

ÅRSREGNSKAB 2018

for Lysabild Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 8997

CVR-nr. 52904412

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: 4

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Lysabild 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 Lysabild kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lysabild kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

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.

Trekantområdet, den 10. september 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a faint, light blue rectangular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Lysabild Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2017 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et resultat kr. 0,00 på driften, men regnskabet 2018 slutter med et underskud på kr. -69.733,83 . Årets resultat er på kr. -173.540,19 som efter resultatdisponering giver frie midler på kr. 129.073,32 (underskud).

Lysabild Menighedsråd arbejder for at få vendt de negative, frie midler til positive.

I forbindelse med anskaffelse af nye bænkhwynder til kirken, søgte Menighedsrådet derfor Provsten om lov til at gøre brug af de penge, som man har stående på Henlæggelseskontoen. Kontoen blev først frigivet af Provsten den 03.01.2019, hvilket betyder, at overførslen til driftskontoen skete i 2019. Ifølge revisor skal udgiften og indtægten følge det år, hvori det har været, hvilket betyder, at udgiften på kr. 93.356,25 til bænkhwynder medtages i 2018 og indtægten fra henlæggelseskontoen først påvirker regnskabet positivt i 2019.

I 2017 fraflyttede lejeren af Lysabild Præstegård og siden har Præstegårdsboligen stået tom og Menighedsrådet arbejder på, at finde en ny måde at få en husleje-indtægt på. Huslejen androg kr. 45.600, som der er budgetteret med i regnskab 2018, men indtægten mangler.

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne og Kirkeministeriet. Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved præstegården.

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønsprocenter.

Dette giver en skønsbaseret fradragprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 26 %.

Forklaring til de formål, hvor der har været væsentlige afvigelser:

Formål 1100:

Lysabild Sogn har i 2018 fået 2 tillægsbevilling fra 5 % midler på i alt kr. 94.103,14. Teleslyngen blev, i forbindelse med indbrud, stjålet og en ny løb op i kr. 67.500,00, hvilket menighedsrådet fik fra PU i tillægsbevilling.

Ydermere var der kommet et påbud fra Arbejdstilsynet i oktober 2017 om, at sætte værn op på gangbroen over hvælvingerne i kirkens tagrum. Menighedsrådet fik opsat gelænder til en samlet

pris på kr. 26.603,14. Efterfølgende blev de kr. 26.603,14 givet af 5 % midlerne i en tillægsbevilling af PU.

Formål 2100:

På dette formål er der forbrugt kr. 87.467,03 mere end budgetteret, da det er på konto for anskaffelser af inventar, at udgiften til bænkhwynder på kr. 93.356,25 og ny teleslynge til kr. 67.500 er bogført. På el og varme-kontoen er der sparet i alt kr. 65.585,03, denne besparelse fremkommer, da der er fælles måler med Mandskabsbygningen og graveren har lavet en fordeling, som anvendes ved bogføring.

Formål 3100:

På løndelen er der sparet kr. 56.410,20, som skyldes, at den fastansatte organist er fratruddt 31.08. og sygdom hos graveren. På konto for udsmykning er der forbrugt kr. 17.416,96 mere end budgetteret, hvilket skyldes, at der er indkøbt alter- og kanallys for kr. 12.582,50

Formål 3600:

En besparelse på dette formål fremkommer ved, at udgiften til aflønning og befordringsgodtgørelse i forbindelse med afholdelse af kirkekoncerter, er holdt nede på kr. 4.389,40, hvor der var budgetteret med i alt kr. 16.880,00.

Formål 3700:

På foredrags- og mødevirksomhed er der sparet kr. 5.280,00. Ligesom på kirkekoncerter har Menighedsrådet bevidst valgt at spare disse to steder for at nedbringe de negative, frie midler.

Formål 4000:

På dette formål er der sparet kr. 10.997,04 kr. i forhold til budgettet. På konto for salg af planter, vedligehold m.m. er der en solgt for kr. 53.021,08 mere end budgetteret. På lønnen er der forbrugt kr. 55.841,66 mere end budgetteret. En del af dette ekstra forbrug skyldes, at graveren har fået udbetalt over-arbejdstimer. Vedligeholdelse af maskiner har der været et mer-forbrug på kr. 10.676,66 ligesom på konto for køb af IT, hvor der er forbrugt kr. 6.593,44 mere. Her bogføres udgiften til Brandsoft kirkegårdsmodul, opslag CPR m.m. Udgiften til alarmselskab på kr. 5.349,34 afviger naturligt fra budgettet, da Menighedsrådet besluttede, at opsætte alarm efter indbrud. Kørsel af affald er forbrugt kr. 10.806,19 mindre end. Indkøb af planter, grus, gran er forbrugt kr. 28.316,30 mere.

