

ÅRSREGNSKAB 2018

for Lintrup-Hjerting Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8947

CVR-nr. 65370158

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 Lintrup-Hjerting 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 Lintrup – Hjerting Sogn

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lintrup - Hjerting Sogns Menighedsråd 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 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 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 provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

Vores mål er at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet som helhed er uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, og at afgive en revisionspåtegning med en konklusion. Høj grad af sikkerhed er et højt niveau af sikkerhed, men er ikke en garanti for, at en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, altid vil afdække væsentlig fejlinformation, når sådan findes. Fejlinformationer kan opstå som følge af besvigelser eller fejl og kan betragtes som væsentlige, hvis det med rimelighed kan forventes, at de enkeltvis eller samlet har indflydelse på de økonomiske beslutninger, som regnskabsbrugere træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, jf. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016, foretager vi faglige vurderinger og opretholder professionel skepsis under revisionen. Herudover:

- Identificerer og vurderer vi risikoen for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, udformer og udfører revisionshandlinger som reaktion på disse risici samt opnår revisionsbevis, der er tilstrækkeligt og egnet til at danne grundlag for vores konklusion. Risikoen for ikke at opdage væsentlig fejlinformation forårsaget af besvigelser er højere end ved væsentlig fejlinformation forårsaget af fejl, idet besvigelser kan omfatte sammensværgelser, dokumentfalsk, bevidste udeladelser, vildledning eller tilsidesættelse af intern kontrol.
- Opnår vi forståelse af den interne kontrol med relevans for revisionen for at kunne udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke for at kunne udtrykke en konklusion om effektiviteten af kirkekassens interne kontrol.
- Tager vi stilling til, om den regnskabspraksis, som er anvendt af menighedsrådet, er passende, samt om de regnskabsmæssige skøn og tilknyttede oplysninger, som menighedsrådet har udarbejdet, er rimelige.
- Konkluderer vi, om menighedsrådets udarbejdelse af årsregnskabet på grundlag af regnskabsprincippet om fortsat drift er passende, samt om der på grundlag af det opnåede revisionsbevis er væsentlig usikkerhed forbundet med begivenheder eller forhold, der kan skabe betydelig tvivl om kirkekassens evne til at fortsætte driften. Hvis vi konkluderer, at der er en væsentlig

usikkerhed, skal vi i vores revisionspåtegning gøre opmærksom på oplysninger herom i årsregnskabet eller, hvis sådanne oplysninger ikke er tilstrækkelige, modificere vores konklusion. Vores konklusioner er baseret på det revisionsbevis, der er opnået frem til datoen for vores revisionspåtegning. Fremtidige begivenheder eller forhold kan dog medføre, at kirkekassen ikke længere kan fortsætte driften.

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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



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

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

Skjern, den 10. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henrik Dalgaard', followed by a large, stylized flourish or initial.

Henrik Dalgaard
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet:

Driftsresultatet for 2018 udviser en overskud på 83.823 kr. Resultatet skyldes især mindreudgifter på 153.875 kr. som følge af forsinkelser i arbejdet med kirkegårdsplanen for Lintrup Kirkegård og merudgifter på 57.090 kr. til orgelrenoveringen. Derudover har der i 2018 været flere uforudsete udgifter og omvendt uventede besparelser.

De største afvigelser i forhold til oprindeligt budget er:

- Bevilling til udarbejdelse af en helheds- og udviklingsplan for Lintrup Kirkegård på 180.000 kr. Bevillingen dækker udgifter til udarbejdelse af digitalt kort samt konsulentydelse til udarbejdelse af selve planen. I 2018 er der afholdt udgifter på 26.125 kr. til digitalt kirkegårdskort, - en mindreudgift på 153.875 kr. På grund af andre akutte arbejdsopgaver i 2018 bliver selve arbejdet med udarbejdelse af planen lavet i 2019.
- Udgiften til renoveringen af orglet blev på 227.090 kr., idet reparationen blev mere omfattende end først antaget og medførte en merudgift på 57.090 kr.

Malt Provsti har bevilget tillægsbevilling fra 5 % midlerne til 2 akutte renoveringsarbejder: til renovering af orglet i Lintrup Kirke på 170.000 kr., og til renovering af Lintrup Præstegård og præstegårdshave i forbindelse med præsteskit på 329.319 kr.

