.500,00 kr.
Donation Søsterloge nr. 83		4.000,00 kr.
Donation Knaps Minde Fonden		15.000,00 kr.
Donation Midtjysk Bladfond		15.000,00 kr.
Donation Odd Fellow 56	0,00 kr.	5.000,00 kr.
Donation, diverse	0,00 kr.	5.755,00 kr.
Kollekt	0,00 kr.	3.824,00 kr.
Salg af postkort	0,00 kr.	50,00 kr.
Julehjælp	58.100,00 kr.	
Julegaver	4.497,80 kr.	
Julekoncert honorar	31.125,00 kr.	
Koda julekoncert	1.806,00 kr.	
Billetsalg i dør		250,00 kr.
Negative renter	672,52 kr.	
Div. Bankgebyrer	156,00 kr.	
	101.107,32 kr.	140.106,78 kr.
Indestående i bank 31.12.2021		38.999,46 kr.