Formål 4001:

Ny-oprettet formål, hvor der ikke har været budgetteret noget på, derfor en afvigelse på kr. 98.388,70. Vand- og eludgiften fordeles mellem kirken og mandskabsbygningen.

Formål 5100:

Her er der forbrugt kr. 51.941,23 mere end budgetteret, hvilket skyldes den manglende huslejeindtægt på kr. 45.600,00. Derudover har der på udv. vedl. af bygning været et mer-forbrug på kr. 13.706,25, hvilket skyldes reparation af utæt skotrende og reparation af stråtaget.

Formål 5700:

Her er der forbrugt kr. 12.769,31 mere end budgetteret. På konto for konsulentydelse er der forbrugt kr. 10.035,63 mere, dette skyldes, tinglysnings- og stempelafgift i forbindelse med mageskifte af landbrugsarealer mellem Hans J. Duus og Lysabild Menighedsråd.

Formål 6100:

På dette formål er der sparet kr. 25.526,15 i forhold til budgettet. Menighedsrådet har valgt at holde en nytårskur for ansatte og Menighedsrådet i marts måned, her var der budgetteret med kr. 15.500,00 men kun forbrugt kr. 2.674,00. Dermed er der sparet kr. 12.826,00 i forhold til budgettet. Derudover er der små besparelser på telefonkontoen, efteruddannelse, kontorudgifter, abonnementer og indkøb til fortæring, som tilsammen giver en besparelse på kr. 11.089,00

Anlæg:

Lysabild Menighedsråd har i 2018 fået anlægsmidler kr. 30.000,00 til projektering af niveau adgang til kirken. Dette projekt er der ikke startet op på endnu, derfor videreføres projektet til 2019.

Derudover har Lysabild Menighedsråd i 2018 fået afsluttet en del anlægsopgaver. Menighedsrådet har søgt og fået PU's godkendelse til at gøre brug af videreførte, gamle anlægsopgaver, som ikke har været afsat til en specifik opgave, men dog til det i forvejen fastsatte formål.

Dette gælder specielt for anlægsmidler på Præstegården, hvor der var videreført en del midler. Understrykning af tag, reparation af fyr og indvendig maling af Præstegården, er, med PU's godkendelse blevet lavet. Sidstnævnte projekt løb op på kr. 53.610,63, hvor man havde fået lov til at gøre brug af kr. 50.000,00. De sidste kr. 3.610,63 tages derfor af de frie midler.

I 2018 er der givet betinget bevillinger til følgende 3 projekter:

Reparation af kirkedige	kr. 75.000 (heraf forbrugt kr. 1630,42)
Maling af vinduer/låger i kirken	kr. 150.000,00 (heraf er brugt kr. 50.000 i 2018)
Holstenerlade(incl projektering)	kr. 300.000

Der er skriftligt søgt PU om lov til at videreføre disse midler til 2019.

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 nominal værdi.

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.528.802,14	1.434.699,00	1.343.332,00
Øvrig drift i alt	-1.598.535,97	-1.434.699,00	-1.591.985,32
2 Kirkebygning og sognegård	-233.132,53	-138.000,00	-274.288,46
Indtægter	0,00	3.500,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-233.132,53	-141.500,00	-274.288,46
3 Kirkelige aktiviteter	-541.598,99	-605.850,00	-535.136,63
Indtægter	5.043,17	0,00	5.919,20
Udgifter, løn	-393.919,20	-461.700,00	-382.201,93
Udgifter, øvrig drift	-152.722,96	-144.150,00	-158.853,90
4 Kirkegård	-565.743,66	-454.354,00	-525.062,45
Indtægter	200.779,98	142.046,00	202.933,08
Udgifter, løn	-486.861,66	-431.000,00	-408.521,89
Udgifter, øvrig drift	-279.661,98	-165.400,00	-319.473,64
5 Præstebolig mv.	-122.290,54	-62.100,00	-66.969,39
Indtægter	126.320,00	167.400,00	170.920,00
Udgifter, løn	-145.393,92	-150.500,00	-126.520,86
Udgifter, øvrig drift	-103.216,62	-79.000,00	-111.368,53
6 Administration og fællesudgifter	-141.891,07	-175.894,00	-172.109,92
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-31.319,33	-28.200,00	-17.845,81
Udgifter, øvrig drift	-110.571,74	-147.694,00	-154.264,11
7 Finansielle poster	6.120,82	1.499,00	-18.418,47
A Resultat af drift	-69.733,83	0,00	-248.653,32
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)	30.000,00	30.000,00	150.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-50.000,00	0,00	-100.000,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.630,42	-30.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-82.175,94	0,00	-56.440,00
B Resultat af anlæg	-103.806,36	0,00	-6.440,00
C Resultatopgørelse	-173.540,19	0,00	-255.093,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-101.804,75	0,00	-101.804,75
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-119.952,96	0,00	-119.952,96
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-78.312,00	0,00	-78.312,00
741110 Menighedsrådets frie midler	55.728,36	73.344,96	129.073,32
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-493.367,00	100.195,23	-393.171,77
742010 Årsafslutningskonto	173.540,19	-173.540,19	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	-3.000,00	-3.000,00