Se detaljerede bemærkninger under de respektive formål nedenfor.

Det samlede lønbudget udviser en merudgift på 14.993 kr. Beskrives under de respektive formål.

Specielle bemærkninger til årets driftsregnskab:

Formål 2 Kirkebygning og sognegård:

Budget for formål 2 udgør 481.224 kr. Regnskab 697.481 kr. Merudgift 216.257 kr. Afvigelserne på de respektive formål er følgende:

21-Kirkebygning: Budget 277.750 kr. Regnskab 259.152 kr. Mindreudgift på 37.344 kr. Kalkningen af de 2 kirker blev billigere end tidligere år, hvilket resulterede i en mindreudgift på 12.265 kr. Der er ikke afholdt udgifter til indvendig vedligeholdelse i kirkerne, en mindreudgift på 24.516 kr. Der er mindreudgift til varme og el på 4.937 kr. Mindre afvigelser på øvrige konti.

22 – Inventar, kirke. Budget 24.200 kr. Regnskab 267.128 kr. Merudgift 242.928 kr.

2210 Lintrup Kirke: Udgiften til renovering af orglet i Lintrup Kirke udgør 227.090 kr. inkl. honorar til orgelkonsulent. Orglet var meget angrebet af skimmelsvamp, meget beskidt, og skulle derfor renoveres akut. Menighedsrådet valgte at følge orgelkonsulentens anvisninger, hvilket bevirkede en merudgift, bl.a. til rensning af tangenter, diverse udgifter til el til flytning af orgelblæser mv. Malt Provsti har bevilget en tillægsbevilling på 170.000 kr. fra 5 % midlerne. Derudover har der været merudgifter til optimering af varmestyringen i Lintrup Kirke med 8.616 kr., samlet merudgift på 64.223 kr., som er finansieret af frie midler.

2220 Hjerting Kirke: Der er en merudgift på 10.580 kr., som skyldes nødvendig reparation af lydhylleren over prædikestolen i kirken.

24- Kirkekontor (graverkontor og værksted): Budget 180.443 kr. Regnskab 180.183 kr. Der er afvigelser på følgende områder: Mindreudgift til udvendig vedligeholdelse på 5.060 kr. Merudgift til anskaffelser af inventar og tekniske installationer på 6.066 kr., som bl.a. er udskiftning af varmtvandsbeholderen. Mindreudgift vedr. el på 2.236 kr. Merudgift til køb af it på 8.311 kr., som er merudgifter til nyt tidsregistreringssystem Plan Tid, anskaffelse af Ipad og klargøring af Ipad, cover til Ipad, abonnement på systemet samt virusprogram til kontorets computere. Udgifterne har ikke været budgetteret. Merudgifter til telefon og internet 1.135 kr., mindreudgift til kontorhold 1.576 kr.

2410 Nyt tag på graverhus. Merudgift 2.772 kr. Der er bevilget driftsmidler til udskiftning af taget på graverhuset i 2019. Udgiften er honorar til arkitekt til udarbejdelse af projektet til budget 2019.

25- *Tjenstlige lokaler i præstegården.* Budget 17.429 kr. Regnskab 18.319 kr. Merudgift 890 kr. Der er mindreudgift til lønninger på 2.060 kr., idet løn til den tidligere sognepræst for rengøring er ophørt pr. 15.8. 2018. Der er merudgifter til anskaffelser og vedligeholdelse af inventar mv. på 2.932 kr. til henholdsvis anskaffelser af rullegardiner og til reparation af el i konto-ret.

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Det samlede budget udgør 340.998 kr. Regnskabsresultatet udgør 369.615 kr., en merudgift på 28.617 kr. Afvigelserne på de respektive formål er følgende:

3050- *Fælles formål- sogneudflugt.* Merudgift på 1.196 kr. er merudgift til den årlige sogneudflugt og skyldes flere deltagere. Sogneudflugten afholdes i samarbejde med Sdr. Hygum Menighedsråd.

