

# ÅRSREGNSKAB 2021

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: 6

## **Menighedsrådets erklæring**

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

## Revisionspåtegning på årsregnskabet

### Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Aulum Sogn ("kirkekassen") for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

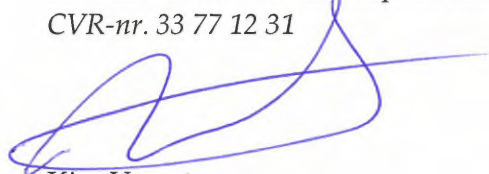
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Herning, 15. september 2022

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Kim Vorret

statsautoriseret revisor

mne33256

## Kommentar til Aulum kirkekasse regnskab 2021

**Der er i regnskabet 2021 et overskud på regnskabet på Kr. 359.365,04**

- Mod et godkendt budget på 0,00.

I 2018 blev der bevilliget 150.000 kr. til projektet "Dåbsværelset" – et synsudsat projekt. Det var et projekt der startede simpelt, men udviklede sig til en fuld renovering og i år blev det afsluttet. Underskuddet på projektet, kr. 20.153,00, ønsker menighedsrådet at søge provstiuvalget om lov til at bruge frie-midler til at dække.

I 2020 blev der afsat følgende afgrænsede projekter:

- Nyt IT-udstyr, kr. 30.000 kr. Noget af overskuddet fra 2020 blev afsat til indkøb af IT-udstyr, da menighedsrådet var klar over at en del medarbejdere skulle have skiftet deres computere og telefoner i 2021.  
Jf. aftale om udskiftning af IT-udstyr med kirkeministeriet er der i 2021 blevet skiftet 4 computere og 2 telefoner, for i alt kr. 40.791,00 kr.
- Kalkning af kirken, kr. 50.000 kr. Der afsættes i 2021 yderlig kr. 50.000,00 til kalkning af kirken i 2022.

I 2021 afsættes der midler til nedenstående projekter i 2022:

- 12.000,00 kr. til PC og Ipad til præsten.
- 50.000,00 kr. til kalkning af kirken.
- 15.000,00 kr. til kursus for nye medarbejdere og frivillige i kirken.
- 14.000,00 kr. til kontaktpersonen for 2021. Det præcise beløb er ikke udregnet endnu – dette sker i samarbejde med provstiet.
- 100.000 kr. til synsudsatte projekter. Sandblæsning 30.000,00 kr. og maling af graverhus 30.000,00 kr., samt 40.000 kr. til fuger i kirkehuset.
- 20.000,00 kr. til rep. af kirkediget. Da hækplanter blev fjernet foran kirkediget, kom diget til syne og bagved var det ikke så pænt.
- 30.000,00 kr. til hækplanter og forkanter. Udskiftning af hækplanter, samt udskiftning af forkanter til brosten.

**DRIFTRAMMEN:**

<b>Indtægter i alt (herunder ligning + tillægsbevilling)</b>	<b>Kr. 4.334.730,37</b>
<b>Driftsudgifter</b>	<b>Kr. 3.975.365,33</b>
<b>Overskud på driftsrammen</b>	<b>Kr. 359.365,04</b>

**Formål 2:****Budgetbesparelse på kr. 141.596,22**

Øvrige udgifter: De midler der var i budget til kalkning af kirken afsættes ved resultatdisponering, kr. 50.000,00.

Der er kommet ny rende på kirketårnet, et synsudsat projekt, kr. 37.356,25. Dette var der afsat 30.000,00 kr. til.

En ny juledug er indkøbt til kirken, 3.500,00 kr.

I budgettet for 2021 var der afsat penge til synsudsat projekt på sognehuset, "fuger i kirkehuset". Dette projekt, har grundet travlhed hos håndværkere ikke været muligt. Midlerne afsættes i resultatdisponeringen, 40.000 kr.

Udgifterne til rengøring i kirkehuset har været lavere end budgettet, grundet diverse nedlukninger, kr. 33.717,00.

