

ÅRSREGNSKAB 2019

for Lintrup-Hjerting Sogns Menighedsråd

i Malt Provsti

i Vejen Kommune

Myndighedskode 8947

CVR-nr. 65370158

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 for Lintrup-Hjerting Sogns Menighedsråd.

Årsregnskabet aflægges i overensstemmelse med regnskabsinstruksen og den til enhver tid gældende lovgivning for de lokale kirkelige myndigheder. Vi anser den valgte regnskabspraksis for hensigtsmæssig og de udøvede regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 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 Lintrup-Hjerting kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lintrup-Hjerting kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

Grundlag for konklusion

Vi har udført vores revision i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt standarderne for offentlig revision, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Vores ansvar ifølge disse standarder og krav er nærmere beskrevet i revisionspåtegningens afsnit "Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet". Vi er uafhængige af kirkekassen i overensstemmelse med internationale etiske regler for revisorer (IESBA's etiske regler) og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse regler og krav. Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Fremhævelse af forhold vedrørende revisionen

Menighedsrådet har i overensstemmelse med kravene i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016 medtaget det af menighedsrådet godkendte resultatbudget for 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der i alle væsentlige henseender er rigtigt, dvs. udarbejdet i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som menighedsrådet anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejl-information, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl.

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

Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet

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

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

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

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

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

Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

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

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

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

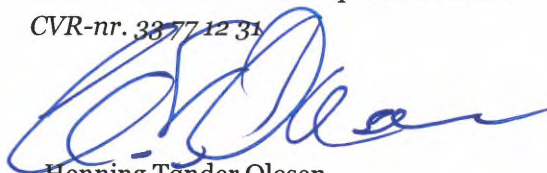
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Esbjerg, den 10. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33771234



Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Driftsresultatet for 2019 udviser et underskud på 161.383,65 kr.

I 2019 har der været både forudsete og uforudsete merudgifter og omvendt uventede mindreudgifter. De største afvigelser i forhold til oprindeligt budget er:

- Etablering af affugtningsanlæg i Hjerting Kirke, - mindreudgift 101.734 kr.
- Udarbejdelse af Helhed- og udviklingsplan for Lintrup Kirkegård, merudgift 135.929 kr.
- Kirkediget mod øst i Lintrup – finansieret af 5 % midlerne
- Vandskade i Lintrup Præstegård, - merudgift på 77.179 kr.

Lønbudgettet

Budgettet udgift til løn udgør 846.734 kr. Endeligt regnskab udgør 861.223 kr., - en merudgift på 14.489 kr. Specifikation: budgetfejl på 19.221 kr. vedr. organistløn, merudgift på 1.339 kr. til løn til konfirmandhjælper 1.339 kr., merudgift på 3.323 kr. til konsulent honorar, merudgift vedr. kirkegårdspersonale på 5.211 kr., mindreudgifter til vikarer, honorarer og diæter på 16.140 kr.

Forklaringer til større afvigelser mellem budget og regnskab på respektive formål:

Formål 1 Fælles indtægter

1100 Tillægsbevilling fra 5 % midlerne Malt provsti har bevilget en tillægsbevilling på 129.233 kr. til delvis omsætning af kirkediget mod øst på Lintrup Kirkegård, se bemærkninger til formål 4020.

Formål 2 Kirkebygning og sognegård

Andre ordinære driftsomkostninger: Mindreudgift på 98.690 kr.

Afvigelserne på de respektive formål er følgende:

21 – Kirkebygning: Mindreudgift på 22.168 kr. består af:

2110 Lintrup Kirke og 2120 Hjerting Kirke: Mindreudgift på 18.890 kr. vedr. udvendig og indvendig vedligeholdelse af kirkerne i Lintrup og Hjerting. Mindreudgift på 9.601 kr. vedr. varme og el i Lintrup Kirke. Merudgift på 3.277 kr. til el i Hjerting Kirke som følge af installation af affugter.

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokke)

2210 Lintrup Kirke: Merudgift på 4.087 kr. Udover udgifter til service på varmeanlæg, orgel, lyd- og ringeanlæg er der indkøbt et klaver til Lintrup Kirke.

