

ÅRSREGNSKAB 2017

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 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 2017 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 2017 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017 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 kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øse kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2017, 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 2017 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2017. 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 12. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen', written over the printed name.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Indledning

Årsregnskabet for 2017 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	1.351.000	1.351.000	0
Udgifter, løn	-1.070.225	-1.104.600	34.375
Udgifter, øvrig drift	-729.764	-658.200	-71.564
Indtægter	471.532	447.900	23.632
Finansielle poster/udgifter	-14.027	7.300	-21.327
Resultat af drift, overskud	8.516	43.400	-34.884
Renteindtægter af anlæg	364	-	-
Anlægsudgifter	-344.111	-	-
I alt anlæg	-343.747	-	-
Ligningsbeløb til:			
	-	-	0
I alt	-	-	0
Resultat i alt	-335.231	43.400	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 9 t.kr. mod et budgetteret overskud på 43 t.kr.

Lønninger

Der har været en besparelse på lønninger i 2017 på kr. 34 t.kr., hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr.	-1.000
Besparelse på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	14.000
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr.	18.900
Besparelse på præstegård m.m. – formål 5	kr.	2.800
Administration – formål 6	kr.	0.000

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.
- Dog har der været et merforbrug til aflønning af minikonfirmandundervisning. Menighedsrådet ønsker fortsat, at signalere, at der er økonomi til minikonfirmandundervisningen.
- Besparelse på kirkegården her skal der tages højde for udgifter til vikarbureau på kr. 66 t.kr. som er ført som en driftsudgift. Det kan også nævnes, at der medregnet skyldige feriepenge til fratrædt graver.

Vedr. tidsregistrering på kirkegården:

Kirkegårdens personale har nu tidsregistreret i en del år, der foreligger nu en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2017.

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været merforbrug på kr. 72 t.kr. Påvirket af følgende:

Kirkebygning og sognegård

Regnskabet viser netto et merforbrug på 1 t.kr. i forhold til budget. Der forekommer kun afvigelser, der kan henføres til almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og der realiserede regnskab. Kirken er ikke blevet kalket i 2017. Der har været udgifter til anskaffelse af en affugter til kirken på 17 t.kr.

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 10 t.kr. i forhold til budgettet. Mindre forbruget omfatter budgetterede udgifter til kirkelige aktiviteter til hvilket der i regnskabsårets løb ikke er afholdt udgifter

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 105 t.kr. i forhold til budgettet. Der er afholdt udgifter til vikarbureau på kr. 66 t.kr. i forbindelse med personale udskiftning på kirkegården, samt indkøbt ny computer og telefon til graverkontoret på 17 t.kr. ekstra omkostning til vedligeholdelse af maskiner på 9 t.kr. Merforbrug til planter, grus og gran m.m. på 15 t.kr.

Præsteboliger:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 4 t.kr. i forhold til budgettet som omfatter almindelige forskydninger mellem budget og regnskab.

Det kan nævnes, at der er udført regnvand- og belægningsarbejder for 22 t.kr. ved præstegården.

Skov og Landbrugsjord:

Ingen bemærkninger.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 20 t.kr. i forhold til budgettet som omfatter almindelige forskydninger mellem budget og regnskab. Besparelse på efteruddannelse 10 t.kr.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægter på kr. 24 t.kr. Forbrugsafgifter fra præsten vedr. egenbetaling af spildevand 2015+2016+2017 på 13 t.kr. Tilskud til reformationsfejring på 3 t.kr. Betaling for gravkastning m.m. på 7 t.kr.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra udgifter på de finansielle poster på kr. 21 t.kr.

Følgende bemærkninger:

Manglende renteindtægter fra pengeinstitutter på 5 t.kr.

Det kan nævnes, at den endelig momsfradragsprocent er ændret fra 59% til 43 % driftsudgift på 4 t.kr. Der er medtaget momsregulering af mandskabsfaciliteter, hvilket skydes den endelige momsfradrags procent i 2017. Projektet blev godkendt af Varde provsti i november 2017 ekstra udgift på 12 t.kr. som dækkes af de frie midler.