**Formål 3:****Budgetbesparelse på kr. 64.678,82**

Samarbejdet omkring kirkekulturmedarbejdere med Hodsager, har ikke været budgetsat ordentligt. I året var der budget sat en dækning af lønudgifter fra Hodsager til Aulum på 26.000,00 kr. Men ved opgørelse af løn blev der sendt en regning til Hodsager på 102.600,00 kr., hvilket betyder at der er et overskud på 76.600 kr..

Menighedsrådet og personalet brænder for aktiviteter og liv i kirken, og der dukker altid nye spændende ideer op. Selvom der i året blev lukket mere op, og der har været afholdt mange gode aktiviteter i kirken, har der ikke været afholdt så mange som man regnede med grundet corona.

Dette ses tydeligt på det lave forbrug i udgifter på kirkelige aktiviteter. Der har heller ikke været aktiviteter for konfirmanderne som der plejer at være.



#### **Formål 4:**

##### **Budgetbesparelse på kr. 63.979,10**

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. Det var dog svært i året at finde personale til kirkegården, så til tider har de været lidt underbemandet.

Porte og vinduer i graverhus er blevet malet, et synsudsat projekt, kr. 7.500,00.

I august blev der installeret ny port ind til kirkegården, kr. 24.312,50

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 83.426,13.

En del af ydelserne til den eksterne regnskabsfører som kirkekassen bruger, bliver bogført under kirkegårdsdriften. Dette er der ikke afsat midler til, men det er der fra budget 2022. I alt påvirker det kirkegården med kr. 51.934,08.

#### **Formål 5:**

##### **Budgetoverskridelse på kr. 7.302,18**

En del af hårde hvidevarerne i præsteboligen har i året skulle repareres, kr. 3.691,63.

Derudover er der indkøbt en ny emhætte til boligen, kr. 6.228,36.

## **Formål 6:**

### **Budgetoverskridelse på kr. 47.567,97**

Samarbejdet omkring kordegnen med Hodsager, har ikke været budgetsat ordentlig, hvilket har givet et overskud på 79.830,32 kr. på denne post.

En del inventar har i året krævet vedligeholdelse, blandt andet udskiftning af varmvandbeholder, rep. af relæet i kirkehuset, samt indkøb af to nye toiletsæder, kr. 25.103,25.

Indkøbet af computere og telefoner, hertil var et beløb afsat fra 2020 30.000 kr. Den samlede udgift løb dog op i kr. 40.791,00.

Annoncer omkring menighedsrådsvalg / orienteringsmøde har kostet 12.000 kr.

Indkøb af kontorartikler til medarbejderne har overskredet det afsatte beløb med, kr. 20.238,00.

Også i år har det været nødvendigt med indkøb af sprit og ekstra rengøringsartikler, hvorfor der også her er brugt flere penge en budgetsat, kr. 9.000,00.

### **ANLÆGSRAMMEN:**

I 2018 blev der bevilliget 150.000 kr. til projektet "Dåbsværelset" – et synsudsat projekt. Det var et projekt der startede simpelt, men udviklede sig til en fuld renovering og i år blev det afsluttet. Underskuddet på projektet, kr. 20.153,00, ønsker menighedsrådet at søge provstiudvalget om lov til at bruge frie-midler til at dække.

I 2020 blev der bevilliget kr. 150.000,00 kr. til en kirkegårdsplan. I 2021 blev der brugt flere midler på projektet end hvad der var tilbage, hvorfor anlægskartoteket viser et underskud på kr. 18.917,00.

På projektet fra 2020 - Dræn på kirkegården har der været lidt udgifter, men projektet fortsætter.

