

ÅRSREGNSKAB 2017

for Lendum Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 9063

CVR-nr. 62003928

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 for Lendum Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 i overensstemmelse med den valgte regnskabspraksis.

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

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

Årsregnskabet indstilles til provstiets godkendelse

Den uafhængige revisors revisionspåtegning

Til menighedsrådet for Lendum kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

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

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

Grundlag for konklusion

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

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

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

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som 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, 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 revisionshandlingerne som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlingerne, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.

- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

Vi kommunikerer med menighedsrådet om blandt andet det planlagte omfang og den tidsmæssige placering af revisionen samt betydelige revisionsmæssige observationer, herunder eventuelle betydelige mangler i intern kontrol, som vi identificerer under revisionen.

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Vores konklusion om årsregnskabet omfatter ikke menighedsrådets forklaringer til regnskabet, og vi udtrykker ingen form for konklusion med sikkerhed om menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer til regnskabet, skal vi rapportere om dette forhold. Vi har ingenting at rapportere i den forbindelse.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Menighedsrådet er også ansvarlig for, at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet. Menighedsrådet har i den forbindelse ansvar for at etablere systemer og processer, der understøtter sparsommelighed, produktivitet og effektivitet.



I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er vores ansvar at gennemføre juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision af udvalgte emner i overensstemmelse med standarderne for offentlig revision. I vores juridisk-kritiske revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de undersøgte dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med de relevante bestemmelser i bevillinger, love og andre forskrifter samt indgåede aftaler og sædvanlig praksis. I vores forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner understøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af årsregnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom i denne udtalelse.

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

Aalborg, den 14. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Marianne Fog Jørgensen

statsautoriseret revisor

mne21405

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 25.141,51 - Det samlede forbrug er på 98,6%.

Formål 1 - Fælles indtægter

Ligningsbeløbet til drift udgør kr. 1.316.000,-.

Formål 2 – Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug inden for gruppen er 96%.

Der er et større forbrug på el og varme i kirken, der er således et merforbrug på disse 2 konti på kr. 7.999,21. Der er i 2017 budgetteret kr. 2.500,- til anskaffelser inventar og tekniske installationer til kirken. Der er købt salmebogsvogn, tæppe til lege hjørne og prædikestol samt rullegardin. I alt kr. 11.529,38.

I sognegården er der anskaffet ny opvaskemaskine, kr. 27.071,60 – beløbet var i 2016 bevilliget som midlertidig drift og overført til 2017.

Fleere mindre besparelser dækker de ekstra udgifter inden for gruppen.

Formål 3 – Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug inden for gruppen er 104%. Der har været en højere lønudgift til Babysalmesang end budgetteret, ligesom udgiften til honorar til musikere til koncerter overskrider det budgetterede beløb med kr. 24.000,- Dog dækkes merforbruget delvis ind af entreindtægt på koncert på kr. 7.908,-.

Udgifter øvrig drift viser et merforbrug, det er bl.a. Højskolesangbøger samt et højere forbrug på indkøb til fortæring. Udgiften til kørsel med konfirmander og skolebørn er ligeledes kr. 4.994,92 højere end budgetteret.

Formål 4 – Kirkegård

Det samlede forbrug inden for gruppen er 94%. Der er flere besparelser/mindre forbrug på vedligeholdelses og anskaffelseskonti. Disse besparelser er med til at dække ekstra udgifter til f.eks. reparation af kirkegårdsdige, konsulenttydelser til udviklingsplan mv.

Formål 5 – Præstebolig mv.

Det samlede forbrug inden for gruppen er 83%. Præstens forbrugsafregning for 2017 er først med i regnskab 2018, idet der er lavet en samlet flytteopgørelse.

Formål 6 – Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug inden for gruppen er 96% og følger budget.

Anlægsinvesteringer

Der er anlægsbevillinger på i alt kr. 806.000 til ombygning af sognegården/konfirmandstuen. Efter licitation blev budgettet højere end forventet. Derfor godkendte PU i maj 2017 at overskud fra 2016 til nyt maskinhus på kr. 82.848,- blev konverteret til ombygning sognegård. Dertil kommer et likviditetslån på kr. 125.000,-. Menighedsrådet har finansieret det resterende beløb på kr. 46.800,- af de frie midler. Likviditetslånet videreføres i anlægsskemaet, idet menighedsrådet får beløbet som en anlægsbevilling i 2018.

Resultat af anlæg og drift

Midlertidige drifts bevilling overført fra sidste år samt indeværende år er forbrugt.

