

ÅRSREGNSKAB 2018

for Lystrup Sogns Menighedsråd

i Århus Nordre Provsti

i Aarhus Kommune

Myndighedskode 9146

CVR-nr. 13676038

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: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 for Lystrup 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 Lystrup Sogn

REVISIONSPÅTEGNING PÅ ÅRSREGNSKABET

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Lystrup 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 in-
genting 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 5. juli 2019

BDO Statsautoriseret revisionsaktieselskab
CVR-nr. 20 22 26 70



Søren Peter Nielsen
Statsautoriseret revisor

Resultatet på 100.992,50 kr. iflg. punkt "C resultatopgørelse" på regnskabets side E-1 er ved resultatdisponeringen fordelt således:

70.000 kr. er krediteret 741120 for "Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde" og 30.992,50 kr. er krediteret konto 741110 for "Menighedsrådets frie midler".

Kontoen for menighedsrådets frie midler udviser herefter en kreditsaldo pr. 31/12 2018 på 422.643,62 kr. og kontoen for "Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde" en saldo pr. 31/12 2018 på 0,00 kr.

Om den sidstnævnte konto bemærker vi, at den relaterer sig til etableringen af et nyt køkken i kirkens sognelokaler. Dette anlægsarbejde er udført og afsluttet i 2017. Af den samlede udgift på 270.739,07 kr. er de 200.000 kr. finansieret via anlægsbevillingen til nyt køkken i 2017, jfr. 2017-regnskabets side E-1, mens resten finansieredes af en anlægsbevilling på 70.000 kr. i budgettet for 2018 og af 739,07 kr. af de frie midler ultimo 2017.

Menighedsrådet forventer at anvende de frie midler ultimo 2018 således:

Kirke og sognegård

Rep. af tag og murværk i bygning mellem kirke og mødesal (vandindtrængning)	50.000
Nye borde med hjul og stoleophæng i konf-stuer 1 og 2 og i køkken	100.000
Udskiftning af betrækket på knæfaldets og nogle af kirkebænkenes hynder	50.000
Mobiloptimeret hjemmeside	35.000
Maling af vægge og gulvpaneler i mødesal	20.000
El-klaver til konf.-stue 1	<u>15.000</u>
	270.000

Præstebolig

Afslibning og lakering af stuegulv	8.000
Forbedring af belysning i kontor	5.000
Maling af husets udvendige røde træværk	50.000
Fældning af træer tæt på græsplænen i havens nordvestlige del	<u>8.000</u>
	71.000

Konsolidering **81.643,62**

I alt **422.643,62**

I forhold til budgettet for 2018, hvori driftsudgifter og –indtægter balancerer, udviser driftsregnskabet for 2018 et overskud på 30.992,50 kr.

Til enkelte af regnskabets tal knytter menighedsrådet følgende kommentarer:

Formål 2, Kirkebygning og sognegård

Merudgiften til "Udgifter, øvrig drift" på 128.143 kr. hidrører fra et par ikke budgetsatte arbejder, som rådet afsatte midler til ved disponeringen af kirkekassens frie midler ultimo 2017, se årsregnskabet for 2017, side C-1.

Det drejer sig om:

Rep. af borde og stole i mødesalen	82.796
(nye sæder og montering af stoleophæng og hjul på borde)	
Reparation af flygel (udskiftning af flygelets hammerhoveder m.m.)	<u>27.818</u>
I alt	110.614
Hertil kommer en ligeledes ikke budgetsat udgift til etablering af en flisebelægning fra kirkepladsen til flagstangen og langs kirkens murværk	39.813

Lønudgift iflg. regnskab 2018 og regnskab 2017, formålsgruppe 2.

Lønudgiften i formålsgruppe 2 er 33.821 kr. højere i 2018 end i 2017, jfr. regnskabs side E-1. Det skyldes udover beskedne lønforhøjelser, at en af kirkens fastansatte medarbejdere holdt ferie uden løn i 2017. Det indebar en reduktion af den del af vedkommendes løn, der posteres på formålsgruppe 2, med ca. 25.000 kr.

Formål 3, Kirkelige aktiviteter

Lønudgift iflg. regnskab 2018 og budget 2018, formålsgruppe 3.

Regnskabs lønudgift og indtægter er større end budgetteret (lønudgiften: 51.429 kr., indtægterne 53.125 kr.). Differencen mellem regnskabs lønudgift og indtægt er m.a.o. næsten identisk med budgettets difference mellem lønudgift og indtægt. Det skyldes, at menighedsrådet ved budgetlægningen for 2018 ikke afsatte midler til aflønning af sangpædagoger til undervisning af pigekoret – og derfor heller ikke budgetsatte en tilsvarende indtægt hidrørende fra tilskud fra Sognestøtten og koristernes egenbetaling til dette formål.