## 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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>4.334.730,37</b>	<b>4.209.689,00</b>	<b>3.648.400,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-3.975.365,33</b>	<b>-4.209.689,00</b>	<b>-3.800.748,24</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-495.413,78</b>	<b>-637.010,00</b>	<b>-520.602,12</b>
Indtægter	28.529,40	40.000,00	25.348,68
Udgifter, løn	-144.445,80	-179.010,00	-134.700,69
Udgifter, øvrig drift	-379.497,38	-498.000,00	-411.250,11
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-2.042.831,18</b>	<b>-2.107.510,00</b>	<b>-1.938.232,63</b>
Indtægter	118.399,00	55.000,00	156.597,86
Udgifter, løn	-1.947.649,71	-1.834.400,00	-1.829.951,25
Udgifter, øvrig drift	-213.580,47	-328.110,00	-264.879,24
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-504.881,90</b>	<b>-568.861,00</b>	<b>-689.694,02</b>
Indtægter	1.664.540,26	1.562.039,00	1.744.716,07
Udgifter, løn	-1.704.849,84	-1.735.530,00	-1.727.325,74
Udgifter, øvrig drift	-464.572,32	-395.370,00	-707.084,35
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>12.597,82</b>	<b>19.900,00</b>	<b>-11.075,43</b>
Indtægter	43.482,00	46.000,00	43.089,65
Udgifter, løn	0,00	-5.100,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-30.884,18	-21.000,00	-54.165,08
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-639.593,97</b>	<b>-592.026,00</b>	<b>-637.730,07</b>
Indtægter	79.830,32	0,00	78.805,84
Udgifter, løn	-240.678,36	-292.440,00	-227.077,48
Udgifter, øvrig drift	-478.745,93	-299.586,00	-489.458,43
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-305.242,32</b>	<b>-324.182,00</b>	<b>-3.413,97</b>
Indtægter	14.704,13	1.550,00	1.376,16
Udgifter, løn	-313.348,88	-325.732,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-6.597,57	0,00	-4.790,13
<b>A Resultat af drift</b>	<b>359.365,04</b>	<b>0,00</b>	<b>-152.348,24</b>

#### ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-21.011,60	0,00	-570.013,75
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-99.236,10	0,00	-125.702,99
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-120.247,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-695.716,74</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>239.117,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-848.064,98</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-110.092,59	93.622,47	-16.470,12
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-463.712,92	-61.304,81	-525.017,73
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	218.467,00	-163.560,00	54.907,00
741130 Kontaktperson 2021	0,00	-14.000,00	-14.000,00
741140 IT udstyr	-30.000,00	18.000,00	-12.000,00
741150 Kursus 2022	0,00	-15.000,00	-15.000,00
741151 Frie midler - Dåbsværelse	-103.125,00	103.125,00	0,00
741152 Info tavler	-10.306,25	0,00	-10.306,25
741153 Vandseparering	-8.211,87	0,00	-8.211,87
741154 Kalkning af kirken	-50.000,00	-50.000,00	-100.000,00
741155 Synsudsatte projekter	0,00	-100.000,00	-100.000,00
741156 Kirkedige	0,00	-20.000,00	-20.000,00
741157 Hækplanter - forkanter	0,00	-30.000,00	-30.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-239.117,34	239.117,34	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
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	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 2021	Ultimo 2021
12.235.892,97	12.207.788,08
914,00	15.953,34
171.640,36	255.947,24
110.092,59	16.470,12
11.953.246,02	11.919.417,38
0,00	0,00
667.762,42	942.381,84
91.537,40	282.043,47
576.225,02	660.338,37
<b>12.903.655,39</b>	<b>13.150.169,92</b>

-756.981,63	-996.098,97
-110.092,59	-16.470,12
-200.000,00	-200.000,00
-463.712,92	-525.017,73
0,00	-14.000,00
-30.000,00	-12.000,00
218.467,00	54.907,00
-171.643,12	-283.518,12
-11.953.246,02	-11.923.623,36
-11.953.246,02	-11.923.623,36
0,00	0,00
-193.427,74	-230.447,59
-147.896,68	-161.382,75
-13.353,15	-44.960,55
-32.177,91	-24.104,29
<b>-12.903.655,39</b>	<b>-13.150.169,92</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
4.209.689,00	4.209.689,00	3.648.400,00	4.209.689,00	0,00	0,00
125.041,37	0,00	0,00	125.041,37	0,00	0,00
<b>4.334.730,37</b>	<b>4.209.689,00</b>	<b>3.648.400,00</b>	<b>4.334.730,37</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning  
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)  
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-272.345,63	-272.450,00	-319.508,38	28.529,40	-108.334,32	-192.540,71
-47.843,49	-35.000,00	-43.599,74	0,00	0,00	-47.843,49
-175.224,66	-329.560,00	-157.494,00	0,00	-36.111,48	-139.113,18
<b>-495.413,78</b>	<b>-637.010,00</b>	<b>-520.602,12</b>	<b>28.529,40</b>	<b>-144.445,80</b>	<b>-379.497,38</b>