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
638140-60	Bank- og Girokonti
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
1.660.747,12	1.737.208,46
780,53	1.350,78
-25.050,93	-12.377,31
119.952,96	119.952,96
1.565.064,56	1.628.282,03
0,00	0,00
722.323,14	622.287,30
16.047,61	162.041,37
101.804,75	101.804,75
604.401,53	358.106,93
69,25	334,25
2.383.070,26	2.359.495,76

-737.708,35	-567.168,16
-101.804,75	-101.804,75
-119.952,96	-119.952,96
-78.312,00	-78.312,00
0,00	-3.000,00
55.728,36	129.073,32
-493.367,00	-393.171,77
-1.565.064,56	-1.628.282,03
-1.565.064,56	-1.628.282,03
0,00	0,00
-80.297,35	-164.045,57
-64.769,03	-26.215,08
0,00	-123.253,83
-15.528,32	-14.576,66
-2.383.070,26	-2.359.495,76

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
1.434.699,00	1.434.699,00	1.343.332,00	1.434.699,00	0,00	0,00
94.103,14	0,00	0,00	94.103,14	0,00	0,00
1.528.802,14	1.434.699,00	1.343.332,00	1.528.802,14	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-225.467,03	-138.000,00	-266.803,21	0,00	0,00	-225.467,03
-7.665,50	0,00	-7.485,25	0,00	0,00	-7.665,50
-233.132,53	-138.000,00	-274.288,46	0,00	0,00	-233.132,53

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
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
-407.186,30	-442.200,00	-381.170,53	2.699,50	-364.329,80	-45.556,00
-12.354,61	-16.700,00	-12.402,62	2.343,67	0,00	-14.698,28
-12.573,71	-13.300,00	-21.045,56	0,00	0,00	-12.573,71
-101.889,73	-102.750,00	-103.087,06	0,00	-25.200,00	-76.689,73
-6.394,64	-24.400,00	-13.430,86	0,00	-4.389,40	-2.005,24
0,00	-5.300,00	-4.000,00	0,00	0,00	0,00
-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	0,00	-1.200,00
-541.598,99	-605.850,00	-535.136,63	5.043,17	-393.919,20	-152.722,96

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
-553.759,74	-444.354,00	-515.210,57	200.779,98	-486.861,66	-267.678,06
-11.983,92	-10.000,00	-9.851,88	0,00	0,00	-11.983,92
-565.743,66	-454.354,00	-525.062,45	200.779,98	-486.861,66	-279.661,98

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-233.821,23	-181.900,00	-165.474,63	0,00	-145.393,92	-88.427,31
111.530,69	124.300,00	98.505,24	126.320,00	0,00	-14.789,31
0,00	-4.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-122.290,54	-62.100,00	-66.969,39	126.320,00	-145.393,92	-103.216,62

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-20.947,19	-18.500,00	-18.286,60	0,00	2,07	-20.949,26
-54.673,85	-80.200,00	-64.533,56	0,00	-31.321,40	-23.352,45
-8.336,35	-9.500,00	-10.976,64	0,00	0,00	-8.336,35
0,00	0,00	-3.750,00	0,00	0,00	0,00
-45.240,00	-55.000,00	-51.753,64	0,00	0,00	-45.240,00
-12.693,68	-12.694,00	-22.809,48	0,00	0,00	-12.693,68
-141.891,07	-175.894,00	-172.109,92	0,00	-31.319,33	-110.571,74

