

ÅRSREGNSKAB 2018

for Lundum Sogns Menighedsråd

i Horsens Provsti

i Horsens Kommune

Myndighedskode 8046

CVR-nr. 68191114

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 2018 for Lundum 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Lundum Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Lundum Sogn (kirkekassen) for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 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 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.

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 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 provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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, 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 revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

ERKLÆRING I HENHOLD TIL ANDEN LOVGIVNING OG ØVRIG REGULERING

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

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

Aarhus, den 23. august 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Regnskabet for 2018 viser et underskud på driften på kr. 62.848, hvoraf kr. 55.171 er underskud i præstegårdskassen. Derfor er resultatet i Lundum kirkekasse i 2018 reelt et underskud på kr. 7.677 Menighedsrådets frie midler stiger derfor i 2018 til kr. 131.441.

Præstegårdskassens regnskab viser et underskud på kr. 33.351, hvori der er medregnet at overskud på kr. 21.819 vedr. medtaget projekt pulje midler på 30.000 kr. til projekt "pusterummet", derfor er resultatet i præstegårdskassen reelt et underskud på kr. 55.171. Underskuddet skyldes at der i 2018 kun har været huslejeindtægt på præsteboligen i 2. halvår, ligesom der er brugt penge på indkøb af møbler til præstekontoret og etablering af vej i præstegårdskoven i Lundum. Præstegårdskassens frie midler i 2018 udgøre derfor et underskud på kr. 55.171, som der søge kr. 33.000 af 5% midler til dækning af manglende huslejeindtægt 1. halvår 2018.

Der er i 2018 modtaget anlægsbevillinger til indvendig renovering på kr. 900.000, hvoraf der i 2018 er brugt kr. 37.500, således at videreført anlægsmidler til ikke udført anlægsarbejder i 2019 kr. 862.500.

Menighedsrådet har på baggrund af Landsskatterettens momsafgørelse fra 2017 samt Landsforeningens anbefaling vedr. delvis momsopgørelse på kirkegården valgt at opgøre den delvis momsprocentsats ud fra Landsforeningens fælles beregningsskema. Det er i samarbejde med regnskabsfører, menighedsrådets vurdering at en fordeling af lønudgifterne til kirkegårdspersonalet på henholdsvis 2100, 2300, 4000, 4100 og 51xx medfører at det fælles beregningsskema er den beregningsmetode der er mest retvisende. Idet medarbejder og materiale på kirkegården anvendes til vedligehold af udenoms arealer ved præstebolig og sognehus, er den delvis momsprocent udregnet efter metode C.

Der har i året været kørt aconto med en delvis momsprocent på kirkegården 75 %. Den endelige delvise momsrefusionsprocent er ud fra det fælles beregningsskema metode C beregnet til 15 %. Dette gav en efterregulering på kr. 6.622,35.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Det fælles regnskabskontor for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Lundum menighedsråd.

Den fælles personalekonsulent for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Lundum menighedsråd.

Skole-Kirke samarbejdet for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Lundum menighedsråd.

Kirkegårdsudvikling for Horsens Provsti. Lønudbetaling samt betaling af udgifter i forbindelse med drift foretages af PUK-kassen, som får tildelt ligningsmidler hertil. Samarbejdet er derfor omkostningsfrit for Lundum menighedsråd.

Projektpuljen for Horsens Provsti. Med ansøgning 1.dec. og 1.juni til nye projekter indenfor diakonalt arbejde og gudstjenesteudvikling, samarbejde på tværs i provstiet samt skoleinitiativer. Beløbet udbetales efter godkendelse i bestyrelsen, hvor efter et ansøgende menighedsråd afholder udgifterne og efterfølgende afleverer regnskab på det ansøgt projekt til bestyrelsen.

Fælles præstegårdskasse med Hansted, hvor lønudbetaling til den fælles kordegn samt betaling af udgifter i forbindelse med konfirmandundervisning for konfirmanderne samt medborgerhus i Lundum og præsteboligen og kirkehus i Hansted føres i et selvstændigt regnskab for præstegårdskassen i Lundum kirkekasse, som får tildelt ligningsmidler hertil.