2220 Hjerting Kirke: Mindreudgift på 3.770 kr. Udgifterne er service på varmeanlæg og lydanlæg.

2225 Hjerting Kirke – affugtningsanlæg. Mindreudgift på 101.734 kr. Ligningsmidler i h.t. til det udarbejdede projekt blev bevilget med 205.000 kr. Etableringen af anlægget kostede 103.266 kr. Menighedsrådet har besluttet, at anlægget skal ombygges i 2020 til et anlæg med mulighed for digital overvågning. Udgiften på ca. 35.000 kr. afholdes inden for budgetrammen, eller ved forbrug af frie midler.

24- Kirkekontor (graverkontor og værksted): Merudgift på 22.582 kr.

2400 Kirkekontor og værksted: Merudgift på 7.050 kr. Specifikation: Merudgift på 4.490 kr. til anskaffelser af inventar og tekniske installationer, bl.a. til installation af overvågningsanlæg, besluttet etableret efter indbrud. Merudgift på 1.522 kr. vedr. el. Merudgift på 2.977 kr. til køb af it er abonnement på kirkegårdssystem mv. Merudgift til telefon og internet på 1.550 kr. Merudgift til kontorhold 1.332 kr. Mindreudgift til udvendig vedligeholdelse på 5.300 kr.

2410 Nyt tag på graverhus. Merudgift 15.532 kr. Merudgiften skyldes, at projektet blev lidt dyrere end budgetteret, bl.a. var der ikke taget højde for arkitekt honorar.

25- Tjenstlige lokaler i præstegården:- Merudgift 429 kr. Ingen bemærkninger

Formål 3 Kirkelige aktiviteter:

Andre ordinære driftsomkostninger: Merudgift 2.047 kr.

Afvigelserne på de respektive formål er følgende:

3050- Fælles formål- sogneudflugt. Merudgift på 1.305 kr. Sogneudflugten afholdes i samarbejde med Sdr. Hygum Menighedsråd.

3100 Gudstjeneste og kirkelige handlinger. Merudgift på 21.060 kr. Merudgift på 5.745 kr. til annoncering, som skyldes flere aktiviteter i kirken samt stigende annonceudgifter. Merudgift på 5.003 kr. til indkøb af salmebogen 100 salmer. Merudgift på 1.400 kr. til dåbsbibler mv. Merudgift på 9.818 kr. til fortæring til familiegudstjenester med efterfølgende bespisning.

3200 Kirkelig undervisning. Mindreudgift på 7.874 kr. Der er mindreudgift på 8.500 kr. vedr. kontingent til RAMS, som fremover afholdes af Malt Provsti. Merudgift på 1.599 kr. til indkøb af konfirmandbibler. Der er afholdt udgifter til udflugt for konfirmanderne.

3600 Kirkekoncerter. Mindreudgift på 529 kr. Der er afholdt 1 julekoncert i Lintrup Kirke med KoldingKoret.

3700 Foredrags- og mødevirksomhed. Mindreudgift på 9.882. Der er afholdt 1 filmaften samt 1 møde om Hjerting Kirkes fremtid.

Formål 4 Kirkegård:

Andre ordinære driftsomkostninger: Merudgift 264.357 kr.

Afvigelserne på de respektive formål er følgende:

4000 Kirkegård: Mindreindtægt på 1.301 kr. – netto.

Indtægter: Merindtægt på 2.693 kr. vedr. hjemfald af gravstedskapital. Mindreindtægt vedr. nyanlæg/omlægning, vedr. køb/fornyelse af gravsteder og vedr. salg af planter, renhold og vedligeholdelse, i alt på 12.331 kr. Merindtægt på 2.154 kr. vedr. renteafkast af gravstedskapitaler.

