

# ÅRSREGNSKAB 2019

for Lunde Sogns Menighedsråd

i Bogense Provsti

i Nordfyns Kommune

Myndighedskode 7843

CVR-nr. 53920713

Årsregnskabet indeholder:

<b>A</b>	Menighedsrådets erklæring
<b>B</b>	Revisors erklæring
<b>C</b>	Menighedsrådets forklaringer
<b>D</b>	Anvendt regnskabspraksis
<b>E</b>	Årsregnskab i hovedtal
<b>F</b>	Resultatdisponering og forklaring
<b>G</b>	Finansiell status
<b>H</b>	Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
<b>Bilag 1</b>	Oversigt over faste ejendomme
<b>Bilag 2</b>	Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 5

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Lunde 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 Lunde kirkekasse

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Lunde kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Vi skal fremhæve, at dette resultatbudget ikke har 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 2020

**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 light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaring til regnskab 2019

I 2019 har Lunde kirke haft totale drifts udgifter på kr: 698.661,57 , derudover er der anlægsudgifter udført for kr. 184.567,64

Som til sammen med årets ligning kr : 692.100 giver et resultat C på minus 191.129,21. Der var budgetteret med et driftsunderskud på kr. 55.499. Selve driftsunderskuddet er således kun på kr. 6.561,57

Rådet har i årets løb udført diverse gamle synsudsatte og anlægs arbejder , og det er disse der så udløser det store underskud i resultat C

Selve driften har givet et overskud i forhold til budget på kr: 48.900, hvilket hovedsagelig skyldes besparelser i driften af bygninger og de øvrige driftsudgifter ved de kirkelige aktiviteter , samt på kontordriften i præstegården.

De største besparelser i 2019 :

2101	Udvendig vedligeholdelse	12.000
2102	Indvendig vedligeholdelse	4.000
2105	Varme	8.000
2203	Vedligeholdelse af varmeanlæg	2.000
3201/3204	Konfirmandkørsel/ minikonfimande	7.000
3312	Kirketur	4.000
3401/3402	Kirkeblad og øvrige annonc	7.000
6004	Kontorhold præstegården	14.000

Der har været mindre overskridelser af budget på punkter i driften, men disse er opvejet af besparelserne og er derfor ikke nænt her.

**Der har været anlægsarbejdønsker for 2019 , men der er ikke modtaget anlægsmidler i ligning, Der er brugt af tidligere anlægsligning, opsparinger og de frie midler**

Anlægprojekter		Bevilget anlægskr	Brugt	Overført Til anlægskonto
Opret Dige Øst	8326 2018	95.000	0	95.000 i 2020
Fliser i redskabsrum	8329 2019		21.843,75	
Renovering af hovedtrapper PG	8512- 2017	100.000	162.723,89	

Der er i februar 2020 ansøgt Bogense Provsti om godkendelse dels af overskridelsen på anlæg 8512-2017 , samt ansøgning af forbrug af kirkens frie midler til forskellige synsudsatte arbejder.

Lunde menighedsråd og regnskabsføreren har i løbet af 2019 observeret, at de videreførte anlægsmidler , i flere år, er blevet opgjort forkert.

Man har ikke været opmærksom på, at de opsparinger til anlæg , har været noteret i anlægsskemaet, for at have styr på disse opsparinger, på denne måde har optrådt dobbelt både som videreførte anlæg og i anlægsoopsparinger.

Derfor er der i 2019 tilgået en stor sum , kr. 245.200, til de frie midler, da opsparingerne er udtaget af anlægsskema.

Lunde Menighedsråd har ønsket at anvende nogle af disse frie midler bl.a. til øget lønudgift til graver i 2020 på grund af omstrukturering i samarbejdet med Hjadstrup Menighedsråd .

Der ønskes ligeledes, anvendelse af de frigjorte midler til diverse synsudsatte arbejder.

Begge ”projekter” er indarbejdet i resultatdisponering og der ligger biregnskaber for projekterne.

Der resterer et lille beløb på 973030 Skyldig SH, fremkommet ved meget frem og tilbagekørsel i lønsystemet. Der korrigeres i 2020.

En meget lille negativ saldo på skattekontoen 972090 modsvares af samme beløb på 973040 skyldes en efterregulering i december, som lønsystemet ikke kunne håndtere. Dette er korrigeret manuel i januar 2020.