Efter resultat disponeringen mindskes de frie midler med kr. 21.658,61 og udgør pr. 31/12-2017 kr. 3.867,00.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder: Lendum betaler løn til fælles organist og kirkesanger ved Lendum og Hørmested Kirker.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

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

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

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

	Regnskab 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.316.000,00	1.316.000,00	1.189.161,47
Øvrig drift i alt	-1.290.858,47	-1.309.273,00	-1.180.850,87
2 Kirkebygning og sognegård	-168.949,80	-175.610,00	-278.160,78
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-45.876,46	-46.800,00	-71.058,23
Udgifter, øvrig drift	-123.073,34	-128.810,00	-207.102,55
3 Kirkelige aktiviteter	-609.202,72	-587.500,00	-377.443,63
Indtægter	13.374,40	0,00	5.936,00
Udgifter, løn	-504.225,91	-477.500,00	-292.515,51
Udgifter, øvrig drift	-118.351,21	-110.000,00	-90.864,12
4 Kirkegård	-350.984,80	-372.405,00	-355.161,03
Indtægter	311.262,13	306.435,00	374.226,28
Udgifter, løn	-522.496,76	-535.400,00	-523.540,70
Udgifter, øvrig drift	-139.750,17	-143.440,00	-205.846,61
5 Præstebolig mv.	-44.419,69	-53.400,00	-37.915,31
Indtægter	47.790,00	47.000,00	64.050,78
Udgifter, løn	-50.465,98	-52.100,00	-29.849,40
Udgifter, øvrig drift	-41.743,71	-48.300,00	-72.116,69
6 Administration og fællesudgifter	-116.210,06	-120.789,00	-130.776,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-12.085,18	-9.700,00	-14.729,18
Udgifter, øvrig drift	-104.124,88	-111.089,00	-116.047,17
7 Finansielle poster	-1.091,40	431,00	-1.393,77
A Resultat af drift	25.141,53	6.727,00	8.310,60
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)	806.000,00	806.000,00	627.300,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.060.648,14	-806.000,00	-115.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-187.551,72
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-254.648,14	0,00	324.748,28
C Resultatopgørelse	-229.506,61	6.727,00	333.058,88

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.290,66	0,00	-86.290,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-64.364,52	0,00	-64.364,52
741110 Frie midler	-25.525,63	21.658,61	-3.867,02
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-82.848,00	207.848,00	125.000,00
742010 Årsafslutning	229.506,61	-229.506,61	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
--------	---------------------

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

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

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
3.580.361,26	3.442.467,00
10.620,62	4.792,74
62.730,27	-23.010,97
86.290,66	86.290,66
3.420.719,71	3.374.394,57
0,00	0,00
168.970,05	144.601,76
168.970,05	144.601,76
3.749.331,31	3.587.068,76

-259.028,81	-29.522,20
-86.290,66	-86.290,66
-64.364,52	-64.364,52
-25.525,63	-3.867,02
-82.848,00	125.000,00
-3.420.719,71	-3.374.394,57
-3.420.719,71	-3.374.394,57
0,00	0,00
-69.582,79	-183.151,99
-59.748,53	-48.519,01
-9.834,26	-134.632,98
-3.749.331,31	-3.587.068,76

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.316.000,00	1.316.000,00	1.152.698,97	1.316.000,00	0,00	0,00
0,00	0,00	36.462,50	0,00	0,00	0,00
1.316.000,00	1.316.000,00	1.189.161,47	1.316.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-3.000,00	-604,72	0,00	0,00	0,00
-71.195,07	-99.960,00	-155.500,50	0,00	-21.764,10	-49.430,97
-22.327,51	-13.000,00	-56.666,67	0,00	0,00	-22.327,51
-75.427,22	-52.650,00	-62.391,98	0,00	-24.112,36	-51.314,86
0,00	-7.000,00	-2.996,91	0,00	0,00	0,00
-168.949,80	-175.610,00	-278.160,78	0,00	-45.876,46	-123.073,34

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-2.707,30	-14.500,00	-10.508,37	0,00	0,00	-2.707,30
-440.963,28	-417.000,00	-287.803,56	0,00	-397.828,93	-43.134,35
-39.315,80	-32.000,00	-16.328,02	0,00	-15.920,09	-23.395,71
-3.187,43	-5.000,00	0,00	3.700,00	0,00	-6.887,43
-35.635,72	-36.200,00	-25.042,22	0,00	-5.000,00	-30.635,72
-34.050,57	-33.400,00	-5.485,76	0,00	-33.382,55	-668,02
-34.780,66	-17.200,00	-13.867,67	7.908,00	-39.000,00	-3.688,66
-17.361,96	-31.000,00	-17.208,03	1.766,40	-13.094,34	-6.034,02
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-609.202,72	-587.500,00	-377.443,63	13.374,40	-504.225,91	-118.351,21