Lønudgiften til sangpædagogerne i 2018 blev 57.375 kr. – svarende til summen af tilskuddet fra Sognestøtten (50.475 kr.) og koristernes egenbetaling (6.900 kr.).

Lønudgift iflg. regnskab 2018 og regnskab 2017, formålsgruppe 3.

Lønudgiften i formålsgruppe 3 er 53.007 kr. højere i 2018 end i 2017, jfr. regnskabet side E-1. Udover beskedne lønstigninger til kirkens ansatte skyldes det, at udgiften til honorarer (B-indkomster) for kirkekoncerter var usædvanligt lav i 2017, 12.000 mindre end i 2018, og at en af kirkens månedslønnede medarbejdere holdt ferie uden løn i 2017. Det indebar en reduktion af den del af vedkommendes løn, der posteres på formålsgruppe 3, med ca. 13.500 kr.

Afvigelserne mellem regnskabs- og budgettal inden for formålsgruppe 3 er – når bortses fra formål 35, kirkekor - ganske beskedne og overstiger ikke det forventelige.

Besparselsen 54.897 kr. på konto 35 skyldes primært, at kirkens ungdomskor hverken deltog i Norbusangstævnet, hvortil der var afsat 40.000 kr. i budgettet, eller i andre stævner, hvortil der var budgetsat 5.000 kr.

Formål 6, administration og fællesudgifter

Den betydelige besparelse på 78.730 kr. i denne formålsgruppe i forhold til budgettet fordeler sig mellem formålene 60 (Fælles formål), 61 (Menighedsrådet), 62 (Personale), 63 (Bygning), 67 (Efteruddannelse) og 69 (Forsikringspræmie), mens formålene 64 (Økonomi), 65 (Personregistrering - civil) og 66 (Personregistrering – kirkelig) udviser mindre overskridelser.

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	3.431.564,00	3.431.569,00	3.440.946,00
Øvrig drift i alt	-3.400.571,50	-3.431.569,00	-3.268.728,91
2 Kirkebygning og sognegård	-1.032.844,67	-904.200,00	-803.621,77
Indtægter	11.034,99	12.000,00	12.346,62
Udgifter, løn	-470.737,14	-471.200,00	-436.916,27
Udgifter, øvrig drift	-573.142,52	-445.000,00	-379.052,12
3 Kirkelige aktiviteter	-1.685.685,04	-1.765.300,00	-1.702.042,35
Indtægter	144.625,02	91.500,00	171.637,93
Udgifter, løn	-1.472.229,04	-1.420.800,00	-1.419.221,90
Udgifter, øvrig drift	-358.081,02	-436.000,00	-454.458,38
4 Kirkegård	0,00	0,00	0,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	0,00	0,00	0,00
5 Præstebolig mv.	-17.202,00	-19.000,00	-53.292,14
Indtægter	63.339,00	64.000,00	63.495,00
Udgifter, løn	-2.241,16	-5.000,00	-3.241,01
Udgifter, øvrig drift	-78.299,84	-78.000,00	-113.546,13
6 Administration og fællesudgifter	-664.969,89	-743.700,00	-709.902,75
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-401.500,85	-403.200,00	-409.633,41
Udgifter, øvrig drift	-263.469,04	-340.500,00	-300.269,34
7 Finansielle poster	130,10	631,00	130,10
A Resultat af drift	30.992,50	0,00	172.217,09

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)	70.000,00	70.000,00	200.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-70.000,00	-270.739,07
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	70.000,00	0,00	-70.739,07
C Resultatopgørelse	100.992,50	0,00	101.478,02

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-17.347,85	0,00	-17.347,85
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-153.990,60	0,00	-153.990,60
741110 Menighedsrådets frie midler	-391.651,12	-30.992,50	-422.643,62
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	70.000,00	-70.000,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-100.992,50	100.992,50	0,00

FINANSIEL STATUS:**AKTIVER****Tilgodehavender**

612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser

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

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

Hensættelser**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
119.894,09	126.521,58
102.546,24	109.173,73
17.347,85	17.347,85
0,00	0,00
713.911,28	847.405,70
608.439,06	740.329,23
103.785,22	103.970,47
1.687,00	3.106,00
833.805,37	973.927,28

-492.989,57	-593.982,07
-17.347,85	-17.347,85
-153.990,60	-153.990,60
-391.651,12	-422.643,62
70.000,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-340.815,80	-379.945,21
-33.212,07	-35.666,59
-291.797,00	-312.394,00
-15.806,73	-31.884,62
-833.805,37	-973.927,28