31 *Gudstjenester og kirkelige handlinger.* Merudgift på 28.935 kr. Der er en merudgift til lønninger til organist og kirkesanger. Der er bl.a. sket efterregulering vedr. 2017 på 8.781 kr. samt en fejlbudgettering på årsbudgettet. Merudgift til annoncering 2.710 kr., som skyldes flere aktiviteter samt stigende annonceudgifter. Merudgifter til fortæring på 8.311 kr. Der er afholdt 2 familiegudstjenester med bespisning, som ikke har været budgetteret.

32- *Kirkelig undervisning.* Merudgift 10.327 kr. Der har været undervisning af børnekonfirmander i 2018 med ekstern underviser, hvorfor der er merudgift til lønninger på 6.093 kr. Merudgift på 5.450 kr. til kørsel med konfirmander og kørsel af skolebørn til korarrangement i Ribe Domkirke. Mindreudgift til indkøb af bibler mv. på 4.099 kr. Merudgift til fortæring til konfirmander og børnekonfirmander på 2.898 kr.

33- *Diakonal virksomhed.* Ingen aktivitet i 2018.

34- *Kommunikation.* Merudgift 6.103kr. Der er merudgifter til udsendelse/omdeling af kirkebladet, idet det har været nødvendigt at indgå en ny aftale vedr. udsendelse af kirkebladet.

35 – *Kirkekor.* Merudgift 1.988 kr. er udgifter til annoncering, som ikke har været budgetteret.

36- *Kirkekoncerter.* Mindreudgift på 2.269 kr. Der er afholdt 1 julekoncert i Lintrup Kirke med Harte Gospelkor med efterfølgende sammenkomst i Lintrup Forsamlingshus.

37- *Foredrags- og mødevirksomhed.* Mindreudgift på 10.426kr. I samarbejde med Lokalhistoriske arkiver i Lintrup og Hjerting er der afholdt foredrag og markering af 100-års dagen for våbenhvilen i 1. verdenskrig. Derudover er der afholdt 2 filmaftener.

Formål 4 Kirkegård:

4000- *Kirkegård:*

Budget 431.759 kr. Regnskab 287.887 kr. Mindreudgift på 143.872 kr.

På indtægtssiden er der mindreindtægt vedr. hjemfald af gravstedskapital, merindtægt vedr. nyanlæg/omlægning, mindreindtægt vedr. køb/fornyelse af gravsteder, mindreindtægt vedr. salg af planter, renhold og vedligeholdelse. Samlet mindreindtægt på 13.161 kr.

Mindreudgift vedr. lønninger på 10.543 kr. Gravermedhjælperen skal ikke mere stoppes i lønsystemet i hjemsendelsesperioden, hvorfor der ikke er afregnet vedr. søgnehelligdagsbetaling og særlige feriedage. Dette afregnes således først i 2019.

Merudgift vedr. udvendig vedligeholdelse af bygning på 14.093 kr., som er reparation af redskabshuset på Hjerting Kirkegård. Mindreudgift til vedligeholdelse af udenomsarealer på 3.095 kr. Mindreudgift til vedligeholdelse og anskaffelser af maskiner og værktøj på 4.895 kr. Merudgift til grøn ejeravgift på 6.240 kr., som er grøn afgift på ny minilæsser. Udgiften har ikke været budgetteret. Mindreudgift til vand, renovation på 5.097 kr. Merudgift til køb af It på 3.651 kr. er merudgift til den gamle tidsregistreringssystem som følge af opsigelsesvarsel. Merudgift til kørsel af affald på 6.548 kr. Udgiften er ikke budgetteret. Mindreudgift vedr. deltagelse i kirkegårdskonference på 5.100 kr., - ingen udgifter i 2018. Merudgift til brændstof på 2.219 kr. som følge af anskaffelse af minilæsseren. Merindtægt på renteafkast af gravstedskapitaler på 2.152 kr.