Fælles organist, kirkesanger/kirke-kultur medarbejder samt kirkegårdspersonale med Hansted, hvor lønudgiften afregnes af Hansted kirkekasse og halvårlig refunderes med Lundum.

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	898.399,92	898.401,00	934.701,92
Øvrig drift i alt	-961.248,46	-898.401,00	-848.715,54
2 Kirkebygning og sognegård	-202.948,66	-205.600,00	-132.156,46
Indtægter	2.000,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-19.600,00	-17.632,90
Udgifter, øvrig drift	-204.948,66	-186.000,00	-114.523,56
3 Kirkelige aktiviteter	-271.733,86	-297.900,00	-262.331,68
Indtægter	31.812,00	0,00	12.745,99
Udgifter, løn	-208.083,78	-211.600,00	-180.631,52
Udgifter, øvrig drift	-95.462,08	-86.300,00	-94.446,15
4 Kirkegård	-119.270,10	-91.200,00	-146.231,69
Indtægter	113.194,11	120.100,00	48.342,80
Udgifter, løn	-153.528,00	-127.300,00	-123.632,20
Udgifter, øvrig drift	-78.936,21	-84.000,00	-70.942,29
5 Præstebolig mv.	-32.190,96	15.000,00	16.288,85
Indtægter	88.008,00	110.500,00	113.659,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-120.198,96	-95.500,00	-97.370,15
6 Administration og fællesudgifter	-328.691,61	-318.701,00	-317.435,15
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-242.521,99	-246.000,00	-240.214,71
Udgifter, øvrig drift	-86.169,62	-72.701,00	-77.220,44
7 Finansielle poster	-6.413,27	0,00	-6.849,41
A Resultat af drift	-62.848,54	0,00	85.986,38
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)	900.000,00	900.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-37.500,00	-900.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-111.250,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	862.500,00	0,00	-111.250,00
C Resultatopgørelse	799.651,46	0,00	-25.263,62

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	-859.108,40	-859.108,40
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-27.957,52	0,00	-27.957,52
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-63.500,00	0,00	-63.500,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-160.937,72	29.496,67	-131.441,05
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-3.391,60	-3.391,60
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	55.171,42	55.171,42
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-21.819,55	-21.819,55
742010 Årsafslutningskonto	-799.651,46	799.651,46	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
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
766.890,82	704.381,81
740,91	1.812,15
5.217,77	16.775,93
27.957,52	27.957,52
732.974,62	657.836,21
0,00	0,00
276.452,91	1.120.647,39
276.452,91	261.538,99
0,00	859.108,40
1.043.343,73	1.825.029,20

-252.395,24	-1.052.046,70
0,00	-859.108,40
-27.957,52	-27.957,52
-63.500,00	-63.500,00
-160.937,72	-131.441,05
0,00	55.171,42
0,00	-3.391,60
0,00	-21.819,55
-732.974,62	-657.836,21
-732.974,62	-657.836,21
0,00	0,00
-57.973,87	-115.146,29
-2.935,50	-1.937,50
-71.255,56	-110.471,81
16.217,19	-2.736,98
-1.043.343,73	-1.825.029,20

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
898.399,92	898.401,00	934.701,92	898.399,92	0,00	0,00
898.399,92	898.401,00	934.701,92	898.399,92	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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-109.942,55	-125.600,00	-57.268,63	0,00	0,00	-109.942,55
-12.748,03	-10.000,00	-7.776,25	0,00	0,00	-12.748,03
-80.258,08	-70.000,00	-64.373,68	2.000,00	0,00	-82.258,08
0,00	0,00	-2.737,90	0,00	0,00	0,00
-202.948,66	-205.600,00	-132.156,46	2.000,00	0,00	-204.948,66