Der er korrigeret moms for 2018, som blev bemærket i revisionsprotokollat fra 2018 og der er brugt af frie midler og kassebeholdning til diverse arbejder, som ligeledes blev bemærket i protokollat fra 2018

#### **Samarbejde med andre menighedsråd:**

Lunde Menighedsråd samarbejder med Hjadstrup Menighedsråd i den daglige drift af kirkegårde , endvidere er der fælles organist.

Lønudgifterne til graver, gravermedhjælp og organist udbetales af Lunde Menighedsråd , hvor en % del refunderes fra Hjadstrup til Lunde.

Ligeledes deles nogle af arrangements udgifterne samt udgifter til konfirmandforberedelse og annoncering .

Refusionsopgørelse udarbejdes hvert kvartal og indarbejdes i det daglige regnskab.

Der er i 2019 lavet en omstrukturering i ansatte på kirkegården , idet gravermedhjælp pr 31-12-19 fratræder sin stilling i Lunde Kirke og 01-01 2020 tiltræder som graver i Hjadstrup . Graver bliver ansat på fuld tid i Lunde



## 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.

## 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.

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

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

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>692.100,00</b>	<b>692.100,00</b>	<b>712.168,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-698.661,57</b>	<b>-747.599,00</b>	<b>-849.312,02</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-80.372,54</b>	<b>-92.300,00</b>	<b>-199.740,58</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-80.372,54	-92.300,00	-199.740,58
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-297.551,49</b>	<b>-320.541,00</b>	<b>-300.671,50</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-264.258,98	-257.673,00	-264.614,77
Udgifter, øvrig drift	-33.292,51	-62.868,00	-36.056,73
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-234.880,52</b>	<b>-233.244,00</b>	<b>-232.218,55</b>
Indtægter	97.312,54	95.256,00	77.483,94
Udgifter, løn	-267.958,19	-245.194,00	-249.733,49
Udgifter, øvrig drift	-64.234,87	-83.306,00	-59.969,00
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>40.829,24</b>	<b>36.300,00</b>	<b>39.185,91</b>
Indtægter	135.202,92	126.800,00	140.414,72
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-94.373,68	-90.500,00	-101.228,81
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-144.473,91</b>	<b>-161.914,00</b>	<b>-179.070,32</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-33.328,39	-36.000,00	-33.954,98
Udgifter, øvrig drift	-111.145,52	-125.914,00	-145.115,34
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>17.787,65</b>	<b>24.100,00</b>	<b>23.203,02</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>-6.561,57</b>	<b>-55.499,00</b>	<b>-137.144,02</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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	159.996,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-21.843,75	0,00	-137.671,95
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-162.723,89	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-184.567,64</b>	<b>0,00</b>	<b>22.324,05</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-191.129,21</b>	<b>-55.499,00</b>	<b>-114.819,97</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-601.865,47	85.561,83	-516.303,64
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-540.046,97	0,00	-540.046,97
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-75.000,00	0,00	-75.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-111.664,56	37.484,01	-74.180,55
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-340.200,00	245.200,00	-95.000,00
741150 Rest fra 130.000 kr projekter i 2017/2018	-883,37	883,37	0,00
741151 Ekstra lønudgift til graver se biregnskab	0,00	-63.000,00	-63.000,00
741152 Diverse synsudsatte arbejder iht bilag	0,00	-115.000,00	-115.000,00
742010 Årsafslutningskonto	191.129,21	-191.129,21	0,00

**Forklaring til resultatopgørelse:**

Resultatdisponeringen i Lunde Kirkekasse er meget atypisk i 2019.

Dette skyldes som nævnt i menighedsrådets forklaring, at opsparede anlægsmidler i flere år har været noteret i regnskabsskemaet. Dette er blevet rettet ind med det til følge, at der er en voldsom stigning i de frie midler. Nogle af disse midler har menighedsrådet ønsket at bruge på synsudsatte arbejder samt til dækning af en ekstra lønomkostning i 2020 på grund af omstrukturering i graverens ansættelse.

Dette er beskrevet i forklaring og i samarbejde med andre menighedsråd.

Der er indsendt ansøgning til Provstiet, men ved regnskabets aflevering endnu ikke modtaget svar herfor.