4050 *Lintrup Kirkegård – Udviklingsplan og regulering*

Mindreudgift på 153.875 kr. Der er bevilget ligningsmidler med 180.000 kr. til digitalt kirkegårds kort og til konsulent honorar til kirkegårds konsulent/landskabsarkitekt i forbindelse med udarbejdelse af en flerårig udviklingsplan og regulering for Lintrup Kirkegård. Der er i 2018

afholdt udgifter på 26.125 kr. til digitalt kirkegårdskort. Det digitale kirkegårdskort, som er en forudsætning for det videre planarbejde, er først modtaget i sidste del af 2018. Af den grund og på grund af akutte opgaver bl.a. vedr. renovering af præstegården, renovering af orglet i Lintrup Kirke samt ekstra arbejdsopgaver for menighedsrådet i forbindelse med sognepræstens sygdom er der ikke udarbejdet en udviklingsplan i 2018. Arbejdet bliver lavet i 2019, hvorfor mindreudgiften søges overført til 2019 og tilført frie midler.

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser. Merindtægt – netto 9.976 kr. Der er merindtægt vedr. gravkastning på 9.174 kr. Merudgift til indkøb af gravmateriel samt reparation af sensor på kapelbygningen i forbindelse med tyveriforsøg.

Formål 5 Præstebolig mv.

Regnskabet udviser et underskud på 239.258 kr., hvilket er en merudgift på 317.847 kr. i forhold til budget 2018. I forbindelse med ansættelse af ny præst er præstegården og præstegårdshaven i Lintrup blevet renoveret, jf. bemærkningerne nedenfor under 5110-5120.

5100- Præstebolig: Budget 138.411 kr. Regnskab 120.124 kr. Mindreudgift på 18.287 kr. Driftsresultatet for 2018 for præstegården er præget af, at daværende præst gik på pension og fraflyttede præstegården den 15. august 2018. Der er således mindreindtægter vedr. boligbidrag og betaling af forbrugsafgifter på i alt 31.455 kr. Vedligeholdelsesudgifterne udvendig og indvendig udviser en mindreudgift på 9.043 kr. Mindreudgifter vedr. varme og el på 36.613 kr. samt mindreudgift vedr. græsslåning på 3.134 kr.

5110- Renovering af præstegård. Ved fraflytningssynet blev det besluttet at badeværelset i stueetagen skulle renoveres, og at følgende skulle laves: maling af vægge og træværk, slibning og behandling af trægulve, slibning og ludbehandling af trappe til 1. sal, udskiftning af diverse hvidevarer og gennemgang af alle elinstallationer mv. Derud over rengøring som klarlægning til maler og før indflytning. Malt Provsti har givet en tillægsbevilling på 299.319 kr. fra 5 % midlerne. De samlede udgifter til renoveringen har i 2018 udgjort 304.626 kr. Der resterer indkøb af mødemøblement til præstekontoret, som skal indkøbes i 2019 og finansieres af menighedsrådets frie midler.

5120 – Renovering af præstegårdshaven. Præstegårdshaven har de sidste par år gennemgået en gennemgribende renovering, således at der er åbnet op omkring huset. I 2018 er der afholdt udgifter til fældning af træer, fjernelse af buske og mindre træbevoksning omkring præstegården samt fjernelse af hæk ved Lintrupvej. Det bevirker, at græsslåningen bedre kan udføres af entreprenøren. Der er i 2018 afholdt udgifter på 41.216 kr. Malt Provsti har givet en tillægsbevilling på 30.000 kr. fra 5 % midlerne. Merudgiften på 11.216 kr. afholdes af frie midler.

57- Skov og Landbrug. Budget 217.000 kr. Regnskab 226.708 kr. Merindtægt på 9.708 kr. HedeDanmark har udført et skovnings- og flisningsprojekt i Kokhave og Hygum Præsteskov i 2018. Projektet har givet et overskud på 5.964 kr. Der er udarbejdet biregnskab vedr. årsresultatet fra HedeDanmark,- se bilag D-1. Der er mindreudgifter vedr. vedligeholdelse af udenomsarealer på 3.552 kr.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Det samlede budget udgør 170.557 kr. Regnskabsresultatet blev 164.846 kr., en mindreudgift på 5.711 kr.

Formål 60 Fælles formål. Mindreudgift på 2.553 kr. Mindreudgift på 6.436 kr. vedr. køb af it. Der er afholdt udgift til Lintrup Borgerforening til fælles hjemmeside. Merudgift på 6.186 kr. til fortæring i forbindelse med afskedsreception for pensioneret sognepræst. Mindreudgift på 1.590 kr. vedr. årligt arrangement for menighedsråd og personale.