Anlægsbevillinger:

Der er ikke bevilliget penge til anlæg i 2017.

Der er godkendt anlægsprojekt til renovering af mandskabsfaciliteter, projektet er afsluttet og vedhæftet som et Bi-regnskab.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 1. januar 2017	kr.	456.345
Rentetilskrivning 2017	kr.	364
Hævet af opsparingskonto "mandskabsfaciliteter"	kr.	-200.467
I alt pr. 31.12.17	kr.	256.242

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 2017. Dette beløb er uændret i 2017 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Ingen

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

Regnskabet udviser en saldo på kr. 0

Konto 721160, Arv og donation:

Ingen

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Regnskabet udviser en positiv saldo på kr. 79.379

Saldo 1. januar 2017	kr.	59.409
Årets overskud på drift af præstegården	kr.	19.970
I alt pr. 31.12.17	kr.	79.379

Konto 741110, Frie midler:

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 1. januar 2017	kr. 1.169.042
Årets overskud på drift af præstegården	kr. -19.970
Årets overskud på drift	kr. 8.516
Egenfinansiering godkendt af Varde Provsti til mandskabsfaciliteter	kr. -144.967
I alt pr. 31.12.17	kr. 1.012.621

De frie midler udgør pr. 31.12.2017 kr. 1.012.621 som vi vil disponere over på følgende måde:

Opsparing / afskrivning af nye maskiner (kirkegården).

Fortsat omlægning af kirkegården i forbindelse med etablering af udviklingsplaner samt forskønnelser på kirkegården.

Kalkning af kirken i 2018.

NB: Fælles bankkonto i Andelskassen med Næsbjerg Kirke, hvor Øse Kirke ejer 53% af indestående saldoen pr. 31.12.17 udgør kr. 18.812

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 Skole tjeneste 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.

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.

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.

Lønninger til organist og kirkemusikere m.m. incl. vikarer i 2017.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse kirkekasse.

Fælles lønomkostninger m.m. 377 t.kr. hvoraf der dækkes 181 t. kr. fra Næsbjerg kirkekasse i 2017.

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 2017	Budget 2017*	Regnskab 2016
1 Fælles indtægter i alt	1.351.000,00	1.351.000,00	1.312.200,00
Øvrig drift i alt	-1.342.483,83	-1.307.600,00	-1.309.548,91
2 Kirkebygning og sognegård	-186.036,34	-183.800,00	-270.719,60
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-62.298,63	-61.300,00	-69.774,37
Udgifter, øvrig drift	-123.737,71	-122.500,00	-200.945,23
3 Kirkelige aktiviteter	-376.771,41	-404.200,00	-389.031,50
Indtægter	4.188,75	700,00	2.673,85
Udgifter, løn	-255.268,14	-269.400,00	-253.067,16
Udgifter, øvrig drift	-125.692,02	-135.500,00	-138.638,19
4 Kirkegård	-534.657,28	-456.200,00	-304.810,13
Indtægter	397.535,35	390.200,00	470.557,75
Udgifter, løn	-676.531,67	-695.400,00	-638.248,38
Udgifter, øvrig drift	-255.660,96	-151.000,00	-137.119,50
5 Præstebolig mv.	-6.829,78	-26.800,00	-46.435,29
Indtægter	69.808,38	57.000,00	57.004,00
Udgifter, løn	-16.208,36	-19.000,00	-24.296,43
Udgifter, øvrig drift	-60.429,80	-64.800,00	-79.142,86
6 Administration og fællesudgifter	-224.161,55	-243.900,00	-276.420,40
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.917,72	-59.500,00	-54.459,10
Udgifter, øvrig drift	-164.243,83	-184.400,00	-221.961,30
7 Finansielle poster	-14.027,47	7.300,00	-22.131,99
A Resultat af drift	8.516,17	43.400,00	2.651,09
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	363,90	0,00	569,92
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	1.606.152,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-344.110,77	0,00	-1.323,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-343.746,87	0,00	1.605.398,92
C Resultatopgørelse	-335.230,70	43.400,00	1.608.050,01