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

**Værdipapirer**

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

**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
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2019	Ultimo 2019
1.899.766,76	1.912.212,08
159.519,14	164.690,80
23.217,34	5.945,00
540.046,97	540.046,97
1.176.983,31	1.201.529,31
79,68	68,85
79,68	68,85
974.974,39	792.011,16
265.610,63	208.714,64
601.865,47	516.303,64
107.498,29	66.992,88
<b>2.874.820,83</b>	<b>2.704.292,09</b>

-1.669.660,37	-1.478.531,16
-601.865,47	-516.303,64
-540.046,97	-540.046,97
-75.000,00	-75.000,00
-111.664,56	-74.180,55
-340.200,00	-95.000,00
-883,37	-178.000,00
-1.176.983,31	-1.201.529,31
-1.176.983,31	-1.201.529,31
0,00	0,00
-28.177,15	-24.231,62
-19.327,78	-10.271,57
-8.849,37	-13.960,05
<b>-2.874.820,83</b>	<b>-2.704.292,09</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
692.100,00	692.100,00	712.168,00	692.100,00	0,00	0,00
<b>692.100,00</b>	<b>692.100,00</b>	<b>712.168,00</b>	<b>692.100,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-65.205,66	-75.100,00	-176.954,74	0,00	0,00	-65.205,66
-15.166,88	-17.200,00	-22.785,84	0,00	0,00	-15.166,88
<b>-80.372,54</b>	<b>-92.300,00</b>	<b>-199.740,58</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-80.372,54</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foretags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-262.806,30	-257.141,00	-265.803,30	0,00	-253.258,98	-9.547,32
-1.670,80	-9.500,00	-1.868,89	0,00	0,00	-1.670,80
-4.915,30	-10.400,00	-5.111,91	0,00	0,00	-4.915,30
-16.665,15	-24.300,00	-17.417,42	0,00	0,00	-16.665,15
-11.493,94	-12.800,00	-8.282,90	0,00	-11.000,00	-493,94
0,00	-6.400,00	-2.187,08	0,00	0,00	0,00
<b>-297.551,49</b>	<b>-320.541,00</b>	<b>-300.671,50</b>	<b>0,00</b>	<b>-264.258,98</b>	<b>-33.292,51</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-238.768,52	-231.243,00	-237.013,05	85.924,54	-267.958,19	-56.734,87
3.888,00	-2.001,00	4.794,50	11.388,00	0,00	-7.500,00
<b>-234.880,52</b>	<b>-233.244,00</b>	<b>-232.218,55</b>	<b>97.312,54</b>	<b>-267.958,19</b>	<b>-64.234,87</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

56 Funktionærbolig

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-92.204,93	-96.800,00	-101.228,81	0,00	0,00	-92.204,93
62.752,92	60.600,00	67.964,72	62.752,92	0,00	0,00
70.281,25	72.500,00	72.450,00	72.450,00	0,00	-2.168,75
<b>40.829,24</b>	<b>36.300,00</b>	<b>39.185,91</b>	<b>135.202,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-94.373,68</b>

#### 6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål

61 Menighedsrådet/provstiuvalget

62 Personale, inkl. delt medarbejder

63 Bygning

64 Økonomi

67 Efteruddannelse

69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-18.658,84	-30.114,00	-33.012,51	0,00	-7,41	-18.651,43
-24.004,14	-30.300,00	-61.759,38	0,00	0,00	-24.004,14
-36.751,10	-36.000,00	-13.200,00	0,00	-33.320,98	-3.430,12
-4.303,98	0,00	-1.812,00	0,00	0,00	-4.303,98
-60.755,85	-62.800,00	-63.214,07	0,00	0,00	-60.755,85
0,00	-2.700,00	-1.538,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-4.534,36	0,00	0,00	0,00
<b>-144.473,91</b>	<b>-161.914,00</b>	<b>-179.070,32</b>	<b>0,00</b>	<b>-33.328,39</b>	<b>-111.145,52</b>

## Formål

### 7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-5.556,51	0,00	-3.630,70	0,00	0,00	-5.556,51
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3,30	0,00	3,93	3,30	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	26.065,11	24.100,00	26.026,70	26.065,11	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	-0,31	0,00	-0,39	0,00	0,00	-0,31
76 Momsregulering	-2.723,94	0,00	803,48	-803,48	0,00	-1.920,46
<b>I alt</b>	<b>17.787,65</b>	<b>24.100,00</b>	<b>23.203,02</b>	<b>25.264,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-7.477,28</b>

### 8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-21.843,75	0,00	-137.671,95	0,00	0,00	-21.843,75
85 Præsteboliger	-162.723,89	0,00	0,00	0,00	0,00	-162.723,89
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	159.996,00	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-184.567,64</b>	<b>0,00</b>	<b>22.324,05</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-184.567,64</b>

**Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet**

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
1a m fl Lunde by Lunde	152145	2.050.000	1.160.300		Præstegård
Ejendomsværdi i alt		2.050.000			