Formål 61 Menighedsråd. Ingen bemærkninger.

Formål 62 Personale. Merudgift på 4.594 kr. til annoncering vedr. embedsbeskrivelse i Præsteforeningens blad.

Formål 63 Bygning. Ingen bemærkninger

Formål 64 Økonomi. Mindreudgift på 1.999 kr. Mindreudgift til køb af it på 2.470 kr. vedr. regnskabssystemet.

Formål 66 Personregistrering – kirkelig. Merudgift på 1.332 kr. til køb af personregistrering ved Rødding Sognekirke under sognepræstens sygdom.

Formål 67 Efteruddannelse. Ingen bemærkninger.

Formål 69 Forsikringspræmie og stiftsbidrag. Merudgift på 2.278 kr. er merudgift til forsikring af ny minilæsseren til kirkegården. Udgiften har ikke været budgetteret.

Formål 7 Finansielle poster.

73- Renteindtægt af likvider. Ingen bemærkninger

74- Renteindtægt af kirkekapital. Ingen bemærkninger

76- Momsregulering. Merudgift 2.506 kr. Der er i december 2017 afsagt en Landsskatteretsdom vedr. moms i folkekirken og med henvisning til anbefalingerne fra Landsforeningen af Menighedsråd er det besluttet at anvende den anbefalede beregningsmodel. Den variable momsprocent til kirkegårdsdrift blev 31 % og til overordnede fællesudgifter 25 %.

Specielle bemærkninger til årets anlægsudgifter:

Der er i 2019 bevilget finansiering af anlægsudgifter til ny materialeplads m.m. Der er i 2018 afholdt udgifter til arkitekt til projektet. Projektet udføres i 2019. Udgiften i 2018 udgør 10.834 kr. og indgår i resultatdisponeringen som videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde. Se biregnskab side

Frie midler:

De frie midler udgjorde pr. 1.1. 2018 i alt 312.797,28 kr. Driftsoverskuddet på 83.828,57 kr. tilføres frie midler. Rentetilskrivning på ophævet anlægskonto fragår med 5,97 kr. samt ovennævnte anlægsudgift på 10.833,90 kr. Frie midler pr. 31.12. 2018 udgør herefter 396.625,85 kr. Der henvises til side F-2-1 i dette

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Mellem Lintrup-Hjerting Menighedsråd og Sdr. Hygum Menighedsråd er der indgået en samarbejdsaftale omkring gravernes gensidige medhjælp ved begravelser. Der sker ikke afregning mellem menighedsrådene.

Derud over samarbejdes der mellem de 2 menighedsråd om afvikling af den årlige sogneudflugt som en fælles udflugt, afvikling af foredragsarrangementer, koncerter, kirkeblad m.m. Omkostningerne deles ligeligt mellem menighedsrådene.

Lintrup-Hjerting Menighedsråd samarbejder ligeledes med Lintrup Spejderne, som er medhjælp ved afviklingen af diverse arrangementer, såsom sognemødet og lignende.

Der har i 2018 været afholdt markering af 100-års dagen vedr. våbenhvilen i 1. verdenskrig i samarbejde med Lokalhistorisk Arkiv i Lintrup og Lokalhistorisk Arkiv i Hjerting.

