

ÅRSREGNSKAB 2019

for Lendum Sogns Menighedsråd

i Hjørring Nordre Provsti

i Hjørring Kommune

Myndighedskode 9063

CVR-nr. 62003928

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 2019 for Lendum 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 udførte 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 Lendum kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Lendum kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, der omfatter siderne D, E, F, G og H samt 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 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 forklaring 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.

Aalborg, den 15. september 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

Kristian Kjær Jensen
statsautoriseret revisor

Lendum Menighedsråd

Årets driftsresultat viser et overskud på kr. 244.854,59 -.

Formål 1000 - Fælles indtægter

Ligningsbeløbet til drift udgør kr. 1.760.000,-. Der er bevilliget 5% midler til udviklingsplan kr. 30.000,-, samt kr. 20.857,11 til kloakarbejde foran indgangen til præsteboligen. Det samlede forbrug er på 90%, og det samlede lønforbrug er på 88%.

Formål 2000 – Kirkebygning og sognegård

Det samlede forbrug inden for gruppen er 89%.

Midlertidig driftsbevilling på kr. 31.250,- til nye stole, KirkeDV reg 98, er udført og afsluttes. Flere mindre beløb til ind og-udvendig vedligehold er ikke forbrugt. Ellers følges budget fint, og giver ikke anledning til yderligere kommentarer.

Formål 3000 – Kirkelige aktiviteter

Det samlede forbrug inden for gruppen er 85%.

Organister og kirkesanger i ”De fem kirker” bliver aflønnet i Lendum. Det samlede lønforbrug er på 82%. Der er ændring i arbejdsbrøk for organist, hvilket giver en besparelse. Der er næsten ikke forbrugt noget af det budgetterede beløb til organistvikarer. Den største ”besparelse” skal dog findes ifbm. overgangen fra fast kirkesangere til ny ordning med kirkesangere efter forbrug. En andel af den ”gamle ordning” blev budgetteret med kr. 60.260,62 til kirkekor, der er ikke længere et lønforbrug på denne gruppe.

Kirkelig undervisning

Udgiften til kirkebil, taxa, buskørsel m.m. er kr. 21.237,50 højere end det budgetterede. Grunden hertil er udgiften til kørsel med konfirmander.

Børneklub

Der er afholdt flere babysalmesang end de budgetterede 13 gange, derfor ligger udgiften til løn og fortæring lidt over budget.

Kommunikation

Udgiften til fællesannonce for de ”Fem Kirker” ligger på kr. 22.321,58 – der er ikke afsat noget til det.

Foredrags- og mødevirksomhed

Forbruget til honorar er kr. 7.386,73 højere end det afsatte.

Formål 4000 – Kirkegård

Det samlede forbrug inden for gruppen er 85%.

Lønforbruget er på 91% Det mindre lønforbrug skyldes primært, at der er budgetteret med kr. 85.667,75 til ekstra hjælp ifbm projekt udskift af hæk - der er forbrugt kr. 47.525,44 + materialer i alt kr. 55.205,-.

De midlertidige driftsbevillinger, kirkeDV reg 101, til nye tagrender på velfærdshuset, og kirkeDV reg 100, til ny kirkegårdspløjning er udført og afsluttes.

Til projekt ”udviklingsplan”, kirkeDV reg 88, er ubrugt midlertidig driftsbevilling fra tidligere år på kr.

30.000,00 brugt. Yderligere kr. 29.942,00 er brugt til projektet, som er udbetalt i 5% midler og derved afsluttes projektet.

Der er til kørsel af affald brugt kr. 6.349,92 ud over budget.

Formål 5000 – Præstebolig mv.

Det samlede forbrug inden for gruppen er 154%

Præsten flyttede ind i præsteboligen 01.02.2019. Udgiften til vand og el afholdes af menighedsrådet, der så efter årsopgørelse opkræver præsten for hendes andel. Varmeudgiften afholdes af præsten – menighedsrådet refundere præsten deres andel. Da Lendum kraftvarmeværk har opgørelsesdato pr. 30/6 er der kun afregnet varme for perioden 31/1- 30/6-19.