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-456.344,38	200.102,78	-256.241,60
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
741110 Frie midler	-1.169.042,55	156.421,14	-1.012.621,41
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	1.323,00	-1.323,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	-59.409,12	-19.970,22	-79.379,34
742010 Årsafslutning	335.230,70	-335.230,70	0,00

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

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

Værdipapirer

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

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

761180	Hensættelser til gravstedskapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
5.838.898,07	6.120.733,76
-406,34	2.696,04
25.817,13	28.778,66
97.539,73	97.539,73
5.715.947,55	5.991.719,33
1.712,00	1.712,00
1.712,00	1.712,00
1.884.795,76	1.544.580,27
17.662,83	81.388,39
456.344,38	256.241,60
1.410.788,55	1.206.950,28
7.725.405,83	7.667.026,03

-1.981.012,78	-1.645.782,08
-456.344,38	-256.241,60
-97.539,73	-97.539,73
-200.000,00	-200.000,00
-1.169.042,55	-1.012.621,41
-59.409,12	-79.379,34
1.323,00	0,00
-5.716.836,90	-5.991.719,33
-889,35	0,00
-5.715.947,55	-5.991.719,33
0,00	0,00
-27.556,15	-29.524,62
-15.905,58	-19.638,63
0,00	-860,02
-11.650,57	-9.025,97
-7.725.405,83	-7.667.026,03

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.351.000,00	1.351.000,00	1.312.200,00	1.351.000,00	0,00	0,00
1.351.000,00	1.351.000,00	1.312.200,00	1.351.000,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

20 Fælles formål

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-3.974,30	0,00	0,00	0,00	0,00	-3.974,30
-122.087,48	-116.100,00	-217.061,68	0,00	-53.573,02	-68.514,46
-15.644,27	-17.900,00	-11.683,81	0,00	0,00	-15.644,27
-44.330,29	-49.800,00	-41.974,11	0,00	-8.725,61	-35.604,68
-186.036,34	-183.800,00	-270.719,60	0,00	-62.298,63	-123.737,71

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-259.952,76	-267.500,00	-269.510,22	0,00	-221.586,20	-38.366,56
-46.927,38	-49.500,00	-55.797,15	460,00	-17.988,18	-29.399,20
-4.446,96	-12.600,00	-561,02	3.728,75	-3.831,74	-4.343,97
-51.155,66	-51.800,00	-50.801,25	0,00	0,00	-51.155,66
0,00	-1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-6.706,51	-12.700,00	-5.314,96	0,00	-6.706,51	0,00
-6.382,14	-7.900,00	-5.846,90	0,00	-5.155,51	-1.226,63
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-376.771,41	-404.200,00	-389.031,50	4.188,75	-255.268,14	-125.692,02

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-491.361,31	-431.300,00	-265.645,10	393.365,38	-643.621,97	-241.104,72
-43.295,97	-24.900,00	-39.165,03	4.169,97	-32.909,70	-14.556,24
-534.657,28	-456.200,00	-304.810,13	397.535,35	-676.531,67	-255.660,96

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2017	Budget 2017	Regnskab 2016	-- Regnskab 2017 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-10.829,78	-30.800,00	-50.435,29	65.808,38	-16.208,36	-60.429,80
4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
-6.829,78	-26.800,00	-46.435,29	69.808,38	-16.208,36	-60.429,80

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-44.143,99	-14.900,00	-11.189,82	0,00	-5.074,47	-39.069,52
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-50.237,92	-78.800,00	-125.100,30	0,00	-14.207,18	-36.030,74
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-14.886,74	-17.400,00	-26.122,46	0,00	-7.061,60	-7.825,14
63 Bygning	-5.550,00	-12.700,00	-3.700,00	0,00	0,00	-5.550,00
64 Økonomi	-50.379,62	-49.800,00	-48.807,51	0,00	-3.367,62	-47.012,00
65 Personregistrering - civil	-20.201,46	-39.400,00	-31.587,12	0,00	-12.290,05	-7.911,41
66 Personregistrering - kirkelig	-18.079,18	0,00	-7.185,61	0,00	-17.916,80	-162,38
67 Efteruddannelse	-4.856,00	-15.000,00	-3.409,00	0,00	0,00	-4.856,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	0,00	0,00	-995,54	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.826,64	-15.900,00	-18.323,04	0,00	0,00	-15.826,64
I alt	-224.161,55	-243.900,00	-276.420,40	0,00	-59.917,72	-164.243,83

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	345,51	0,00	-27.201,07	0,00	0,00	345,51
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	649,66	6.100,00	3.118,30	649,66	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.219,22	1.200,00	1.950,78	1.219,22	0,00	0,00
76 Momsregulering	-16.241,86	0,00	0,00	0,00	0,00	-16.241,86
I alt	-14.027,47	7.300,00	-22.131,99	1.868,88	0,00	-15.896,35

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
	2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-344.110,77	0,00	-1.323,00	0,00	0,00	-344.110,77
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	363,90	0,00	569,92	363,90	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	0,00	0,00	1.606.152,00	0,00	0,00	0,00
I alt	-343.746,87	0,00	1.605.398,92	363,90	0,00	-344.110,77

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

Varde Provsti
Roustvej 50
6800 Varde

Varde, 15. november 2017

Vedr.: Ombygning og indretning af mandskabsfaciliteter og graverkontor i forbindelse med kirkehuset i Øse.

Byggeregnskab:

Bevilget opsparing i 2015	kr.	200.000,00		kr.	200.000,00
<hr/>					
Konto 7729 1281101 i Andelskassen					
Renter 2015	kr.	109,38			
Renter 2016	kr.	250,25			
Renter 2017	kr.	107,05	kr.	466,68	
<hr/>					
I alt bevilget incl. renter				kr.	200.466,68
<hr/>					
Forbrug 2016 (formål 8301)					
Søren Kjær, honorar	kr.	1.500,00	kr.	1.500,00	
<hr/>					
Forbrug 2017 (formål 8301)					
J.E. Mathiesen jf. tilbud	kr.	252.633,75			
J.E. Mathiesen jf. tilbud	kr.	115.017,50			
Melgaard VVS	kr.	8.458,49			
Garant, gardiner m.m.	kr.	6.364,43			
Designa, skabe	kr.	6.500,00			
Diverse små indretningsting	kr.	1.174,10	kr.	390.148,27	
<hr/>					
I alt forbrug incl. moms			kr.	391.648,27	
<hr/>					
Beløb der trækkes moms af	kr.	391.648,27			
25% moms af forbrug	kr.	78.329,65			
Momsaflyftningsprocent i 2016 + 2017 sats 59%	kr.	46.214,50			
<hr/>					
Samlet udgifter fratrukket momsaflyftning			kr.	345.433,77	
<hr/>					

Finansiering af ovenstående:

Bevilget midler fra Varde Provsti	kr.	200.000,00
Renteindestående i Andelskassen af opsparingskonto "mandskabsfaciliteter"	kr.	466,68
Momsaflyftning ved SKAT	kr.	46.214,50
Egen finansiering af frie midler	kr.	144.967,09

Merforbruget udover godkendt finansieringsplan, skyldes tillægspris fra J.E. Mathiasen, samt udskiftning af defekte kloakrør og nyt afløb til håndvask og gulvafløb, samt rensning af gamle rør. Demontering og montering af varmebænk m.m. Merforbruget dækkes af frie midler.

Med venlig hilsen
Øse menighedsråd

Finn Bech Petersen, formand