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	1.837.369,00	1.338.050,00	1.428.339,96
Øvrig drift i alt	-1.753.545,50	-1.338.050,00	-1.417.121,06
2 Kirkebygning og sognegård	-697.480,80	-481.360,00	-507.996,56
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-214.142,42	-207.600,00	-209.954,02
Udgifter, øvrig drift	-483.338,38	-273.760,00	-298.042,54
3 Kirkelige aktiviteter	-369.615,06	-340.980,00	-310.767,52
Indtægter	8.260,00	11.500,00	5.360,00
Udgifter, løn	-254.544,13	-233.200,00	-215.006,79
Udgifter, øvrig drift	-123.330,93	-119.280,00	-101.120,73
4 Kirkegård	-287.887,42	-431.553,00	-519.311,31
Indtægter	175.171,82	177.007,00	246.589,54
Udgifter, løn	-277.759,96	-288.400,00	-266.268,13
Udgifter, øvrig drift	-185.299,28	-320.160,00	-499.632,72
5 Præstebolig mv.	-239.257,74	78.600,00	89.282,77
Indtægter	460.046,84	328.400,00	321.083,72
Udgifter, løn	-29.035,02	-28.900,00	-27.609,86
Udgifter, øvrig drift	-670.269,56	-220.900,00	-204.191,09
6 Administration og fællesudgifter	-164.846,20	-170.657,00	-167.525,55
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-82.008,18	-84.700,00	-87.979,57
Udgifter, øvrig drift	-82.838,02	-85.957,00	-79.545,98
7 Finansielle poster	5.541,72	7.900,00	-802,89
A Resultat af drift	83.823,50	0,00	11.218,90
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	148.453,56
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-10.833,90	0,00	-316.375,35
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	-15.514,12
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-10.833,90	0,00	-183.435,91
C Resultatopgørelse	72.989,60	0,00	-172.217,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-5,07	5,07	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-636.736,58	0,00	-636.736,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-312.797,28	-83.828,57	-396.625,85
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	10.833,90	10.833,90
742010 Årsafslutningskonto	-72.989,60	72.989,60	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-47.841,74	0,00	-47.841,74

LINTRUP-HJERTING MENIGHEDSRÅD - RESULTATDISPONERING 2018

RESULTATDISPONERING 2018		Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110	Frie midler			
	Primo	-312.797,28		
	Årets driftsoverskud		-83.828,57	
	Øredifference			-396.625,85
721110	Opsparing til anlæg	-5,07		
	Saldo anlægskonto - overført til driftkonto		5,07	0,00
721130	Kirke- og præsteembedskapitaler	-636.736,58	0,00	-636.736,58
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00		
	Årets anlægsarbejder		10.833,90	10.833,90
742010	Årsafslutning	-72.989,60		
	Disponering		72.989,60	0,00
		-1.142.528,53	0,00	-1.142.528,53

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

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
3.044.318,51	3.155.675,32
17.843,24	51.816,51
-35.328,37	-46.755,36
636.736,58	636.736,58
2.425.067,06	2.513.877,59
0,00	0,00
520.958,63	585.518,38
258.542,53	423.320,37
5,07	0,00
262.411,03	162.198,01
3.565.277,14	3.741.193,70

-1.117.380,67	-1.190.370,27
-5,07	0,00
-636.736,58	-636.736,58
-120.000,00	-120.000,00
-47.841,74	-47.841,74
-312.797,28	-396.625,85
0,00	10.833,90
-2.425.067,06	-2.513.877,59
-2.425.067,06	-2.513.877,59
0,00	0,00
-22.829,41	-36.945,84
-14.374,11	-26.655,46
-1.382,50	-764,83
-7.072,80	-9.525,55
-3.565.277,14	-3.741.193,70

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.338.050,00	1.338.050,00	1.428.339,96	1.338.050,00	0,00	0,00
499.319,00	0,00	0,00	499.319,00	0,00	0,00
1.837.369,00	1.338.050,00	1.428.339,96	1.837.369,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-221.808,28	-259.200,00	-152.473,94	0,00	-69.706,73	-152.101,55
-274.398,79	-24.200,00	-138.852,87	0,00	-6.520,55	-267.878,24
-182.955,02	-180.520,00	-189.939,73	0,00	-122.785,48	-60.169,54
-18.318,71	-17.440,00	-26.730,02	0,00	-15.129,66	-3.189,05
-697.480,80	-481.360,00	-507.996,56	0,00	-214.142,42	-483.338,38

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 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-7.995,52	-6.800,00	-13.248,04	4.320,00	0,00	-12.315,52
-279.633,87	-250.680,00	-235.141,77	1.200,00	-240.410,11	-40.423,76
-36.926,69	-26.600,00	-25.979,99	0,00	-6.092,82	-30.833,87
0,00	-9.600,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-21.302,95	-15.200,00	-12.529,07	0,00	0,00	-21.302,95
-1.987,97	0,00	-3.299,33	0,00	0,00	-1.987,97
-9.231,36	-11.500,00	-7.334,78	0,00	-4.000,00	-5.231,36
-12.036,70	-20.100,00	-12.734,54	2.740,00	-4.041,20	-10.735,50
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-369.615,06	-340.980,00	-310.767,52	8.260,00	-254.544,13	-123.330,93