Til udvendig vedligeholdelse er der til kloakarbejde foran indgang til præsteboligen brugt kr. 20.857,11 – disse er finansieret med 5% midler.

Formål 6000 – Administration og fællesudgifter

Det samlede forbrug inden for gruppen er 128%.

Der er til levering og opsætning af ny kopi maskine brugt kr. 4.070,65, og så er der indkøbt en ny pc kr. 4.871,- ifbm. ansættelse af den nye præst.

Grunden til merforbruget på indkøb af fortæring til menighedsrådet skyldes, at der nu på skift afholdes fælles menighedsrådsmøder i de 4 råd, hvor udgiften til fortæring afholdes der, hvor mødet holdes.

Anlægsinvesteringer

Af anlægsbevilling på kr. 250.000,- til trappe gl. skole, kirkeDV reg 99 videreføres kr. 210.290,00. Der har ikke været nogen udgifter til projektet betonsokkel kor, kirkeDV reg 94, hvilket betyder, at anlægsbevillingen på kr. 94.000,00,- videreføres.

Der er brugt kr. 46.885,- til nyt kirkegårdskort som er finansieres med likviditetslån. Der anlægsbevilliges i 2020 til indfrielse af lånet. Desuden er der i årets løb bevilliget 5% midler til istandsættelse af præstegården kr. 186.916,85.

Resultat af anlæg og drift

Efter resultat disponeringen øges de frie midler med kr. 243.760,03 og udgør pr. 31/12-2019 kr. 265.059,15.

I de frie midler indgår ubrugte midlertidig driftsbevillinger på kr. 62.044,-. Det er kirkeDV reg 95 til indgangstrappe fra Søndergade kr. 31.250,-, samt rest af kirkeDV reg 45 & 66 til udskiftning af hække kr. 30.795,-.

Ikke forbrugte midlertidig driftsbevillinger:

Indgangstrappe fra Søndergade	kr. 31.250,00
Udskiftning af hække	kr. 30.795,00

Disponering af frie midler:

Gummifuger ved døre og vinduer i præstebolig	kr. 17.137,50
Ny garageport i præstebolig	kr. 20.000,00
Færdiggørelse af indgangstrappe fra Søndergade	kr. 24.875,00
Færdiggørelse af trappe og for plads	kr. 141.001,65

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Lendum er en del af storpastorat sammen med Ugilt, Tolne/Mosbjerg & Hørmested. Organister og kirkesangere blive aflønnet i Lendum.

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	1.810.857,11	1.760.000,00	1.569.511,80
Øvrig drift i alt	-1.567.097,53	-1.742.353,00	-1.522.079,70
2 Kirkebygning og sognegård	-178.438,95	-201.039,00	-261.462,24
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-60.225,63	-54.599,00	-53.298,98
Udgifter, øvrig drift	-118.213,32	-146.440,00	-208.163,26
3 Kirkelige aktiviteter	-829.284,69	-971.012,00	-550.091,62
Indtægter	16.335,60	6.000,00	4.392,00
Udgifter, løn	-691.510,53	-839.877,00	-442.147,34
Udgifter, øvrig drift	-154.109,76	-137.135,00	-112.336,28
4 Kirkegård	-363.888,08	-429.535,00	-470.396,57
Indtægter	317.889,62	309.684,00	361.895,71
Udgifter, løn	-487.961,69	-535.929,00	-654.700,78
Udgifter, øvrig drift	-193.816,01	-203.290,00	-177.591,50
5 Præstebolig mv.	-60.916,44	-39.490,00	-97.006,42
Indtægter	50.968,32	62.790,00	7.973,06
Udgifter, løn	-55.494,29	-53.680,00	-55.690,56
Udgifter, øvrig drift	-56.390,47	-48.600,00	-49.288,92
6 Administration og fællesudgifter	-132.599,94	-103.434,00	-140.083,06
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-14.458,56	-12.474,00	-11.776,64
Udgifter, øvrig drift	-118.141,38	-90.960,00	-128.306,42
7 Finansielle poster	-1.969,43	2.157,00	-3.039,79
A Resultat af drift	243.759,58	17.647,00	47.432,10
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)	530.916,85	344.000,00	125.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-94.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-86.595,45	-250.000,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-186.916,95	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	257.404,45	0,00	125.000,00
C Resultatopgørelse	501.164,03	17.647,00	172.432,10