Udgifter: Mindreudgift på 6.033 kr. vedr. vedligeholdelse af maskiner, værktøj og inventar. Merudgift på 14.930 kr. vedr. anskaffelser af inventar, maskiner og værktøj, heraf merudgift til indkøb af ny trailer, idet den gamle trailer blev stjålet fra materialepladsen. På grund af manglende aflåsning af traileren, kunne den ikke erstattes ved forsikringsselskabet. Merudgift til vand, renovation mv. på 2.098 kr. Merudgift på 2.045 kr. til gps-alarm i minilæsser og traktor. Udgiften har ikke været budgetteret. Mindreudgift på 6.937 kr. til kørsel af affald. Mindreudgift til indkøb af planter, grus, gran mv. på 8.526 kr. Mindreudgift på 4.628 kr. til forbrugsvarer til kirkegården. Mindreudgift på 4.502 kr. til brændstof.

4020 Kirkediget mod øst i Lintrup – reparation. Merudgift på 127.526 kr. Kirkediget mod øst er delvist omsat i 2019. Malt Provsti har bevilget en tillægsbevilling fra 5 % midlerne på 129.233 kr. inkl. 1.707 kr. afholdt i regnskab 2018, jf. formål 1100 Tillægsbevilling fra 5 % midlerne.

4050 Lintrup Kirkegård – Udviklingsplan og regulering. Merudgift 135.929 kr.

Bevillingen til at få udarbejdet en helheds- og udviklingsplan for Lintrup Kirkegård blev givet i 2018. Da arbejdet med planen først er udført i 2019 blev restbudgettet på 153.875 kr. i 2018 tilført frie midler. Menighedsrådet har godkendt konsulentens forslag til helheds- og udviklingsplan, hvorefter detailprojekteringen vedr. planen skal iværksættes. Udførelsen skal ske i etaper over de kommende år. Det vil være nødvendigt at søge ligningsmidler til udførelsen.

4100 Kapel/begravelse, urnenedsættelser. Merindtægt – netto 2.203 kr. Mindreindtægt vedr. gravkastning på 6.803 kr., mindreudgift på 2.000 kr. vedr. vedligeholdelse af inventar, mindreudgift på 6.600 kr. vedr. gravning af grave.

Formål 5 Præstebolig mv.

Andre ordinære driftsomkostninger: Merudgift 93.981 kr.

Afvigelserne på de respektive formål er følgende:

5100- Præstebolig: Merudgift 12.323 kr. netto består af følgende afvigelser: mindreindtægt på 10.726 vedr. bolig- og varmebidrag. Den nye præst flyttede først ind 1. februar 2019.

Merudgift på 36.762 kr. til udvendig vedligeholdelse. Der er afholdt udgifter til nødvendig maling af vinduer og fugning af gavl mod øst. Udgiften er finansieret af mindreudgift på 37.569 kr. vedr. indvendig vedligeholdelse og vedligeholdelse af udenomsarealer. Merudgift på 5.172 kr. til vedligeholdelse af inventar og tekniske installationer til reparation af hvidevarer, service på oliefyr samt omlægning af låse. Merudgift på 10.483 kr. til anskaffelser af inventar og tekniske installationer, som er nødvendig udskiftning af hvidevarer. Mindreudgift på 11.019 kr. til vand, renovation m.m. Mindreudgiften skyldes, at præstegården ikke har været beboet i en periode i 2018. Mindreudgift på 29.038 kr. til varme og el, som skyldes den milde vinter. Merudgift på 18.375 kr. til arkitekthonorar til udarbejdelse af forslag til handicapvenlig indgang til præstegården. Udgiften har ikke været budgetteret. Merudgift på 4.151 kr. til forbrugsvarer til udvendig vedligehold til ukrudtsmiddel, gødning og kalk til præstegårdshaven.

5105 Vandskade i Lintrup Præstegård. Merudgift 77.179 kr. I september måned 2019 opstår der vandskade i præstegården med nedsivende vand fra badeværelset på 1. sal til stuen med skader på loft og gulv i stuen. Skaden har været anmeldt til Folkekirkens Selvforsikring, som kun har ydet delvis dækning af skaden, da det er konstateret, at skaden er opstået på grund af en konstruktionsfejl ved bruserkarret i badeværelset på 1. sal. Der er udbetalt en erstatning på 2.935,13 kr. Heri indgår en selvrisiko på 15.000 kr.