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
-304.863,61	-438.553,00	-527.914,58	150.998,12	-277.759,96	-178.101,77
16.976,19	7.000,00	8.603,27	24.173,70	0,00	-7.197,51
-287.887,42	-431.553,00	-519.311,31	175.171,82	-277.759,96	-185.299,28

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-465.965,52	-138.400,00	-130.714,04	60.545,13	-29.035,02	-497.475,63
226.707,78	217.000,00	219.996,81	399.501,71	0,00	-172.793,93
-239.257,74	78.600,00	89.282,77	460.046,84	-29.035,02	-670.269,56

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-32.904,43	-35.457,00	-25.457,67	0,00	0,00	-32.904,43
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-41.891,13	-41.000,00	-45.003,75	0,00	-24.773,46	-17.117,67
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.160,41	-18.800,00	-14.811,81	0,00	-11.550,00	-10.610,41
63 Bygning	-9.960,42	-11.300,00	-9.156,64	0,00	-8.921,04	-1.039,38
64 Økonomi	-41.501,13	-43.500,00	-43.218,23	0,00	-36.763,68	-4.737,45
66 Personregistrering - kirkelig	-1.332,45	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.332,45
67 Efteruddannelse	-5.070,00	-10.100,00	-4.677,50	0,00	0,00	-5.070,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-10.026,23	-10.500,00	-25.199,95	0,00	0,00	-10.026,23
I alt	-164.846,20	-170.657,00	-167.525,55	0,00	-82.008,18	-82.838,02

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	88,98	0,00	123,09	88,98	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	7.959,24	7.900,00	7.959,24	7.959,24	0,00	0,00
76 Momsregulering	-2.506,50	0,00	-8.885,22	0,00	0,00	-2.506,50
I alt	5.541,72	7.900,00	-802,89	8.048,22	0,00	-2.506,50

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-316.375,35	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	-10.833,90	0,00	0,00	0,00	0,00	-10.833,90
83 Kirkegård	0,00	0,00	-15.514,12	0,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	148.453,56	0,00	0,00	0,00
I alt	-10.833,90	0,00	-183.435,91	0,00	0,00	-10.833,90

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	
218 m.fl. Lintrup	92144 m2	2.950.000,00	281.000,00	Præstegården, Lintrupvej 19
296 Lintrup	306027 m2	4.550.000,00	1.684.700,00	Graverhus, værksted mv.
129 m.fl Hygum	244340 m2	3.050.000,00	1.138.000,00	Skov og udpagtet landbrugsjord
595 Hygum	66667 m2	1.050.000,00	390.000,00	Udpagtet landbrugsjord
Ejendomsværdi i alt		11.600.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Saldo pr. 1.1. 2018	0,00
Høstkollekt den 30.9. 2018	611,50
Afregnet kollekt - Kirkens Korshær 2.10. 2018	611,50
Saldo pr. 31.12. 2018	0,00

**LINTRUP-HJERTING MENIGHEDSRÅD
 MELLEMVÆRENDE MED HEDE DANMARK
 REGNSKAB 2018**

HEDEDANMARK - 2018	SALG AF TRÆ	UDGIFTER HEDEDANMARK	RENTER
JANUAR	-	-	-7,32
FEBRUAR	-	-	-7,33
MARTS	-	-	-7,34
APRIL	-	-	-7,35
MAJ	-	-	-7,36
JUNI	-	-	
JULI	-	-	
AUGUST	-	-	
SEPTEMBER	-	-	
OKTOBER	-	-	
NOVEMBER		-	
DECEMBER	168.130,00	162.166,00	
Ørediff			
TOTAL	168.130,00	162.166,00	-36,70
MOMS	42.032,50	40.541,50	
BETALT ACONTO JULI			
Total	210.162,50	202.707,50	-36,70
Udgifter og indtægter 2018 - netto	7.491,70		
Tilgodehavende udbetalt i 2018	-16.228,48		
Saldo primo 2018- tilgode	8.736,78		
Tilgode v. HedeDanmark pr. 31.12. 2018	0,00		