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-86.290,66	0,00	-86.290,66
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-94.364,52	0,00	-94.364,52
741110 Menighedsrådets frie midler	-21.299,12	-243.760,03	-265.059,15
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	-257.404,00	-257.404,00
742010 Årsafslutningskonto	-501.164,03	501.164,03	0,00

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
--------	---------------------

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

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

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.400.400,41	3.360.546,64
24.056,98	5.190,82
49.422,52	24.697,92
86.290,66	86.290,66
3.240.630,25	3.244.367,24
0,00	0,00
132.299,83	688.651,33
132.299,83	688.651,33
3.532.700,24	4.049.197,97

-201.954,30	-703.118,33
-86.290,66	-86.290,66
-94.364,52	-94.364,52
-21.299,12	-265.059,15
0,00	-257.404,00
-3.240.630,25	-3.244.367,24
-3.240.630,25	-3.244.367,24
0,00	0,00
-90.115,69	-101.712,40
-73.275,20	-11.027,56
-16.840,49	-90.684,84
-3.532.700,24	-4.049.197,97

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
1.760.000,00	1.760.000,00	1.447.000,00	1.760.000,00	0,00	0,00
50.857,11	0,00	122.511,80	50.857,11	0,00	0,00
1.810.857,11	1.760.000,00	1.569.511,80	1.810.857,11	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård
25 Tjenstlige lokaler i præstegård

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-66.343,14	-73.877,00	-99.707,46	0,00	-23.735,19	-42.607,95
-47.455,11	-52.650,00	-80.759,95	0,00	0,00	-47.455,11
-63.544,33	-71.512,00	-78.319,83	0,00	-36.490,44	-27.053,89
-1.096,37	-3.000,00	-2.675,00	0,00	0,00	-1.096,37
-178.438,95	-201.039,00	-261.462,24	0,00	-60.225,63	-118.213,32

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
-1.666,54	-2.125,00	0,00	0,00	0,00	-1.666,54
-649.393,10	-776.109,00	-414.582,39	0,00	-617.865,30	-31.527,80
-65.431,51	-41.863,00	-36.433,77	0,00	-17.212,50	-48.219,01
-4.289,74	-6.000,00	-4.365,07	3.910,00	0,00	-8.199,74
-53.077,73	-33.000,00	-35.231,22	0,00	0,00	-53.077,73
0,00	-62.211,00	-21.540,47	0,00	0,00	0,00
-11.215,91	-15.800,00	-3.163,75	10.640,00	-21.145,00	-710,91
-43.010,16	-32.704,00	-33.574,95	1.785,60	-35.287,73	-9.508,03
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-829.284,69	-971.012,00	-550.091,62	16.335,60	-691.510,53	-154.109,76

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
-380.402,95	-442.535,00	-508.833,60	295.774,75	-487.961,69	-188.216,01
16.514,87	13.000,00	38.437,03	22.114,87	0,00	-5.600,00
-363.888,08	-429.535,00	-470.396,57	317.889,62	-487.961,69	-193.816,01

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-60.916,44	-39.490,00	-97.006,42	50.968,32	-55.494,29	-56.390,47
-60.916,44	-39.490,00	-97.006,42	50.968,32	-55.494,29	-56.390,47

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-33.798,95	-24.500,00	-28.051,55	0,00	0,00	-33.798,95
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-39.544,53	-29.500,00	-24.333,50	0,00	0,00	-39.544,53
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-24.690,22	-13.750,00	-42.569,45	0,00	0,00	-24.690,22
63 Bygning	-3.750,00	-3.750,00	-3.750,00	0,00	0,00	-3.750,00
64 Økonomi	-10.613,93	-11.250,00	-8.355,42	0,00	0,00	-10.613,93
65 Personregistrering - civil	-14.458,56	-12.684,00	-11.841,32	0,00	-14.458,56	0,00
67 Efteruddannelse	-5.743,75	-8.000,00	-12.039,54	0,00	0,00	-5.743,75
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-9.142,28	0,00	0,00	0,00
I alt	-132.599,94	-103.434,00	-140.083,06	0,00	-14.458,56	-118.141,38