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
3.431.564,00	3.431.569,00	3.414.496,00	3.431.564,00	0,00	0,00
0,00	0,00	26.450,00	0,00	0,00	0,00
3.431.564,00	3.431.569,00	3.440.946,00	3.431.564,00	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
-301.135,84	-276.900,00	-230.891,10	0,00	-178.929,86	-122.205,98
-118.594,63	-96.000,00	-94.618,76	0,00	0,00	-118.594,63
-603.356,13	-520.300,00	-468.531,66	5.950,00	-283.044,28	-326.261,85
-9.758,07	-11.000,00	-9.580,25	5.084,99	-8.763,00	-6.080,06
-1.032.844,67	-904.200,00	-803.621,77	11.034,99	-470.737,14	-573.142,52

3 Kirkelige aktiviteter

- 31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
33 Diakonal virksomhed
34 Kommunikation
35 Kirkekor
36 Kirkekoncerter
37 Foretags- og mødevirksomhed
39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-599.792,62	-619.200,00	-616.964,80	6.060,00	-509.946,39	-95.906,23
-309.904,50	-303.800,00	-289.061,27	0,00	-215.413,45	-94.491,05
-8.714,95	-12.000,00	-8.650,00	0,00	0,00	-8.714,95
-100.599,77	-107.000,00	-104.622,11	50.000,00	-64.831,29	-85.768,48
-269.303,07	-324.200,00	-291.378,81	57.375,02	-310.725,88	-15.952,21
-218.217,61	-218.200,00	-212.853,92	5.500,00	-214.327,20	-9.390,41
-177.952,52	-179.400,00	-177.311,44	25.690,00	-156.984,83	-46.657,69
-1.200,00	-1.500,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-1.685.685,04	-1.765.300,00	-1.702.042,35	144.625,02	-1.472.229,04	-358.081,02

4 Kirkegård

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-17.202,00	-19.000,00	-53.292,14	63.339,00	-2.241,16	-78.299,84
-17.202,00	-19.000,00	-53.292,14	63.339,00	-2.241,16	-78.299,84

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-102.647,36	-135.900,00	-117.512,12	0,00	-17.247,94	-85.399,42
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-112.653,03	-130.800,00	-127.630,03	0,00	-63.562,64	-49.090,39
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-46.695,87	-61.000,00	-41.396,44	0,00	-11.352,00	-35.343,87
63 Bygning	-9.906,00	-19.000,00	-11.225,00	0,00	-8.118,00	-1.788,00
64 Økonomi	-146.743,83	-141.200,00	-141.874,16	0,00	-137.858,01	-8.885,82
65 Personregistrering - civil	-63.952,28	-59.100,00	-65.700,74	0,00	-63.037,95	-914,33
66 Personregistrering - kirkelig	-101.695,80	-96.700,00	-102.587,95	0,00	-100.324,31	-1.371,49
67 Efteruddannelse	-28.634,20	-35.000,00	-37.100,55	0,00	0,00	-28.634,20
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-52.041,52	-65.000,00	-64.875,76	0,00	0,00	-52.041,52
I alt	-664.969,89	-743.700,00	-709.902,75	0,00	-401.500,85	-263.469,04

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	130,10	631,00	130,10	130,10	0,00	0,00
I alt	130,10	631,00	130,10	130,10	0,00	0,00

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
81 Sognegård	0,00	-70.000,00	-270.739,07	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	70.000,00	70.000,00	200.000,00	70.000,00	0,00	0,00
I alt	70.000,00	0,00	-70.739,07	70.000,00	0,00	0,00

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	
33 AC, Elsted By, Elsted	2960	3.200.000,00	1.096.400,00	Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		3.200.000,00		

Kollektregnskab 2018

Menighedsplejen	9.507,00
Menighedsplejen, Mobile Pay	2.300,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.443,00
Folkekirkens Nødhjælp, Mobile Pay	130,00
Jysk Børneforsorg	1.577,00
Jysk Børneforsorg, Mobile Pay	1.070,00
KFUM og -K i Danmark	790,00
Det Danske Bibelselskab	300,00
Danmission	467,00
Danske Sømands- og Udlandskirker	110,00
Kirkens Korshær	348,00
Folkekirkens Mellemkirkelige Råd	145,00
Kirkelig forening for den Indre Mission i Danmark	40,00
Blå Kors	545,00
Blå Kors, Mobile Pay	70,00
Folkekirkens Ungdomskor	<u>230,00</u>
I alt	19.072,00
Kirkebøsser	15.502,00
Mobile Pay	3.570,00

Samarbejder

Menighedsrådet har valgt at anføre alle de kirkelige opgaver og aktiviteter, som Lystrup Kirke samarbejder med andre menighedsråd om. Det gælder både samarbejder om enkeltstående aktiviteter, der ikke er baseret på en samarbejdsvedtægt og samarbejder, hvortil der er knyttet samarbejdsvedtægter jfr. menighedsrådslovens § 42 A

1) Tjenestebolig på Bygaden 13 A for den ene af sognepræsterne i Lystrup-Elev pastorat
Alle udgifter og indtægter administreres af Lystrup sogns menighedsråd i samarbejde med Elev menighedsråd og det fælles præstegårdsudvalg via Lystrup sogns kirkekasse.