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
72 Øvrige renteudgifter	-312,83	0,00	-315,24	0,00	0,00	-312,83
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	710,50	0,00	734,13	710,50	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.499,42	1.499,00	899,64	1.499,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	4.223,73	0,00	-19.737,00	4.486,52	0,00	-262,79
I alt	6.120,82	1.499,00	-18.418,47	6.696,44	0,00	-575,62

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	-50.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	-50.000,00
83 Kirkegård	-1.630,42	-30.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.630,42
85 Præsteboliger	-82.175,94	0,00	-56.440,00	0,00	0,00	-82.175,94
92 Ligningsbeløb anlæg	30.000,00	30.000,00	150.000,00	30.000,00	0,00	0,00
I alt	-103.806,36	0,00	-6.440,00	30.000,00	0,00	-133.806,36

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	
Lysabild 47	1490	1.300.000,00	258.700,00	Nørregade 6 Kirkegårds kontor
Lysabild, 77	127.515	2.350.000,00	904.100,00	Kegnæsvej 5, landbrugsjorde
Lysabild, 79	117.825	3.500.000,00	896.900,00	Kegnæsvej 5, præstegården
Lysabild, 80	35.768	630.000,00	243.900,00	Kegnæsvej 5, landbrugsjorde
Lysabild, 225	19.869	350.000,00	135.500,00	Kegnæsvej 5, landbrugsjorde
Lysabild, 78	0	0,00	0,00	Lysabildgade 7, kirke og kirke
Ejendomsværdi i alt		8.130.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Div. arbejde på præstegården

Kirkekasse:		
Navn:	Lysabild	
Formål:		8500
Bevilget af Provstiet i 2018:		
Overført anlæg fra tidl. år:		50.000,00
Bogførte regninger tidligere år:		
Udgifter bogført i 2018:		
Stakkehøj		37.500,00
Stakkehøj		16.110,63
Merforbrug		-3.610,63
Afrundet		-3.611,00

Til
 P.O.
 den 7/11

Sendt til
 Bodil og Hanne
 d. 7/11. 18

28 DEC. 2017

8

Stakkelhøj - Hundrede år med maling.

Mellemvej 10 · 6430 Nordborg · tlf. 74 45 48 14



Lysabild Menighedsråd
 Lysabild Præstegårdsudvalg
 Vindrosen 11
 6470 Sydals

FAKTURA
 Faktura: 34299
 Dato: 28/12-17
 Side: 1
 Konto: 31772177
 Betaling: Netto 8 dage
 Betaling senest: 05/01-18
 CVR-nummer: DK-10871506
 Bankkonto: 5354-0270119

LEVERING	BETEGNELSE	ENHED	ANTAL	A-PRIS	BELØB
28/12-17	Aconto		1,0	30.000,00	30.000,00

Vedr.: Anmodning om acontobegæring på malerarbejdet
 Lysabild præstegård.

Kopi

9/69070

Aulag.

512310 - 8500

2/1-18

Bet 29/12/17

Betalingskode: +71< 317721770342995+89563283<

NETTO BELØB 30.000,00	MOMS 7.500,00	TOTAL BELØB 37.500,00
--------------------------	------------------	--------------------------



19 JAN. 2018

Stakkelhøj - Hundrede år med maling.

Mellemvej 10 · 6430 Nordborg · tlf. 74 45 48 14

Lysabild Menighedsråd
Lysabild Præstegårdsudvalg
Vindrosen 11
6470 Sydals

FAKTURA
Faktura: 34323
Dato: 05/01-18
Side: 1
Konto: 31772177
Betaling: Netto 8 dage
Betaling senest: 13/01-18
CVR-nummer: DK-10871506
Bankkonto: 5354-0270119

LEVERING	BETEGNELSE	ENHED	ANTAL	A-PRIS	BELØB
05/01-18	Malararbejde		1,0	42.888,50	42.888,50
05/01-18	Aconto		-1,0	30.000,00	-30.000,00

Vedr.: Afregning på malerarbejdet efter tilbud nr. 37989
på Lysabild præstegård.

Venlig Hilsen
Malermester
Jørgen Petersen Stakkelhøj.

*anlæg!
på præstegården*

kopi

512310 - 8500

Betalingskode: +71< 317721770343233+89563283<

NETTO BELØB 12.888,50	MOMS 3.222,13	TOTAL BELØB 16.110,63
--------------------------	------------------	---------------------------------

Bet. 24/1-18

Bi-regnskab vedr. fælles organist 2018

Lysabild, Kegnæs og Tandslet

Artskontonr:	Formål	Kirke	Saldo pr. 31.08.2018	
188810		3100 Lysabild	kr.	59.382,26
182810		3100 Kegnæs	kr.	57.015,31
224020		3100 Tandslet	kr.	<u>2.366,95</u>
Afstemningsbeløb				0,00

Kegnæs andel af organist løn: 44,65%
Kegnæs betaler a'conto kr. 6.500 pr. måned + kørsel

Tandslet andel af organist løn: 1,91%

Se vedlagte kontospecifikation, art for hver af de 3 kirker

Lønfordeling 2018 vedr. Organist Hanne Linderoth

Udb. Løn	Lysabild	Kegnæs	Tandslet	I alt	Kegnæs a.konto betaling	Kegnæs difference efterbetaling
100%	53,44%	44,65%	1,91%	100%		
15.382,95	8.220,65	6.868,49	293,81	15.382,95	6.500,00	368,49
15.382,95	8.220,65	6.868,49	293,81	15.382,95	6.500,00	368,49
15.382,95	8.220,65	6.868,49	293,81	15.382,95	6.500,00	368,49
15.555,03	8.312,61	6.945,32	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
15.555,03	8.312,61	6.945,32	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
15.555,03	8.312,61	6.945,32	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
15.555,03	8.312,61	6.945,32	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
15.555,03	8.312,61	6.945,32	297,10	15.555,03	6.500,00	445,32
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
123.924,00	66.224,99	55.332,07	2.366,95	123.924,00	52.000,00	3.332,07

120.600,18 Ferieberettiget løn
 1.809,02 Feriegodtgørelse 1,5%
 1.514,80 ATP (Arbejdsgiverandel)

123.924,00 Baseret på januar, april lønsedler

Beregning af løn januar: 14.969,06 (løn ifølge lønseddel)+224,54(1,5 % feriegodtgør.)+ 189,35 (ATP)= 15.382,95

Beregning af løn april: 15.138,60 (løn ifølge lønseddel) + 227,08 (1,5 % feriegodtgør.) + 189,35 (ATP) = 15.555,03

Lysabild Kirke og Kirkegård

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 188810 Refusion for udlånt eller delt personale						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
31-01-2018	36	3100			Kegnæs Kirke, Andel Organist løn januar + kørsel		-7.213,40	-7.213,40
27-02-2018	62	3100			Kegnæs Kirke, Andel af organ. løn februar		-6.808,64	-14.022,04
28-03-2018	119	3100			Kegnæs Kirke, Andel af Organist løn marts		-6.648,68	-20.670,72
30-04-2018	158	3100			Kegnæs MR, Andel af organist løn		-6.500,00	-27.170,72
29-05-2018	181	3100			Kegnæs MR, Andel af organist løn maj + kørsel		-7.012,52	-34.183,24
29-06-2018	207	3100			Kegnæs MR, Andel af organist løn		-6.500,00	-40.683,24
26-07-2018	244	3100			Kegnæs Kirke, Andel af organist løn juli		-6.500,00	-47.183,24
30-08-2018	273	3100			Kegnæs Kirke, Andel af Organist løn august		-6.500,00	-53.683,24
20-09-2018	303	3100			Tandslet Kirke, Andel af organist løn		-2.366,95	-56.050,19
24-09-2018	306	3100			Andel i organist løn, Opgørelse pr. 31.08.		-3.332,07	-59.382,26

Kegnæs Kirkekasse

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Art: 182810 Betaling for lånt eller delt personale						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
29-01-2018	25	3100			Lysabild MR, Andel af Organist løn januar		7.213,40	7.213,40
26-02-2018	76	3100			Lysabild MR, Andel af organist løn februar		6.808,64	14.022,04
27-03-2018	111	3100			Lysabild MR, Andel af organist løn marts		6.648,68	20.670,72
26-04-2018	145	3100			Lysabild MR, Andel af organist løn april		6.500,00	27.170,72
29-05-2018	171	3100			Lysabild MR, Andel af organist læn + kørsel maj		7.012,52	34.183,24
27-06-2018	197	3100			Lysabild MR, Andel af organist løn		6.500,00	40.683,24
30-07-2018	228	3100			Lysabild Kirke, Andel af organistløn		6.500,00	47.183,24
17-08-2018	256	3100			Lysabild Kirke, Andel af organist løn august		6.500,00	53.683,24
20-09-2018	279	3100			Andel af Organist løn		3.332,07	57.015,31