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-3.031,68	0,00	-857,18	0,00	0,00	-3.031,68
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.157,26	2.157,00	431,46	2.157,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.095,01	0,00	-2.614,07	0,00	0,00	-1.095,01
I alt	-1.969,43	2.157,00	-3.039,79	2.157,26	0,00	-4.126,69

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	0,00	-94.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-86.595,45	-250.000,00	0,00	0,00	0,00	-86.595,45
85 Præsteboliger	-186.916,95	0,00	0,00	0,00	0,00	-186.916,95
92 Ligningsbeløb anlæg	344.000,00	344.000,00	125.000,00	344.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	186.916,85	0,00	0,00	186.916,85	0,00	0,00
I alt	257.404,45	0,00	125.000,00	530.916,85	0,00	-273.512,40

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		
Lendum by 73c	5848	1.450.000	240.400		Præstebolig
Ejendomsværdi i alt		1.450.000			

**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.*

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Auktion Høstgudstjeneste 29/9-2019	2.520,00
Auktion Høstgudstjeneste 29/9-2019	1.805,00
Ialt	4.325,00

Istandsættelse af Lendum Præstegård			
Bilag	Dato	Anvist til	Beløb
		BUDGET - kr. 187.500,00	
45	25-01-2019	Maler Alfred Jørgensen, Lendum Præstegård	57.678,12
44	01-02-2019	Solbakkens Tømrer, demontering+montering nyt køkke	123.125,00
107	15-02-2019	Tangmose MultiService, Rengør. badevær.Præstebolig	930,00
96	04-03-2019	Herluf Muhlig, Rep.ifbm. ingen vandtryk i præstebolig	2.933,83
164	23-04-2019	Solbakkens Tømrer, omlægn. låse præstegård	2.250,00
	Samlet udgift		186.916,95

Finansiering			
20	11-02-2019	Tillægsbevilling fra provstiet drift og anlæg (5%)	180.000,00
	Samlet finansiering		180.000,00

		Rest udbetaling af 5% midler	6.916,95
--	--	------------------------------	----------

Digital Kirkegårdskort - Lendum Kirkegård			
Dato	Bilag	Udgifter	Beløb inkl. moms
01.03.2019	56	Brandsoft, Digital kirkegårdskort	20.000,00
31.01.2019	94	Andel HØ EG Brandsoft, Digital kirkegårdskort	-8.125,00
26.03.2019	137	Landinspektøren, udfærdigelse af nyt kirkegårdskort	36.750,00
28.03.2019	160	Brandsoft, kursus i kortmodul	2.007,24
		Udgifter i alt incl. moms	50.632,24
		Fratrukket delemoms 2019	-3.746,79
			46.885,45
2020		Finansiering	
		Anlægsbevilling i 2020	46.885,45
			46.885,45
		Overskud	0,00

Styring anlægsaktiviteter 2019

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet
Gennemførte opsparinger og hævdede opsparinger
Hjemtagne lån og afdrag på lån
Forbrug = betalte regninger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

Kirke

Lendum

PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler

Projekt	Videreførte anlægsmidler fra 2018 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2019	plus = hævdede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		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 -)
			plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	minus = gennemførte opsparinger								
KirkeDV reg. 99 Trappe gl. Skole		250.000							250.000	39.710		210.290
KirkeDV reg. 94 Betonsokkel kor		94.000							94.000			94.000
Digital Kirkegårdskort									0	46.885		-46.885
Istandsættelse præstegården					186.917				186.917	186.917		0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
									0			0
Bevillinger i alt (netto)	0	344.000	0	0	186.917	0	0	0	530.917	273.512	0	257.404

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane