

ÅRSREGNSKAB 2016

for Øse Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8910

CVR-nr. 35676414

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 for Øse 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 2016 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016 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 Øse Sogn

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øse Sogns Menighedsråd for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2016, 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 god offentlig revisionsskik, 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 2016 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2016. 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 god offentlig revisionsetik, 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 god offentlig revisionsetik, 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.

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.

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; og at der er taget skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

I tilknytning til vores revision af årsregnskabet er det i overensstemmelse med god offentlig revisionsetik vores ansvar at udvælge relevante emner til såvel juridisk-kritisk revision som forvaltningsrevision. Ved juridisk-kritisk revision efterprøver vi med høj grad af sikkerhed for de udvalgte emner, om de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. Ved forvaltningsrevision vurderer vi med høj grad af sikkerhed, om de undersøgte systemer, processer eller dispositioner un-



derstøtter skyldige økonomiske hensyn ved forvaltningen af de midler og driften af de aktiviteter, der er omfattet af regnskabet.

Hvis vi på grundlag af det udførte arbejde konkluderer, at der er anledning til væsentlige kritiske bemærkninger, skal vi rapportere herom. Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Skjern, den 15. september 2017

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'J. H. L.', with a long horizontal flourish extending to the right.

Jim Helbo Laursen
statsautoriseret revisor

Indledning

Årsregnskabet for 2016 er aflagt efter de regnskabsprincipper, der blev indført den 1. januar 2011 som led i Folketingets ændring af økonomiloven.

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.312.200	1.312.200	0
Udgifter, løn	-1.039.845	-1.068.600	28.755
Udgifter, øvrig drift	-777.807	-780.401	2.594
Indtægter	530.236	528.649	1.587
Finansielle poster/udgifter	-22.132	-25.848	3.716
Resultat af drift, overskud	2.651	-34.000	36.651
Renteindtægter af anlæg	570	-	-
Anlægsudgifter	-1.323	-	-
I alt anlæg	-753	-	-
Ligningsbeløb til:			
Opsparing til anlæg "afdrag på lån"	1.606.152	1.606.152	0
I alt	1.606.152	1.606.152	0
Resultat i alt	1.608.050	1.572.152	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 2.651 mod et budgetteret underskud på 34.000

Lønninger

Der har været en besparelse på lønninger i 2016 på kr. 28.700, hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr.	-8.300
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	-14.700
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr.	51.400
Merforbrug på præstegård m.m. – formål 5	kr.	-5.300
Besparelse på administration – formål 6	kr.	5.600

Bemærkninger:

- Besparelse på diakonal virksomhed såsom løn/honorarudgifter til foredrag m.v. mindre besparelse på kirkekoncerter. Vi ønsker fortsat at styrke det gode samarbejde med Næsbjerg menighedsråd og andre omkring fælles arrangementer.
- Merforbrug til aflønning af minikonfirmandundervisning.
- Merforbrug af timer på præstegårdshaven, der er i 2016 lavet ny haveaftale omkring mandskabstimer.

Vedr. tidsregistrering på kirkegården:

Da der tidligere kun har været foretaget et skøn vedr. procentfordeling af timer vedr. kirkegårdens personale, foreligger der nu fra 2016 en tidsregistrering. Dette medfører at budgettallene for løndelen ikke stemmer overens med det reelle. Årsregnskabet 2016 viser nu det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2016.

Udgifter øvrig drift

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været besparelse på kr. 2.600 Påvirket af følgende:

Kirke bygning og sognegård:

Ud over almindelige forskydninger i driften har der været udgifter til reparationer af fuger/udkradsninger på kirkens syd væg. Kirken er også blevet kalket plus mindre reparationer.

Vi har haft besøg af Teknologisk Institut, der har besigtiget kirken grundet borebiller i inventar kr. 30.000

Der har været udgifter til energimærkning af kirkehuset, som ikke har været budgetteret.

Der er i regnskabet for 2016 ekstraudgifter på 3 måneders el, grundet den nye afregningsform fra El selskabet.

Kirkelige aktiviteter:

Ud over almindelige forskydninger i driften har der været besparelse på 14.400, som er ej forbruget udgifter til konfirmationer / minikonfirmationer m.m. og diakonal virksomhed på kr. 13.000

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på kr. 31.200 i forhold til budgetteret som omfatter almindelige forskydninger mellem budget og regnskab, dog er der ikke forbrugt udgifter til ud- og indvendig vedligeholdelse af bygning, renovering af mandskabsfaciliteter er udsat til 2017. Der har desuden været besparelse til udenomsarealer samt på planter m.m. hvor vi afventer udviklingsplaner.

Præsteboliger:

Der er været et merforbrug på 15.000 ud over den daglige drift har der været udgifter til havekonsulent samt til planter, der har også været udgifter til energimærkning, som ikke har været budgetteret.

Skov og Landbrugsjord:

Ingen bemærkninger.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser et merforbrug på 24.600 i forhold til budgettet. Merforbruget omfatter bl.a. Ipads til menighedsrådet. Der er også udgifter gravers 40 års jubilæum.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på kr. 1.500.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet en reduktion på de finansielle poster på kr. 3.700

Følgende bemærkninger:

Manglende renteindtægter i pengeinstitutter	kr.	-8.000
Færre udgifter til stiftslån, da lånet er blevet indfriet i 2016	kr.	11.700

Herunder dette punkt kan nævnes, at den endelig momsfradragprocent er uændret i 2016 59 %.

Anlægsbevillinger:

Der er i 2016 bevilliget penge til afdrag på lån, samt indfrielse af lån på kr. 1.606.152.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 1. januar 2016	kr.	455.774
Rentetilskrivning 2016	kr.	570
Betalt afdrag	kr.	-1.606.152
Opsparing til lån	kr.	1.606.152
I alt pr. 31.12.16	kr.	456.344

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 97.540. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 200.000 pr. 31. december 2016. Dette beløb er uændret i 2016 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Kontoens saldo er udvisende på kr. 0 er opført som modpost til lånegæld på Stiftsmiddellån. Saldoen er i årets løb reduceret fra kr. 1.606.152 til kr. 0 med kr. 200.769 + 1.405.383 ekstraordinært afdrag dvs. at lånet er indfriet i 2016.

Konto 741120, Videreførsel af midler til ikke- udført anlægsarbejde:

Regnskabet udviser en saldo på kr. 1.323

Forbrug formål 8301 – renovering mandskabsfaciliteter	kr.	1.323
---	-----	-------

Konto 721160, Arv og donation:

Ingen

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Regnskabet udviser en positiv saldo på kr. 59.409

Saldo 1. januar 2016	kr.	79.344
Årets underskud på drift af præstegården	kr.	-19.935
I alt pr. 31.12.16	kr.	59.409

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 1. januar 2016	kr. 1.146.456
Årets underskud på drift af præstegården	kr. 19.935
Årets overskud på drift	kr. 2.651
I alt pr. 31.12.16	kr. 1.169.042

De frie midler udgør pr. 31.12.2016 kr. 1.169.042 som vi vil disponere over på følgende måde:

Etablering af graverkontor / mandskabsfaciliteter m.m. kr. 200.000
Opsparing / afskrivning af nye maskiner (kirkegården).
Evt. ekstraudgifter i forbindelse med plejeplaner på kirkegården.
Kalkning af kirken i 2018.
Evt. udgifter til kirkeinventar i forbindelse med borebiller angreb.
Udgifter til anskaffelse og drift af affuger i kirken kr. 50.000

NB: Fælles bankkonto i Andelskassen med Næsbjerg Kirke, hvor Øse Kirke ejer 53% af indestående saldoen pr. 31.12.16 udgør kr. 12.197

Samarbejder:

Udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste som et forsøgsprojekt på tre år, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde menighedsråd.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjenest i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti fra 2017.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde menighedsråd.

Fælles samarbejde med Næsbjerg Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og præstesekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse menighedsråd.

Samarbejde i sognene i det gamle Helle Kommune, Agerbæk, Årre, Grimstrup, Fåborg, Starup, Roushøje og Næsbjerg om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes på skift i ovennævnte menighedsråd.

Anvendt regnskabspraksis

Hermed følger en beskrivelse af de principper for værdiansættelser, som anvendes i regnskabet.

Årsregnskabet for denne kasse er aflagt i overensstemmelse med Bekendtgørelse af Lov om folkekirkens økonomi og deraf følgende cirkulærer og vejledninger fra Kirkeministeriet. Regnskabet er aflagt på formål.

Generelt om indregning og måling

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsregnskabet aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter i takt med, at de indtjenes, imens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Resultatopgørelsen

Indtægter: Ligningsmidler indregnes i takt med at de modtages i kassen, og de periodiseres, hvor modtagelsen falder uden for regnskabsåret. Andre indtægter indregnes efter faktureringsprincippet.

Omkostninger: Regnskabets omkostninger indregnes i takt med afholdelsen, herunder løn og andre lønafhængige omkostninger samt omkostninger i øvrigt. Regnskabet er udgiftsbaseret og indeholder ikke afskrivninger, idet investeringer i materielle aktiver udgiftsføres ved etableringen/erhvervelsen.

Indtægter (udover den kirkelige ligning) og omkostninger er fordelt på formålene:

- Kirkebygning og sognegård
- Kirkelige aktiviteter
- Kirkegård
- Præsteboliger mv.
- Administration og fællesudgifter

Finansielle poster: Finansielle indtægter og omkostninger indeholder poster fra andre kirkelige institutioner, realkreditter og pengeinstitutioner mv.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

Balancen

Materielle anlægsaktiver: Da regnskabet er udgiftsbaseret, er der ikke optaget værdi af ejendomme eller andre materielle aktiver, som kassen måtte eje.

Tilgodehavender: Tilgodehavender er indregnet til nominelt beløb eventuelt med fradrag for nedskrivningen af forventede tab.

Periodeafgrænsning: Periodeafgrænsningsposter omfatter forudbetalte udgifter vedrørende næste regnskabsår samt forud modtagne indtægter (ligningsmidler, bolig- og varmebidrag), der omfatter næste regnskabsår.

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

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

	Regnskab 2016	Budget 2016*	Regnskab 2015
1 Fælles indtægter i alt	1.312.200,00	1.312.200,00	1.187.800,00
Øvrig drift i alt	-1.309.548,91	-1.346.200,00	-1.032.195,64
2 Kirkebygning og sognegård	-270.719,60	-259.000,00	-193.206,32
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-69.774,37	-61.500,00	-78.719,69
Udgifter, øvrig drift	-200.945,23	-197.500,00	-114.486,63
3 Kirkelige aktiviteter	-389.031,50	-390.300,00	-376.095,13
Indtægter	2.673,85	1.200,00	2.698,97
Udgifter, løn	-253.067,16	-238.400,00	-242.274,78
Udgifter, øvrig drift	-138.638,19	-153.100,00	-136.519,32
4 Kirkegård	-304.810,13	-387.200,00	-211.593,67
Indtægter	470.557,75	471.349,00	561.282,88
Udgifter, løn	-638.248,38	-689.700,00	-625.879,27
Udgifter, øvrig drift	-137.119,50	-168.849,00	-146.997,28
5 Præstebolig mv.	-46.435,29	-26.500,00	-13.138,25
Indtægter	57.004,00	56.100,00	56.536,00
Udgifter, løn	-24.296,43	-19.000,00	-7.990,39
Udgifter, øvrig drift	-79.142,86	-63.600,00	-61.683,86
6 Administration og fællesudgifter	-276.420,40	-257.352,00	-191.832,26
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-54.459,10	-60.000,00	-55.846,00
Udgifter, øvrig drift	-221.961,30	-197.352,00	-135.986,26
7 Finansielle poster	-22.131,99	-25.848,00	-46.330,01
A Resultat af drift	2.651,09	-34.000,00	155.604,36

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	569,92	0,00	428,13
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.606.152,00	1.606.152,00	400.769,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-1.323,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	1.605.398,92	1.606.152,00	401.197,13
C Resultatopgørelse	1.608.050,01	1.572.152,00	556.801,49

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-455.774,46	-569,92	-456.344,38
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-97.539,73	0,00	-97.539,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
721150 Langfristet gæld	1.606.152,00	-1.606.152,00	0,00
741110 Frie midler	-1.146.456,17	-22.586,38	-1.169.042,55
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	1.323,00	1.323,00
741130 Præstegårdens frie midler	-79.344,41	19.935,29	-59.409,12
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741153 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741154 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
741155 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	-1.608.050,01	1.608.050,01	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

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

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

611510-90	Debitorer
612110-619019	Andre tilgodehavender
619020	Tilgodehavende 5% midler udlånt til kirkekasse
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedkapitaler

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
581220-29	Værdipapirer gaver og donationer
581230-49	Værdipapirer opsparing til anlæg
581250	Værdipapirer gravstedskapital (før 1987) (købstadskapitaler)
581260	Værdipapirer til anskaffelsværdi - 5%-midler

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti
639110-30	Kontant- og udlægskasser
638110-19	Ikke-forbrugte 5% midler (PU)

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741140	Kirkegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter
742010	Årsafslutningskonto

Hensættelser

761110	Hensættelser
761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2016	Ultimo 2016
5.765.268,45	5.838.898,07
537,30	-406,34
13.154,20	25.817,13
0,00	0,00
97.539,73	97.539,73
5.654.037,22	5.715.947,55
1.712,00	1.712,00
1.712,00	1.712,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
1.899.998,05	1.884.795,76
177.325,14	17.662,83
455.774,46	456.344,38
1.266.898,45	1.410.788,55
0,00	0,00
0,00	0,00
7.666.978,50	7.725.405,83

-372.962,77	-1.981.012,78
-455.774,46	-456.344,38
-97.539,73	-97.539,73
-200.000,00	-200.000,00
1.606.152,00	0,00
0,00	0,00
-1.146.456,17	-1.169.042,55
-79.344,41	-59.409,12
0,00	0,00
0,00	1.323,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-5.655.053,33	-5.716.836,90
0,00	0,00
-1.016,11	-889,35
-5.654.037,22	-5.715.947,55
0,00	0,00
0,00	0,00
-1.606.152,00	0,00
-1.606.152,00	0,00
0,00	0,00
-32.810,40	-27.556,15
0,00	-15.905,58
0,00	0,00
-32.322,06	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-488,34	-11.650,57
-7.666.978,50	-7.725.405,83

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
10 Ligningsbeløb til drift	1.312.200,00	1.312.200,00	1.187.800,00	1.312.200,00	0,00	0,00
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 Generelt tilskud fra fællesfonden	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.312.200,00	1.312.200,00	1.187.800,00	1.312.200,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
20 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
21 Kirkebygning	-217.061,68	-158.700,00	-124.221,79	0,00	-56.691,66	-160.370,02
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)	-11.683,81	-19.800,00	-19.960,38	0,00	0,00	-11.683,81
23 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)	-41.974,11	-80.500,00	-49.024,15	0,00	-13.082,71	-28.891,40
25 Tjenstlige lokaler i præstegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-270.719,60	-259.000,00	-193.206,32	0,00	-69.774,37	-200.945,23

3 Kirkelige aktiviteter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
30 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger	-269.510,22	-235.900,00	-266.618,62	225,25	-236.184,53	-33.550,94
32 Kirkelig undervisning	-55.797,15	-66.200,00	-48.528,80	434,60	-9.445,77	-46.785,98
33 Diakonal virksomhed	-561,02	-17.000,00	-3.787,53	2.014,00	0,00	-2.575,02
34 Kommunikation	-50.801,25	-48.900,00	-40.987,19	0,00	0,00	-50.801,25
35 Kirkekor	0,00	-500,00	-69,95	0,00	0,00	0,00
36 Kirkekoncerter	-5.314,96	-12.800,00	-11.995,21	0,00	-4.604,95	-710,01
37 Foretags- og mødevirksomhed	-5.846,90	-8.000,00	-2.907,83	0,00	-2.831,91	-3.014,99
39 Kontingent til DSUK	-1.200,00	-1.000,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
I alt	-389.031,50	-390.300,00	-376.095,13	2.673,85	-253.067,16	-138.638,19

4 Kirkegård

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
40 Kirkegården	-265.645,10	-368.100,00	-168.984,15	464.084,07	-605.853,15	-123.876,02
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser	-39.165,03	-19.100,00	-42.609,52	6.473,68	-32.395,23	-13.243,48
42 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
43 Arbejde uden for egen kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-304.810,13	-387.200,00	-211.593,67	470.557,75	-638.248,38	-137.119,50

Formål

5 Præstebolig mv.

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
50 Fælles formål	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
51 Præstebolig 1	-50.435,29	-30.500,00	-17.138,25	53.004,00	-24.296,43	-79.142,86
52 Præstebolig 2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
53 Præstebolig 3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
54 Præstebolig 4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
55 Præstebolig 5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
56 Funktionærbolig	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
57 Skov og landbrug	4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
58 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-46.435,29	-26.500,00	-13.138,25	57.004,00	-24.296,43	-79.142,86

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-11.189,82	-29.500,00	-29.856,25	0,00	-2.582,58	-8.607,24
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-125.100,30	-73.100,00	-71.694,80	0,00	-13.759,94	-111.340,36
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-26.122,46	-20.600,00	-16.628,28	0,00	-7.739,98	-18.382,48
63 Bygning	-3.700,00	-9.200,00	-3.973,80	0,00	0,00	-3.700,00
64 Økonomi	-48.807,51	-49.500,00	-6.074,92	0,00	0,00	-48.807,51
65 Personregistrering - civil	-31.587,12	-47.300,00	-35.132,64	0,00	-23.374,30	-8.212,82
66 Personregistrering - kirkelig	-7.185,61	0,00	0,00	0,00	-7.002,30	-183,31
67 Efteruddannelse	-3.409,00	-6.000,00	-11.323,25	0,00	0,00	-3.409,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-995,54	-5.000,00	0,00	0,00	0,00	-995,54
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-18.323,04	-17.152,00	-17.148,32	0,00	0,00	-18.323,04
I alt	-276.420,40	-257.352,00	-191.832,26	0,00	-54.459,10	-221.961,30

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-27.201,07	-38.899,00	-53.630,43	0,00	0,00	-27.201,07
71 Renter af realkredit og andre lån	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
72 Øvrige renteudgifter	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	3.118,30	11.100,00	6.040,87	3.118,30	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.950,78	1.951,00	2.926,22	1.950,78	0,00	0,00
75 Kursgevinst/-tab	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
76 Momsregulering	0,00	0,00	-1.666,67	0,00	0,00	0,00
I alt	-22.131,99	-25.848,00	-46.330,01	5.069,08	0,00	-27.201,07

Formål

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2016 heraf --		
	2016	2016	2015	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	-1.323,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.323,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	569,92	0,00	428,13	569,92	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.606.152,00	1.606.152,00	400.769,00	1.606.152,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	1.605.398,92	1.606.152,00	401.197,13	1.606.721,92	0,00	-1.323,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
2 E, Øse	2.418	910.000,00	136.300,00	
30, Øse	0	0,00	0,00	Undtaget vurdering
1 A, Øse	38.013	1.950.000,00	328.100,00	
Ejendomsværdi i alt		2.860.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kollekt:	
Bibelselskabet	222,00
Kirkens Korshær	730,00
Bibelselskabet	202,50