2) Sogneblad for Lystrup og Elev sogne

Alle omkostninger vedr. trykning af sognebladet afholdes via Lystrup kirkekasse, der efter udgivelsen af hvert blad modtager refusion fra Elev kirkekasse for Elev sogns andel af udgiften (aftalt til 40%).

Kordegne og kordegnevikar

Alle lønomkostningerne afholdes af Lystrup Kirke, der en eller to gange årligt modtager refusion fra Elev kirkekasse for Elevs andel af udgiften (aftalt til 10%).

Kordegne

Efter aftale mellem Elsted, Elev og Lystrup menighedsråd afløser kordegnene hinanden gensidigt i forbindelse med ferier, særlige feriedage, kurser og kortvarige sygeperioder.

Ifølge aftalen indebærer ordningen ingen mellemregninger mellem de to kirkekasser.

Lystrup og Elevs kirkes fælles hjemmeside

Alle lønomkostninger til kommunikationsmedarbejderen afholdes af Lystrup Kirke, der en eller to gange årligt modtager refusion fra Elev kirkekasse for Elevs andel af udgiften (aftalt til 15.000 kr. pr. år.).

Organist/organistvikar

Organisten i Elev sogn er ansat af Elev menighedsråd og aflønnes via Elev kirkekasse. I hans ansættelsesbevis er det efter aftale mellem Elev og Lystrup menighedsråd bestemt, at han vikarierer for organisten i Lystrup Kirke i forbindelse med dennes ferier, særlige feriedage og friweekends.

En eller to gange årligt afregner Lystrup menighedsråd sin andel af lønudgiften, der i ansættelsesbeviset er fastsat til 2/14 af lønnen, til Elevs kirkekasse. Da organistens ugentlige arbejdstid i Elev Kirke pr. 1. marts 2018 blev nedsat fra 12 timer til 10 timer, udgør Lystrups andel af lønudgiften fra 1. marts 2018 2/12.

Ugentlig aktivitetsplakat med annoncering af kommende arrangementer i Elsted, Elev og Lystrup kirker

Plakaten fremstilles af kordegnen i Elsted Sogn, og udgifterne til omdeling af plakaten, der placeres på centrale steder i sognene, afholdes af Lystrup kirkekasse (ca. 3.000 kr. årligt).

Foredragsaftner, koncerter og foredragsrækker.

De nævnte aktiviteter arrangeres primært i samarbejde med Elev menighedsråd, men flere af dem også sammen med Elsted menighedsråd.

Omkostningerne er blevet afholdt via Lystrup kirkekasse, mens de deltagende sognes menighedsråd efterfølgende har afregnet deres andele af udgifterne, der aftales fra gang til gang, til Lystrup kirke.

Regnskab for menighedsplejen i 2018.

Saldo 1/1 2018 på bankkonto, Nordea	2.214,44
Saldo 1/1 2018 på bankkonto, Danske Bank (Mobile Pay)	0,00
Saldo 1/1 2018 i Menighedsplejens kontantbeholdning	52,00
Indsamlinger i årets løb i kirkebøsser	9.507,00
Indsamlinger i årets løb via Mobile Pay	2.300,00
Tilskud fra Sognestøtten	0,00
Renteindtægt	<u>0,00</u>
	14.073,44
Hjælp i årets løb	0,00
Julehjælp, kontant	9.000,00
Julegaver (til børn i familier, der modtage julehjælp)	0,00
Bankgebyr	30,00
Saldo 31/12 2018 på bankkonto, Nordea	3.999,44
Saldo 31/12 2018 på bankkonto, Nordea (Mobile Pay)	0,00
Saldo 31/12 2018 på bankkonto, Danske Bank (Mobile Pay)	0,00
Saldo 31/12 2018 i Menighedsplejens kontantkasse	<u>1.044,00</u>
	14.073,44

Biregnskab for demensgudstjenester

Regnskab 2017.

Tilskud fra provstiudvalgets udviklingspulje	8.000,00
Honorar vedr. møde om salmesang for demensramte	-2.112,96
Diverse materialer	<u>-1.473,82</u>
Overskud "før" lønudgift	4.413,22
Løn til organist for medvirken ved gudstjeneste	<u>-728,28</u>
Overskud ultimo 2017	3.684,94

Regnskab 2018.

Primosaldo	3.684,94
Diverse materialer	-635,88
Løn til organistvikar for medvirken ved gudstjenester	<u>-2.237,28</u>
Overskud ultimo 2018	811,78

Overskuddet vil blive brugt i forbindelse med demensgudstjenesterne i 2019