*\*Indfrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indfrysningsordning for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indfryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.*



Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	ø.		dato	kr.	ø.	
16/9 2018	FOLKEKIRKENS NØDHJÆLP	192,-		S.L. Saxli Mette Sørensen				
4/11 2018	DKU	0,00		S.L. Saxli Mette Sørensen				
29/12 2018	BARNESAGENS FELLESRÅD	228,-		S.L. Saxli Mette Sørensen				
1/1 2019	BIBEL - SELSKABET	0,00		S.L. Saxli Johanne Marie Sørensen				
21/4 2019	KFUM/K	210,-		S.L. Saxli Johanne Marie Sørensen				
10/6 2019	FOLKEKIRKENS NØDHJÆLP	100,-		S.L. Saxli Johanne Marie Sørensen				

Dato	Formål	Beløbet indkommet		Bevidnelsesunderskrift (2 underskrifter)	Afsendt			Anm.
		kr.	o.		dato	kr.	o.	
15/6 2019	FOLKEKIRKENS NØDHJÆLP	50,-		S.L. Saxkjær Ida Mikkelsen				
15/9 2019	FOLKEKIRKENS NØDHJÆLP	50,-		S.L. Saxkjær Linda Jørgensen				
3/11 2019	KFUM/K	0,-		S.L. Saxkjær Linda Jørgensen				
24/ 25 12 2019	BØRNESAGENS FÆLLESRÅD	150,-		S.L. Saxkjær Ida Mikkelsen				

**2111 Udvendig vedligehold Maling af redskabsskur**  
 Projektet er delvis finansieret af de frie midler/opsparing

Sum af Beløb		
Rækkenavne	2019 budget PU udm sep 18 2019	Regnskab 2019
2111 Udvendig vedligehold andre bygninger	4.500,00	17.958,20
0	4.500,00	
reg	4.500,00	
48		83,20
Bygma f41117678		83,20
179		17.875,00
Henrik REismer 3339 maling gl redskabsrum		17.875,00
334		-
Balsby f 1124 fliser mv redskabsrum		-
<b>Hovedtotal</b>	<b>4.500,00</b>	<b>17.958,20</b>

Kontospecifikation, formål

Udskriftsdato 18-02-2020  
 Side 1

Lunde Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2019 – 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019  
 Afgrænsning Art: 1 - 519999

Budgetnavn: 2019 budget PU udm sep 18

Formål: 2111 Udvendig vedligehold andre bygninger

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
28-01-2019	48	223010			Bygma f41117678		83,20	83,20
23-05-2019	179	223010			Henrik REismer 3339 maling gl redskabsrum		17.875,00	17.958,20
14-09-2019	334	223010			Balsby f 1124 fliser mv redskabsrum		-21.843,75	-3.885,55
14-09-2019	334	223010			Balsby f 1124 fliser mv redskabsrum		21.843,75	17.958,20
					<b>Budgetteret beløb</b>			4.500,00
					<b>Difference beløb</b>			-13.458,20
					<b>Rest i procent</b>			-299,07

### 8329 Flisebelægning i nye redskabshus

Dette projekt er udført for frie midler, da der ikke er modtaget anlægsligning i 2019

Der er PU godkendelse fra februar 2020

Sum af Beløb			
Rækkenavne	2019 budget 17052018 else 2.019	2019 budget PU udm s 2.019	Regnskab 2.019
<b>8329 Flisebelægning i det nye redskabshus 2019</b>	<b>27.000,00</b>	-	<b>21.843,75</b>
<b>0</b>	<b>27.000,00</b>	-	
01-01-2019	Det man ønskede 27.000,00	-	
Flisebelægning i det nye redskabshus 2019	27.000,00	-	
Fliser i redskabshus 2019 ej anlægsmidler i 19		-	
<b>334</b>			<b>21.843,75</b>
14-09-2019			21.843,75
Balsby f 1124 fliser mv redskabsrum			21.843,75
<b>Hovedtotal</b>	<b>27.000,00</b>	-	<b>21.843,75</b>

web print v.i.z.u.: Kontospecifikation, formål

Funktioner Log 1 / 1 Søgning

Udskriftsdato 18-02-2020  
Side 1

Lunde Kirke Regnskabsperiode 01-01-2019 - 31-12-2019

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 - 31-12-2019  
Afgrænsning Art: 1 - 519999 Budgetnavn: 2019 budget PU udm sep 18

Formål: 8329 Flisebelægning i det nye redskabshus 2019

Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
14-09-2019	334	512310			Balsby f 1124 fliser mv redskabsrum		21.843,75	21.843,75
					<b>Budgetteret beløb</b>			,00
					<b>Difference beløb</b>			-21.843,75
					<b>Rest i procent</b>			

## 8512 Renovering af hovedtrapper

Dette projekt er finansieret af anlægsmidler kr. 100.000 fra tidligere år samt hævning af kalkningskonto Resterende er dækket ind via frie midler. Der er PU godkendelse fra februar 2020 .