#### 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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.290.320,28	-1.142.715,00	-1.147.054,52	896,00	-1.201.853,99	-89.362,29
-239.639,54	-331.530,00	-245.340,58	26.000,00	-218.063,75	-47.575,79
-192.061,75	-300.590,00	-224.771,75	76.608,31	-260.758,37	-7.911,69
-84.845,79	-87.600,00	-96.070,53	0,00	-36.111,48	-48.734,31
-127.797,97	-127.250,00	-124.024,99	0,00	-117.307,47	-10.490,50
-56.120,45	-79.950,00	-53.450,89	14.894,69	-61.795,92	-9.219,22
-52.045,40	-37.875,00	-47.519,37	0,00	-51.758,73	-286,67
<b>-2.042.831,18</b>	<b>-2.107.510,00</b>	<b>-1.938.232,63</b>	<b>118.399,00</b>	<b>-1.947.649,71</b>	<b>-213.580,47</b>

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser  
43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-580.920,48	-721.661,00	-763.645,10	1.060.228,37	-1.256.115,41	-385.033,44
-9.530,19	-35.000,00	-12.300,00	12.769,81	0,00	-22.300,00
85.568,77	187.800,00	86.251,08	591.542,08	-448.734,43	-57.238,88
<b>-504.881,90</b>	<b>-568.861,00</b>	<b>-689.694,02</b>	<b>1.664.540,26</b>	<b>-1.704.849,84</b>	<b>-464.572,32</b>

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
12.597,82	19.900,00	-11.075,43	43.482,00	0,00	-30.884,18
<b>12.597,82</b>	<b>19.900,00</b>	<b>-11.075,43</b>	<b>43.482,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-30.884,18</b>

## Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>						
60 Fælles formål	-320.316,61	-145.500,00	-328.815,07	0,00	-120.338,98	-199.977,63
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-54.547,93	-30.500,00	-47.219,41	0,00	0,00	-54.547,93
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-68.588,62	-61.000,00	-39.946,09	0,00	0,00	-68.588,62
63 Bygning	-7.700,00	-4.000,00	-3.750,00	0,00	0,00	-7.700,00
64 Økonomi	-29.347,46	-134.397,00	-89.644,26	39.915,16	0,00	-69.262,62
65 Personregistrering - civil	-87.289,91	-72.134,00	-56.141,25	39.915,16	-120.339,38	-6.865,69
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-74.909,00	0,00	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-27.217,88	-25.000,00	-25.592,75	0,00	0,00	-27.217,88
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-44.585,56	-44.586,00	-46.621,24	0,00	0,00	-44.585,56
<b>I alt</b>	<b>-639.593,97</b>	<b>-592.026,00</b>	<b>-637.730,07</b>	<b>79.830,32</b>	<b>-240.678,36</b>	<b>-478.745,93</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>7 Finansielle poster</b>						
72 Øvrige renteudgifter	-6.597,57	0,00	-4.790,13	0,00	0,00	-6.597,57
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	550,48	550,00	1.376,16	550,48	0,00	0,00
76 Momsregulering	14.153,65	0,00	0,00	14.153,65	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-313.348,88	-325.732,00	0,00	0,00	-313.348,88	0,00
<b>I alt</b>	<b>-305.242,32</b>	<b>-324.182,00</b>	<b>-3.413,97</b>	<b>14.704,13</b>	<b>-313.348,88</b>	<b>-6.597,57</b>