Tandslet Kirke og Kirkegård

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2018 – 31-12-2018 Posteringsstyper: primo, regnskab

Afgrensning formål: -

Art: 224020 Menighedsråds-samarbejde 1						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
26-03-2018	89	6400			DFR, 1. kvartal		11.310,00	11.310,00
28-06-2018	222	6400			DFR, 2. kvartal		11.310,00	22.620,00
16-07-2018	260	3100			Friluftsgudstjeneste den 21. maj		2.310,71	24.930,71
19-09-2018	320	6100			Løndeling Hanne Linderoth		2.366,95	27.297,66

30 NOV. 2018

Ørsted

39-

Lysabild Menighedsråd
Nørregade 6
Lysabild
6470 Sydals

Kunde nr.: 347431
Faktura nr.: 200486638
Fakturadato: 13.11.2018
Betalingsdato: 05.12.2018

Side 1 af 1

Tekst	Antal	Enhed	A'pris	Pris
Udkald	23.10.2018			
Kegnæsvej 5 Lysabild , 6470 Sydals				
CERAPUR ELEKTRODESÆT FRA FD	1,00	PCE	829,60	DKK 829,60
CERAPUR PAKNING BRÆNDER	1,00	PCE	345,10	DKK 345,10
VARMEBLOK PUR-3	1,00	PCE	5.352,50	DKK 5.352,50
KONDENSBAKKE PUR-3	1,00	PCE	915,04	DKK 915,04
25% moms				DKK 7.442,24
Total				DKK 1.860,57
				DKK 9.302,81

Kopi

D: ~~223010 - 5100~~
512610 - 8500

Ørsted Salg og Service A/S
Kraftværksvej 53
7000 Fredericia

Ørsted Salg og Service A/S

TLF: 99 55 40 80
FAX: 99 55 40 71
E-MAIL: naturgas@orsted.dk

CVR: 27 21 05 38
GIRO: 6658504
Hjemsted: Kraftværksvej 53, 7000 Fredericia

Reg.nr. Kontonr.

INDBETALINGSKORT

Kan betales i pengeinstitut og på posthuse

Kreditornummer og beløbsmodtager

Ørsted

Kraftværksvej 53
7000 Fredericia

Underskrift ved overførsel fra konto

KA 71

KVITTERING

Checks og lignende accepteres under forbehold af at pengeinstituttet modtager betalingen. Ved kontant betaling i pengeinstitut med terminal er det udelukkende pengeinstituttets kvitteringstryk der er bevis for hvilket beløb der er indbetalt.

Kreditornummer og beløbsmodtager

Ørsted

Kraftværksvej 53
7000 Fredericia

Kvittering

ngs-ID og indbetaler

Kunde nr.: 347431

Lysabild Menighedsråd
Nørregade 6
Lysabild
6470 Sydals

ring til BetalingsService

nr.: 00186856 Deb.gr.nr. 02036

nr.: 30122396

Kroner

Øre

Betalingsdato

9.302,81

05.12.18

Dag Måned År

Kroner

Øre

9.302,81

Kindt afkæsnings - Undgå venligst at skrive i nedenstående felt

FIK 752 (08-98) 148-0000

Tilmelding til BetalingsService

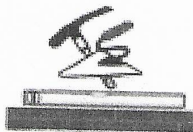
PBS-nr.: 00186856 Deb.gr.nr. 02036

Kundenr.: 30122396

71<100002604959283 +81702616<

Bet
9/10

- 6 JUNI 2018



Til.
Lysabild Kirke

Tandslet Murerforretning

V/ Benny S. Jensen

Pilene 8 Tandslet

6470 Sydals

Tlf. 74 40 71 05 Mobil: 23 30 71 45

Andelskassen: 5969 - 4011301

Kreditor nr : 00000000

Se Nr. : 21389390

Dato : 3.6.18

Faktura nr. : 27 c

Vare nr.	Tekst	Antal	Enh.	a pris	Beløb
	Vedrørende præstegården ifølge aftale med Anne Mette:				
	Understrygning af tag. Reparation af puds.				
	Materiale: Mørtel, cement og klæb.	1,00		980,00	980,00
	Arbejdstimer	39,00		370,00	14430,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00
					0,00

Momspligtig beløb.....

15410,00

Moms

3852,50

Total

19262,50

D: 223020-⁵¹⁰⁰~~2100~~

Betalingsbetingelser: 10 dage	Forfaldsdato	
		k:B
		✓

D: 512310 - 8500

Bet. 19/6