Sum af Beløb	Kolonnenavne	
	Regnskab	Regnskab Total
Rækkenavne	2019	
<b>8512 Renovering af hovedtrappe PG 2017</b>	<b>162.723,89</b>	<b>162.723,89</b>
Balsby 1123 ac hovedtrappe foran PG	20.638,75	20.638,75
333	20.638,75	20.638,75
Drift	20.638,75	20.638,75
Balsby f 1120 trappe haveside PG	29.919,14	29.919,14
270	29.919,14	29.919,14
Drift	29.919,14	29.919,14
Balsby f1126-k1127	43.416,00	43.416,00
416	43.416,00	43.416,00
Drift	43.416,00	43.416,00
Balsby renovering af havetrappe PG	68.750,00	68.750,00
166	68.750,00	68.750,00
Drift	68.750,00	68.750,00
<b>Hovedtotal</b>	<b>162.723,89</b>	<b>162.723,89</b>

Kontospecifikation, formål				Udskriftsdate	18-02-2020			
				Side	1			
<b>Lunde Kirke</b>		<b>Regnskabsperiode</b>		<b>01-01-2019 – 31-12-2019</b>				
Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019								
Afgrænsning Art: 1 - 519999			Budgetnavn: 2019 budget PU udm sep 18					
<b>Formål:8512 Renovering af hovedtrappe PG 2017</b>								
Dato	Bilagsnr	Art	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
04-05-2019	166	512310			Balsby renovering af havetrappe PG		68.750,00	68.750,00
25-07-2019	270	512310			Balsby f 1120 trappe haveside PG		29.919,14	98.669,14
14-09-2019	333	512310			Balsby 1123 ac hovedtrappe foran PG		20.638,75	119.307,89
18-11-2019	416	512310			Balsby f1126-k1127		43.416,00	162.723,89
<b>Budgetteret beløb</b>								
<b>Difference beløb</b>								-162.723,89
<b>Rest i procent</b>								



Beregning på ekstra lønudgiften til Graver / medhjælp i 2020

Sum af Beløb	Kolonnenavne
Rækkenavne	Regnskab
	<b>2.019,00</b>
<b>Drift</b>	<b>359.205,12</b>
3130 Løn Graver andel kirke	43.417,83
3131 Løn Gravermedhjælp kirkeandel	43.246,51
4015 Løn Graver	142.801,63
4016 Løn Medhjælp, vikarer kirkegård	129.739,15
<b>Hovedtotal</b>	<b>359.205,12</b>

Løn Ole 45 %	186.219,46
Løn Ole 100 %	413.821,02

3131 Løn Gravermedhjælp kirkeandel	43.246,51
4016 Løn Medhjælp, vikarer kirkegård	129.739,15
Løn Annette 50% Lundes betalingsandel	172.985,66
Løn Ole Lundes tidlgere andel	186.219,46
I alt til rådighed i 2020	359.205,12
Ole 100%	-413.821,02
Afregnet til Annette i januar 2020	-16.000,00
Forventet refusion fra Hjadstrup	8.000,00
<b>Netto ekstra lønudgift forventet i 2020</b>	<b>-62.615,90</b>

Februar 2020

**Frie midler 2019 ønskes anvendt til følgende synsudsatte arbejder i 2020:**

<b>Synsudsatte arbejder :</b>	
Indkøb ny 4 hjulet trailer	Pris ca. 25.000 kr.
Udskiftning af murrem mod nord mellem spær 1 og 3 udskiftes	Pris ca. 15.000 kr.
Glamlem mod nordøst reparerer	Pris ca. 10.000 kr.
Alle glamlemme males	Pris ca. 20.000 kr.
Udskiftning af nordligste anker i østgavlen	Pris ca. 20.000 kr.
Udskiftning af knækkede tagsten, gennemgang af understrygning og eftermontering af tagbindere i tårnet	Pris ca. 25.000 kr.
<b>Sum i alt</b>	<b>115.000 kr</b>

**Lunde Menighedsråd**