5700 Skov og Landbrug. Merudgift på 4.478 kr. Der er ikke afholdt udgifter og indtægter til selve skovdriften i 2019. Merudgift på 4.300 kr. til vedligeholdelse af stierne i Kokhave i Sdr. Hygum.

Formål 6 Administration og fællesudgifter

Andre ordinære driftsomkostninger: Merudgift 6.539 kr.

Afvigelserne på de respektive formål er følgende:

6000 Fælles formål. Merudgift på 9.820 kr. Afvigelserne er bl.a. mindreudgift på 3.879 kr. vedr. køb af it. Der er afholdt udgift til Lintrup Borgerforening til fælles hjemmeside. Menighedsrådets pengeinstitut har indført et gebyr vedr. driftskontoen med virkning fra 2019, en merudgift på 1.200 kr. Merudgift på 4.719 kr. til fortæring ved indsættelsesreception for den nye præst samt åbent hus-arrangement i præstegården.

6200 Personale. Merudgift på 1.672 kr. heraf merudgift på 1.095 kr. til AUB mv.

Formål 7 Finansielle poster.

Andre ordinære driftsomkostninger: Merudgift 7.165 kr.

Afvigelserne på de respektive formål er følgende:

7200 Øvrige renteudgifter. Merudgift 1.046 kr. Udgiften er negative renter vedr. driftskontoen.

7600 Momsregulering. Merudgift 5.977 kr. Lintrup-Hjerting Menighedsråd har besluttet at anvende den nye metode til beregning af de variable momsprocenter med henvisning til Landsskatte- retsdommen i december 2017 samt anbefalingerne fra Landsforeningen af Menighedsråd. Det blev besluttet at anvende metode C. Den variable momsprocent vedr. kirkegård blev 24 % og 19 % vedr. de overordnede fællesomkostninger.

Anlægsudgifter:

8210 Ny Materialegård ved graverhus. Mindreudgift på 952.475 kr.

Bevillingen er anlægsudgifter til ny materialeplads m.m. Projektet blev i 2019 revurderet og udvidet med en anlægsbevilling til budget 2020 til ombygning af graverhusets kontor og værksted samt nybygning af 2 nye redskabsbygninger. Der er afholdt udgifter i 2018 til arkitekt på 10.834 kr., men ingen udgifter i 2019. Restbudgettet indgår i resultatdisponeringen som videreførte anlægsmidler til 2020 med 941.641 kr. jf. Bilag A-1

9200 Ligningsbeløb til anlæg. Der er i 2019 modtaget ligningsmidler projektet med 952.475 kr.

Frie midler:

De frie midler udgjorde pr. 1.1. 2019 i alt 396.625,85 kr. Herfra trækkes driftsunderskuddet på 161.383,65 kr. Frie midler pr. 31.12. 2019 udgør herefter 235.242,20 kr. Der henvises til specifikation af resultatdisponeringen side F-2-1.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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

De 2 menighedsråd samarbejder om afvikling af den årlige sogneudflugt som en fælles udflugt, afvikling af foredragsarrangementer, koncerter, kirkeblad m.m. Omkostningerne deles ligeligt mellem menighedsrådene.

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

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.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	1.526.642,02	1.397.409,00	1.837.369,00
Øvrig drift i alt	-1.688.025,67	-1.397.409,00	-1.753.545,50
2 Kirkebygning og sognegård	-641.282,43	-732.762,00	-697.480,80
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-220.288,12	-213.078,00	-214.142,42
Udgifter, øvrig drift	-420.994,31	-519.684,00	-483.338,38
3 Kirkelige aktiviteter	-332.822,29	-350.171,00	-369.615,06
Indtægter	7.935,96	8.000,00	8.260,00
Udgifter, løn	-213.625,03	-233.021,00	-254.544,13
Udgifter, øvrig drift	-127.133,22	-125.150,00	-123.330,93
4 Kirkegård	-521.989,82	-243.476,00	-287.887,42
Indtægter	162.912,79	177.200,00	175.171,82
Udgifter, løn	-300.332,88	-286.176,00	-277.759,96
Udgifter, øvrig drift	-384.569,73	-134.500,00	-185.299,28
5 Præstebolig mv.	-37.585,03	69.641,00	-239.257,74
Indtægter	311.608,85	324.300,00	460.046,84
Udgifter, løn	-43.104,11	-29.859,00	-29.035,02
Udgifter, øvrig drift	-306.089,77	-224.800,00	-670.269,56
6 Administration og fællesudgifter	-155.728,67	-149.189,00	-164.846,20
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-83.874,09	-84.600,00	-82.008,18
Udgifter, øvrig drift	-71.854,58	-64.589,00	-82.838,02
7 Finansielle poster	1.382,57	8.548,00	5.541,72
A Resultat af drift	-161.383,65	0,00	83.823,50
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)	952.475,00	952.475,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-952.475,00	-10.833,90
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	952.475,00	0,00	-10.833,90
C Resultatopgørelse	791.091,35	0,00	72.989,60

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-636.736,58	0,00	-636.736,58
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-396.625,85	161.383,65	-235.242,20
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	10.833,90	-952.475,00	-941.641,10
742010 Årsafslutningskonto	-791.091,35	791.091,35	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

LINTRUP-HJERTING MENIGHEDSRÅD - RESULTATDISPONERING 2019

RESULTATDISPONERING 2019		Saldo før disponering	Disponering	Saldo efter disponering
741110	Frie midler			
	Primo	-396.625,85		
	Årets driftsunderskud		161.383,65	-235.242,20
721130	Kirke- og præsteembedskapitaler	-636.736,58	0,00	-636.736,58
721140	Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-120.000,00	0,00	-120.000,00
741120	Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	10.833,90		
	Årets anlægsarbejder		-952.475,00	-941.641,10
742010	Årsafslutning	-791.091,35		
	Disponering		791.091,35	0,00
		-1.933.619,88	0,00	-1.933.619,88

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
638140-60	Bank- og Girokonti

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.155.675,32	3.169.211,17
51.816,51	18.730,80
-46.755,36	17.876,93
636.736,58	636.736,58
2.513.877,59	2.495.866,86
0,00	0,00
585.518,38	1.413.101,65
423.320,37	851.196,63
162.198,01	561.905,02
3.741.193,70	4.582.312,82

-1.190.370,27	-1.981.461,62
-636.736,58	-636.736,58
-120.000,00	-120.000,00
-47.841,74	-47.841,74
-396.625,85	-235.242,20
10.833,90	-941.641,10
-2.513.877,59	-2.495.866,86
-2.513.877,59	-2.495.866,86
0,00	0,00
-36.945,84	-104.984,34
-26.655,46	0,00
-764,83	-8.925,84
0,00	-35.750,63
-9.525,55	-60.307,87
-3.741.193,70	-4.582.312,82

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.397.409,00	1.397.409,00	1.338.050,00	1.397.409,00	0,00	0,00
129.233,02	0,00	499.319,00	129.233,02	0,00	0,00
1.526.642,02	1.397.409,00	1.837.369,00	1.526.642,02	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-177.092,54	-228.537,00	-221.808,28	0,00	-40.860,25	-136.232,29
-138.167,34	-237.700,00	-274.398,79	0,00	0,00	-138.167,34
-315.436,36	-244.656,00	-182.955,02	0,00	-173.570,49	-141.865,87
-10.586,19	-21.869,00	-18.318,71	0,00	-5.857,38	-4.728,81
-641.282,43	-732.762,00	-697.480,80	0,00	-220.288,12	-420.994,31

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-8.005,50	-6.700,00	-7.995,52	4.080,00	0,00	-12.085,50
-250.953,73	-244.430,00	-279.633,87	2.135,96	-202.093,90	-50.995,79
-28.467,06	-36.341,00	-36.926,69	0,00	-7.531,13	-20.935,93
0,00	-8.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-19.426,98	-19.900,00	-21.302,95	0,00	0,00	-19.426,98
-1.338,85	-3.300,00	-1.987,97	0,00	0,00	-1.338,85
-9.271,14	-9.800,00	-9.231,36	0,00	-4.000,00	-5.271,14
-14.859,03	-21.200,00	-12.036,70	1.720,00	0,00	-16.579,03
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-332.822,29	-350.171,00	-369.615,06	7.935,96	-213.625,03	-127.133,22

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-523.186,82	-246.876,00	-304.863,61	159.715,79	-300.332,88	-382.569,73
1.197,00	3.400,00	16.976,19	3.197,00	0,00	-2.000,00
-521.989,82	-243.476,00	-287.887,42	162.912,79	-300.332,88	-384.569,73

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-253.006,66	-150.259,00	-465.965,52	80.273,84	-43.104,11	-290.176,39
215.421,63	219.900,00	226.707,78	231.335,01	0,00	-15.913,38
-37.585,03	69.641,00	-239.257,74	311.608,85	-43.104,11	-306.089,77

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-37.113,59	-25.689,00	-32.904,43	0,00	0,00	-37.113,59
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-40.317,54	-38.500,00	-41.891,13	0,00	-24.999,96	-15.317,58
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.222,48	-16.550,00	-22.160,41	0,00	-11.550,00	-6.672,48
63 Bygning	-10.703,99	-11.250,00	-9.960,42	0,00	-10.524,21	-179,78
64 Økonomi	-41.942,09	-42.200,00	-41.501,13	0,00	-36.799,92	-5.142,17
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	0,00	-1.332,45	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-2.675,00	-10.000,00	-5.070,00	0,00	0,00	-2.675,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-4.753,98	-5.000,00	-10.026,23	0,00	0,00	-4.753,98
I alt	-155.728,67	-149.189,00	-164.846,20	0,00	-83.874,09	-71.854,58

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-1.046,23	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.046,23
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	7,01	100,00	88,98	7,01	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	9.551,04	9.600,00	7.959,24	9.551,04	0,00	0,00
76 Momsregulering	-7.129,25	-1.152,00	-2.506,50	0,00	0,00	-7.129,25
I alt	1.382,57	8.548,00	5.541,72	9.558,05	0,00	-8.175,48

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	-952.475,00	-10.833,90	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	952.475,00	952.475,00	0,00	952.475,00	0,00	0,00
I alt	952.475,00	0,00	-10.833,90	952.475,00	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
218 m.fl. Lintrup	92144 m ²	2.950.000	281.000	0	Præstegården, Lintrupvej 1
296 Lintrup	306027 m ²	4.550.000	1.684.700	0	Graverhus, værksted mv.
129 m.fl Hygum	244340 m ²	3.050.000	1.138.000	0	Skov og udpagtet landbrugs
595 Hygum	66667 m ²	1.050.000	390.000	0	Udpagtet landbrugsjord
Ejendomsværdi i alt		11.600.000			

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

Lintrup-Hjerting Kirker

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

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2019 – 31-12-2019

Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning formål: -

Budgetnavn: Budget 2019 - endeligt

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning						startsaldo	,00	
Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
23-09-2019	458				Mobilepay- kollekt høstgudstjeneste		-300,00	-300,00
25-09-2019	439				Høstkollekt den 22.9. - kontant		-295,50	-595,50
25-09-2019	459				Kirkens Korshær - afregning af høstkollekt		595,50	,00
27-12-2019	643				Julekollekt 2019- mobilepay		-250,00	-250,00
30-12-2019	644				Julekollekt - kontant		-127,00	-377,00
30-12-2019	645				KFUM- afregning julekollekt		377,00	,00
Budgetteret beløb								
Difference beløb								,00
Rest i procent								

Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparringer og hævvede opsparringer
Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævvede opsparringer minus = gennemførte opsparringer		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2019	Regnskab for 2019 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2020 (+ eller -)
2019- 8210 Ny materialegård ved graverhuset	-10.834	952.475	0	0	0	0	0	0	941.641	0	0	941.641
Bevillinger i alt (netto)	-10.834	952.475	0	0	0	0	0	0	941.641	0	0	941.641