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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-201.714,54	-224.700,00	-192.431,38	1.732,00	-187.081,91	-16.364,63
-40.118,45	-40.000,00	-22.523,88	80,00	-8.330,75	-31.867,70
9.251,23	-8.200,00	-10.495,20	30.000,00	-2.462,42	-18.286,35
-19.852,00	-15.000,00	-22.142,58	0,00	0,00	-19.852,00
0,00	0,00	-453,19	0,00	0,00	0,00
-11.601,45	-10.000,00	-4.785,45	0,00	-6.400,00	-5.201,45
-7.698,65	0,00	-9.500,00	0,00	-3.808,70	-3.889,95
-271.733,86	-297.900,00	-262.331,68	31.812,00	-208.083,78	-95.462,08

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-120.518,84	-93.600,00	-146.846,85	111.945,37	-153.528,00	-78.936,21
1.248,74	2.400,00	615,16	1.248,74	0,00	0,00
-119.270,10	-91.200,00	-146.231,69	113.194,11	-153.528,00	-78.936,21

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

52 Præstebolig 2

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-36.176,16	12.700,00	-1.098,68	37.500,00	0,00	-73.676,16
-23.259,80	-30.300,00	-20.954,66	4.808,00	0,00	-28.067,80
27.245,00	32.600,00	38.342,19	45.700,00	0,00	-18.455,00
-32.190,96	15.000,00	16.288,85	88.008,00	0,00	-120.198,96

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-186.420,59	-185.900,00	-197.879,58	0,00	-155.852,36	-30.568,23
61 Menighedsrådet/provstiuudvalget	-38.069,83	-37.701,00	-23.311,19	0,00	0,00	-38.069,83
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-12.252,00	-4.700,00	-4.120,07	0,00	0,00	-12.252,00
64 Økonomi	0,00	0,00	-6.392,65	0,00	0,00	0,00
65 Personregistrering - civil	-85.742,85	-81.900,00	-82.978,82	0,00	-85.295,07	-447,78
66 Personregistrering - kirkelig	-1.374,56	0,00	0,00	0,00	-1.374,56	0,00
67 Efteruddannelse	-3.235,00	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-3.235,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-1.596,78	-3.500,00	-2.752,84	0,00	0,00	-1.596,78
I alt	-328.691,61	-318.701,00	-317.435,15	0,00	-242.521,99	-86.169,62

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-0,60	0,00	0,00	0,00	0,00	-0,60
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	209,68	0,00	209,68	209,68	0,00	0,00
76 Momsregulering	-6.622,35	0,00	-7.059,09	0,00	0,00	-6.622,35
I alt	-6.413,27	0,00	-6.849,41	209,68	0,00	-6.622,95

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-37.500,00	-900.000,00	0,00	0,00	0,00	-37.500,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	-111.250,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	900.000,00	900.000,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00
I alt	862.500,00	0,00	-111.250,00	900.000,00	0,00	-37.500,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Torpvej 2	253.542	4.100.000,00	1.123.700,00	Medborgerhuset m.m.
Stængervej 24	2.002	3.050.000,00	541.300,00	Præstegården
Stængervej 1	3.402	1.100.000,00	142.200,00	Kirkehuset
Ejendomsværdi i alt		8.250.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Lundum Sogn

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Budget 2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: 2