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-364.964,91	-397.405,00	-380.072,52	291.678,27	-522.496,76	-134.146,42
13.980,11	25.000,00	24.911,49	19.583,86	0,00	-5.603,75
-350.984,80	-372.405,00	-355.161,03	311.262,13	-522.496,76	-139.750,17

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-44.419,69	-53.400,00	-37.915,31	47.790,00	-50.465,98	-41.743,71
-44.419,69	-53.400,00	-37.915,31	47.790,00	-50.465,98	-41.743,71

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-23.657,83	-30.250,00	-18.896,82	0,00	0,00	-23.657,83
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-36.502,77	-33.400,00	-27.136,78	0,00	-2.531,25	-33.971,52
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-15.068,70	-14.900,00	-11.737,94	0,00	0,00	-15.068,70
63 Bygning	-3.750,00	-7.400,00	-5.000,00	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-10.884,61	-3.700,00	-32.813,87	0,00	0,00	-10.884,61
65 Personregistrering - civil	-9.553,93	-9.700,00	-10.389,15	0,00	-9.553,93	0,00
67 Efteruddannelse	-5.353,66	-10.000,00	-10.650,83	0,00	0,00	-5.353,66
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-11.438,56	-11.439,00	-14.150,96	0,00	0,00	-11.438,56
I alt	-116.210,06	-120.789,00	-130.776,35	0,00	-12.085,18	-104.124,88

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	-3.119,57	0,00	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	431,46	431,00	1.725,80	431,46	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.522,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.522,86
I alt	-1.091,40	431,00	-1.393,77	431,46	0,00	-1.522,86

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
81 Sognegård	-1.060.648,14	-806.000,00	-115.000,00	0,00	0,00	-1.060.648,14
83 Kirkegård	0,00	0,00	-187.551,72	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	806.000,00	806.000,00	627.300,00	806.000,00	0,00	0,00
I alt	-254.648,14	0,00	324.748,28	806.000,00	0,00	-1.060.648,14

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Lendum by 73c	5848	1.450.000,00	240.400,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.450.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Hospice Frederikshavn	2.540,50
Folkekirkens Nødhjælp	2.540,50
Bibelselskabet	545,00
Kollekt i alt	5.626,00

Ombygning af Lendum Sognegård			
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
		BUDGET efter licitation - kr. 1.011.023,75	
230	10-07-2017	Solbakkens Tømrer 1. aconto	200.000,00
231	10-07-2017	William Andersen & Søn 1. aconto	200.000,00
232	10-07-2017	Herluf Muhlig's Eftf. 1. aconto	40.000,00
243	07-08-2017	Byens Elteknik 1. aconto	20.000,00
244	08-08-2017	Herluf Muhlig's Eftf. 2. aconto	35.000,00
245	14-08-2017	Solbakkens Tømrer 2. aconto	175.000,00
246	13-07-2017	Arki Nord	37.500,00
247	29-08-2017	Byens Elteknik 2. aconto	25.000,00
287	05-09-2017	Herluf Muhlig's Eftf. slutopgør. inkl. ekstra	56.080,00
294	14-09-2017	Solbakkens Tømrer slutfak.	110.000,00
295	15-09-2017	Solbakkens Tømrer ekstra arbejder	16.987,51
305	12-09-2017	Malerfirmaet Alfred Jørgensen	29.656,25
342	25-09-2017	William Andersen & Søn slut. + ekstra arbejde	32.461,25
408	31-10-2017	Herluf Muhlig's Eftf. ekstra arbejde VVS	6.468,75
409	31-10-2017	Byens Elteknik slutopgør.	57.744,38
430	20-11-2017	ArkiNord slut honorar	18.750,00
		Samlet udgift	1.060.648,14

Finansiering			
	02-05-2017	Omdispontering af videreførte anlægsmidler *	82.848,00
	2017	Anlægsbevilling	806.000,00
	04-09-2017	Likviditetens lån (bevilliget som anlæg i 2018)	125.000,00
		Samlet finansiering	1.013.848,00

	Underskud	Afholdes af besparelser på drift, resten af de frie midler	-46.800,14
--	------------------	--	------------

* 02-05-2017 Overskud fra maskinhus overføres til ombygning af konfirmandbygning.

Styring anlægsaktiviteter 2017

Kirke

Lendum

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet Gennemførte opsparring og hævvede opsparringer Hjemtagne lån og afdrag på lån Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2016 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2017	plus = hævvede opsparring minus = gennemførte opsparring		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2017	Regnskab for 2017 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2018 (+eller-)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = gennemførte opsparring								
Anlægsarbejde 1 - maskinhus	82.848						-82.848		0			0
Istandsættelse af konfirmandstuen		806.000					82.848		888.848	1.060.648	-46.800	-125.000
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
												0
Bevillinger i alt (netto)	82.848	806.000	0	0	0	0	0	0	888.848		-46.800	-125.000

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane

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