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
<b>8 Anlægsramme</b>						
80 Kirkebygning	-21.011,60	0,00	-570.013,75	0,00	0,00	-21.011,60
83 Kirkegård	-99.236,10	0,00	-125.702,99	0,00	0,00	-99.236,10
<b>I alt</b>	<b>-120.247,70</b>	<b>0,00</b>	<b>-695.716,74</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-120.247,70</b>





## Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
MF	2.900,00
DBI	650,00
Blå kors	600,00
Kirkens Korshær	1.300,00
KLF	1.200,00
Folkekirkelige søndagsskoler	2.150,00
Møltrup	900,00
Kirkes korshær Herning	800,00
Åbne døre	450,00
Sat7	1.550,00
Menighedsplejen julehjælp	2.850,00
Isralmission	300,00
Menighedsplejen	7.745,00
Mission blandt hjemløse	650,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.550,00
Europamission	400,00
Danmission	900,00
Promission	350,00
IM Danmark	1.150,00
IM Aulum	2.300,00
KFUM & K Danmark	550,00
KFUM & K Aulum	4.000,00
FDF Aulum	1.200,00
KFS	900,00

## Styring anlægsaktiviteter 2021

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparinger og hævvede 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 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævvede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+teller -)
(Årstal): (Formål)														
Dåbsværelse	-195.889		93.622				103.125				858	21.012		-20.154
Dræn på kirkegården														
Strækker sig over flere år	107.399										107.399	13.421		93.978
Kirkegårdsplan	66.898										66.898	85.815		-18.917
Bevillinger i alt (netto)	-21.592	0	93.622	0	0	0	103.125	0	0	0	175.155	120.248	0	54.907

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

KIRKE Aulum  
 ANLÆGSARBEJDE Dåbsværelse  
 AFSLUTTET (JA/NEJ) JA  
 Formål 8000

Entreprenør mv.	2018	2019	2020	2021 I alt		
Budget - samlet						
SA arkitekter	46.875				46.875	
SA arkitekter		9.375			9.375	
SA arkitekter		25.000			25.000	
SA arkitekter		43.250			43.250	
Mogensens VVS			105.750		105.750	
Møbel design			93.750		93.750	
Gunnars Glas			67.673		67.673	
Barslund & Gasseholm			109.250		109.250	
Lægårds Malerfirma			33.150		33.150	
Mogens VVS Comfort			7.560		7.560	
Mogens VVS Comfort			11.750		11.750	
Mogens VVS Comfort			1.250		1.250	
Kaffemaskine til dåbsværelset			1.875		1.875	
SA arkitekter			40.938		40.938	
HB Connection - installation af lyd i værelse			35.319		35.319	
Børnemøbler til dåbsværelset				10.974	10.974	
National Museet - jordprøve				8.663	8.663	
Nyt kabel til skærm				1.375	1.375	
					-	
					-	
					-	
<b>Omkostninger i alt</b>	<b>0</b>	<b>46.875</b>	<b>77.625</b>	<b>508.264</b>	<b>21.012</b>	<b>653.775</b>
Anlægsbevilling	150.000	390.000				540.000
Tillægsbevilling						0
Andet indlån med renter				93.622		93.622
Anvendt anlægsopsparing						0
Anvendt provenue - salg anlæg						0
Tilskud fra fonde mv.						0
Arv						0
Godkendt overførsel fra drift						0
Afsatte midler fra 2019		103.125		-	103.125	0
<b>Finansiering i alt</b>	<b>0</b>	<b>150.000</b>	<b>493.125</b>	<b>0</b>	<b>-9.503</b>	<b>633.622</b>
Afstemning	0	-103.125	-415.500	508.264	30.514	-20.153

Bemærkninger:

I 2018 bevilles kirkekassen 150.000 kr. til et synudsat projekt.  
 Da arbejdet begyndte udviklede det sig hurtigt til en fuld renovering, grundet projektets omfang.  
 Projektet er afsluttet i 2021.  
 Menighedsrådet vil søge provstiudvalget om at dække underskuddet på projektet med frie midler.