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
1 Fælles indtægter	-364.699,92	-364.701,00	-1,08	100,00
10 Ligningsbeløb til drift	-364.699,92	-364.701,00	-1,08	100,00
101810 Kirkelig ligning kommune 1	-364.699,92	-364.701,00	-1,08	100,00
2 Kirkebygning og sognegård	80.258,08	70.000,00	-10.258,08	114,65
21 Kirkebygning	,00	,00	,00	
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	,00	,00	,00	
23 Sognegård	80.258,08	70.000,00	-10.258,08	114,65
115010 Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	,00	,00	,00	
116050 Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	-2.000,00	,00	2.000,00	
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	9.179,13	15.000,00	5.820,87	61,19
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	2.465,00	10.000,00	7.535,00	24,65
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer	435,00	3.000,00	2.565,00	14,50
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	1.562,50	,00	-1.562,50	
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	2.151,25	3.000,00	848,75	71,71
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	2.778,74	3.000,00	221,26	92,62
225510 Varme	12.396,41	15.000,00	2.603,59	82,64
225520 EL	20.095,29	7.000,00	-13.095,29	287,08
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	,00	,00	,00	
227020 Udgifter til alarmselskab	5.934,10	,00	-5.934,10	
227035 Rengøring efter regning	15.260,00	13.000,00	-2.260,00	117,38
227085 Leje/leasing	9.747,07	,00	-9.747,07	
228050 Udsmykning (lys, gran mv.)	127,00	,00	-127,00	
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	126,59	1.000,00	873,41	12,66
3 Kirkelige aktiviteter	18.298,90	40.000,00	21.701,10	45,75
32 Kirkelig undervisning	40.118,45	40.000,00	-118,45	100,30
118085 Diverse indtægter	-80,00	,00	80,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	8.330,75	,00	-8.330,75	
223230 Copydan	412,80	,00	-412,80	
227005 Kirkebil, taxa, buskørsel m.m.	,00	5.000,00	5.000,00	,00
227080 Diverse tjenesteydelser	16.102,00	24.500,00	8.398,00	65,72
228015 Noder, sangbøger, børnebibles, testamenter m.m.	3.600,00	,00	-3.600,00	
228020 Undervisningsmaterialer	2.941,50	5.000,00	2.058,50	58,83
228035 Indkøb til fortæring	8.811,40	5.000,00	-3.811,40	176,23
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	,00	500,00	500,00	,00
33 Diakonal virksomhed	-21.819,55	,00	21.819,55	
101830 Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	-30.000,00	,00	30.000,00	
118085 Diverse indtægter	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	1.500,00	,00	-1.500,00	
228035 Indkøb til fortæring	6.680,45	,00	-6.680,45	

Lundum Sogn

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Budget 2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: 2

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
5 Præstebolig mv.	32.190,96	-15.000,00	-47.190,96	-214,61
51 Præstebolig 1	36.176,16	-12.700,00	-48.876,16	-284,85
115010 Boligbidrag, husleje-, lejeindtægter	-27.000,00	-52.500,00	-25.500,00	51,43
115020 Bygninger, betaling af forbrugsafgifter	-10.500,00	-18.000,00	-7.500,00	58,33
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	,00	10.000,00	10.000,00	,00
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	,00	10.000,00	10.000,00	,00
223040 Vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer	,00	10.000,00	10.000,00	,00
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	28.658,45	,00	-28.658,45	
223210 Ejendomsskatter	3.199,01	5.800,00	2.600,99	55,16
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	8.764,85	8.000,00	-764,85	109,56
225510 Varme	7.915,34	7.000,00	-915,34	113,08
225520 EL	12.936,89	7.000,00	-5.936,89	184,81
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	448,00	,00	-448,00	
227015 Telefon/internet - datakommunikation	2.612,99	,00	-2.612,99	
227055 Konsulentydelse	9.140,63	,00	-9.140,63	
227065 Kørsel af affald	,00	,00	,00	
52 Præstebolig 2	23.259,80	30.300,00	7.040,20	76,77
116050 Udleje kirke, sognegård, menighedslokaler	-4.808,00	-6.000,00	-1.192,00	80,13
223010 Udvendig vedligeholdelse af bygning	5.102,84	15.000,00	9.897,16	34,02
223020 Indvendig vedligeholdelse af bygning	1.336,61	7.300,00	5.963,39	18,31
223110 Anskaffelser - udenomsarealer	,00			
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	8.181,25	,00	-8.181,25	
223210 Ejendomsskatter	7.644,14	7.700,00	55,86	99,27
225010 Vand, renovation, grundejerforening m.m.	1.977,96	,00	-1.977,96	
225520 EL	328,75	,00	-328,75	
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	328,75	3.800,00	3.471,25	8,65
227015 Telefon/internet - datakommunikation	3.167,50	,00	-3.167,50	
227065 Kørsel af affald	,00	2.500,00	2.500,00	,00
227080 Diverse tjenesteydelser	,00	,00	,00	
57 Skov og landbrug	-27.245,00	-32.600,00	-5.355,00	83,57
116020 Forpagtningsindtægter og EU-støtte (landbrug)	-36.500,00	-30.000,00	6.500,00	121,67
116030 Avlsgård	-5.200,00	,00	5.200,00	
116040 Udleje jagt- og fiskeret	-4.000,00	-4.000,00	,00	100,00
223030 Vedligeholdelse af udenomsarealer	2.386,25	,00	-2.386,25	
224510 Kontingenter og tilskud til kirkelige organisationer og samarbejder	1.406,25	1.400,00	-6,25	100,45
227040 Græsslåning, hækkklipping, snerydning m.v. efter regning	13.812,50	,00	-13.812,50	
227055 Konsulentydelse	850,00	,00	-850,00	
6 Administration og fællesudgifter	267.303,85	269.700,00	2.396,15	99,11
60 Fælles formål	172.618,69	178.100,00	5.481,31	96,92
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	155.852,36	152.100,00	-3.752,36	102,47

Lundum Sogn

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Budget 2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: 2

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
221025 Befordringsgodtgørelse	831,58	,00	-831,58	
226510 Køb af IT, Folkekirkens IT	8.834,26	10.000,00	1.165,74	88,34
226520 Køb af IT, ANDRE end Folkekirkens IT	,00	5.000,00	5.000,00	,00
227010 Porto og fragt m.v.	180,00	2.000,00	1.820,00	9,00
227015 Telefon/internet - datakommunikation	5.891,20	5.000,00	-891,20	117,82
227075 Gebyrer	3,50	,00	-3,50	
228010 Kontorudgifter	439,70	4.000,00	3.560,30	10,99
228055 Diverse forbrugsvarer m.v.	586,09	,00	-586,09	
62 Personale	7.567,75	4.700,00	-2.867,75	161,02
222010 Repræsentation intern	250,00	1.800,00	1.550,00	13,89
223130 Anskaffelser - inventar og tekniske installationer	4.497,00	,00	-4.497,00	
223810 AUB	,00	400,00	400,00	,00
227045 Annoncering	2.142,50	,00	-2.142,50	
228035 Indkøb til fortæring	678,25	2.500,00	1.821,75	27,13
65 Personregistrering - civil	85.742,85	81.900,00	-3.842,85	104,69
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	85.295,07	81.900,00	-3.395,07	104,15
221025 Befordringsgodtgørelse	447,78	,00	-447,78	
66 Personregistrering - kirkelig	1.374,56	,00	-1.374,56	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	1.374,56	,00	-1.374,56	
67 Efteruddannelse	,00	5.000,00	5.000,00	,00
227070 Efteruddannelse, kurser, deltagelse i Landsforeningernes årsmøder og distriktsforeningsmøder	,00	5.000,00	5.000,00	,00
Driftsformål i alt	33.351,87	-1,00	-33.352,87	*****
Anlægsformål i alt	,00	,00	,00	
Resultatopgørelse	33.351,87	-1,00	-33.352,87	*****

Budget, formål

Udskriftsdato 25-03-2019

Side 1

Lundum Sogn

Regnskabsperiode 01-01-2018 – 31-12-2018

Budget 2018

Saldo pr. 31-12-2018

Afgrensning Art: 1 - 519999

Afgrensning sted: 2

Afgrensning formål: 3300 - 3300

Formål / art	Saldo	Budget	Afv.	%
3 Kirkelige aktiviteter	-21.819,55	,00	21.819,55	
33 Diakonal virksomhed	-21.819,55	,00	21.819,55	
101830 Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	-30.000,00	,00	30.000,00	
118085 Diverse indtægter	,00	,00	,00	
18xxxx Lønninger/personaleomkostninger	1.500,00	,00	-1.500,00	
228035 Indkøb til fortæring	6.680,45	,00	-6.680,45	
Driftsformål i alt	-21.819,55	,00	21.819,55	