KIRKE

Aulum

Bi-regnskab

Præstebolig

Entreprenør mv.	2021 - budget	2021 - Regnskab	I alt
<b>Budget - samlet</b>			
Boligbidrag	- 46.000,00	- 43.482,00	- 2.518,00
			-
Løn	5.100,00	-	5.100,00
Udvendig vedligehold	-	1.000,00	-
Vedligehold af inventar og installationer	-	5.624,19	- 5.624,19
Anskaffelse af inventar	2.000,00	6.228,36	- 4.228,36
Ejendomsskat	7.000,00	2.933,39	4.066,61
Kontingent grundejerforeningen	2.000,00	1.500,00	500,00
Forbrugsudgifter refunderet til præst	10.000,00	8.827,13	1.172,87
Internet	-	4.771,11	- 4.771,11
Konsulent ydelser	-	-	-
			-
			-
			-
<b>Regnskab for præstebolig</b>	<b>0</b>	<b>-19.900</b>	<b>-12.598</b>
			<b>-6.302</b>

## Bemærkninger:

Rep af vaskemaskine, tørretumbler og opvaskemaskine, 3.100,00 kr.  
Der er indkøbt ny emhætte, 6.228,36 kr.

KIRKE

Aulum

SAMARBEJDE OMKRING KIRKEGÅRDSDRIFT

JA

Formål 4300

Entreprenør mv.	2021	I alt	Budget
Regnskab - samlet			
Indtægter fra Hodsager	591.542,08	591.542,08	
Lønninger 2021	- 450.649,47	- 450.649,47	
Anskaffelse af inventar	- 300,08	- 300,08	
Leje af fræser	- 937,50	- 937,50	
Vedligehold af maskiner	- 9.892,44	- 9.892,44	
EG Brandsoft og fjernprint	- 7.392,44	- 7.392,44	
Telefoni og internet	- 1.143,56	- 1.143,56	
Gravkastning, entreprenør	- 6.150,00	- 6.150,00	
Kørsel af affald	- 2.111,22	- 2.111,22	
Køb af planter, grus osv.	- 22.856,53	- 22.856,53	
Arbejdstøj graver	- 2.787,08	- 2.787,08	
Brændstof	- 3.499,61	- 3.499,61	
Forbrugsvarer, udendørs	- 396,00	- 396,00	
		-	
Omkostninger i alt	0	0	0
	83.426,15	-	83.426,15

Bemærkninger:

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

Samarbejdet har givet et overskud på 83.426,15 kr. i 2021

## Udregning til regning for kirke- og kulturmedarbejdere og kordegn 2021

### Kirke- og kulturmedarbejdere

Lars	Kr.	293.931,00	
Mette	Kr.	219.110,57	
I alt for 2021,	Kr.	<u>513.041,57</u>	
Fordeling med 20/80	Kr.	<u>102.608,31</u>	Hodsager andel
	Kr.	<u>410.433,26</u>	Aulum andel



## Aulum – Hodsager sogne

Ekstern regnskabsfører: CDM-Regnskab v/Charlotte Dam Harbo  
Fuglebakken 19, 7760 Hurup Thy – Tlf.: 2396 2241 – www.aulumkirke.dk

Aulum, 31. december 2021

Hodsager Menighedsråd  
Att. Formand Jørgen Breinholt og  
Kasserer Elin Trankjær

### Faktura vedrørende samarbejder med Aulum Menighedsråd

Andel af kordegn i 2021 i h.t. samarbejdsaftale	Kr. 79.830,32
Kirke- og kulturmedarbejder i 2021	<u>Kr. 102.608,31</u>
	<b>Kr. 182.438,63</b> =====

Med venlig hilsen

Charlotte Dam Harbo  
Regnskabsfører, Aulum-Hodsager Sogne



EN DEL AF FOLKEKIRKEN