

# ÅRSREGNSKAB 2018

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: 0

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 2018, 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. Disse sammenligningstal har ikke været underlagt revision.

#### Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

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

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

### **Revisors ansvar for revisionen af årsregnskabet**

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

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

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

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

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

### **Udtalelse om menighedsrådets forklaringer til regnskabet**

Menighedsrådet er ansvarlig for menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

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

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

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

### **Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision**

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

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

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

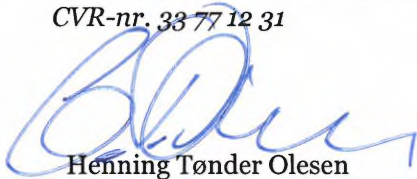
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Esbjerg, den 10. september 2019

**PricewaterhouseCoopers**

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

*CVR-nr. 33 77 12 31*



Henning Tønder Olesen  
statsautoriseret revisor

## Indledning

Årsregnskabet udarbejdes efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler i henhold til Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiuvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 30. november 2016.

## Generelle bemærkninger til årsregnskabet

### Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.329.400	1.329.400	0
Udgifter, løn	-936.642	-1.133.200	196.558
Udgifter, øvrig drift	-818.258	-722.500	-95.758
Indtægter	481.008	525.100	-44.092
Finansielle poster/udgifter	2.983	1.200	1.783
<b>Resultat af drift, overskud</b>	<b>58.491</b>	<b>-</b>	<b>58.491</b>
Anlægsudgifter			
Udviklingsplan	-59.568	-	-
<b>I alt anlæg</b>	<b>-59.568</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Resultat i alt</b>	<b>-1.077</b>	<b>-</b>	

**plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug**

**minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt**

Årets resultat på drift viser et overskud på kr. 58 t.kr. mod et budgetteret nulresultat.

Driftsregnskabet viser færre udgifter til lønninger på 196 t.kr. og merudgift på øvrig drift 95 t.kr. manglende indtægter på 44 t.kr. ekstraindtægter på de finansielle poster 2 t. kr. Alt i alt udviser driftsresultatet en besparelse på 58 t.kr. i forhold til budgettet.

### Lønninger

Der har været en besparelse på lønninger i 2018 på kr. 196 t.kr., hvilket kan specificeres således:

Besparelse på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr.	6.300
Merforbrug på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr.	- 22.000
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr.	202.300
Besparelse på præstegård m.m. – formål 5	kr.	6.000
Besparelse på Administration – formål 6	kr.	3.900

### Bemærkninger:

- Der indgår lønudgifter til fælles personale med Næsbjerg Kirke til kirketjeneste for kirkesangere, organist og præstesekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener. Vi ønsker fortsat at styrke det gode samarbejde med Næsbjerg menighedsråd og andre omkring fælles arrangementer.
- Besparelse til babysalmesang / barnevognsgudstjeneste før havde vi musikskolen til at udføre opgaven, men organisten har udført opgaven i 2018.
- Besparelse på kirkegården der skal der tages højde for udgifter til vikarbureau på kr. 147 t.kr. som er ført som en driftsudgift.

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 2018.

### **Udgifter øvrig drift (uden løn)**

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været merforbrug på kr. 96 t.kr. Påvirket af følgende:

#### ***Kirkebygning og sognegård***

Regnskabet viser netto et mindreforbrug på 81 t.kr. i forhold til budgettet. Mindreforbruget omfatter afsat udgifter til kirkekalkning og vedligeholdelsesarbejder på 68 t.kr. som ikke er udført i 2018.

#### ***Kirkelige aktiviteter:***

Regnskabet udviser et mindreforbrug på 1 t.kr. i forhold til budgettet. Der forekommer kun få afvigelser, der kan henføres til almindelige forskydninger mellem det afsatte i budgettet og der realiserede regnskab.

Det kan nævnes, at der er repareret 30 stk. salmebøger.

#### ***Kirkegården:***

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 167 t.kr. i forhold til budgettet. Som kan henføres til afholdt udgifter til vikarbureau på kr. 147 t.kr.

Der har været udgifter til nedtagning af gasstikledning i det gamle graverhus, samt tilslutning af varme i de nye graverfaciliteter på 12 t.kr.

Udgifter til anskaffelse af maskiner (Knivsæt og Batteri til Makita bør) på 12 t.kr.

I forbindelse med implementeringen af pleje- og udviklingsplan var der afsat 10 t.kr. som ikke er forbrugt da planen endnu ikke er færdigudarbejdet.

#### ***Præsteboliger:***

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på 21 t.kr. i forhold til budgettet. Mindre forbruget omfatter budgetterede udgifter til hvilket der i regnskabsårets løb ikke er afholdt udgifter.

Præsten er fraflyttet præsteboligen i august 2018, boligen har derfor stået tom i efteråret. Det kan nævnes at præsteboligen er udleje fra 2019.

Der har været mindre udgifter til reparationer af lamper i præstegården, desuden er der udført arbejder på indkørsel til præstegården, samt hækken er blevet klippet.

#### ***Skov og Landbrugsjord:***

Ingen bemærkninger.

#### ***Administration og fællesudgifter:***

Regnskabet udviser netto et merforbrug på 32 t.kr. i forhold til budgettet. Der er indkøbt ny Ricoh Aficio printer til 39 t.kr.

Udgifter til fælles førstehjælpskursus med Næsbjerg kirke, udgiften var ikke budgetteret.

### **Indtægter**

I forhold til budgettet viser regnskabet mindre indtægter på kr. 44 t.kr. Deles skyldes det manglende boligbidrag fra præsten der er fraflyttet præstebolig, men også på kirkegården har det være mindre indtægter på årlige regninger til pasning af private gravsteder.



### Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstra indtægt på de finansielle poster på 2 t.kr.

Følgende bemærkninger:

I forbindelse med bankskiftet betaler kirkekassen nu negative renter som udgør 2 t.kr.

Momsaflyftningsprocenten er ændret fra 43 % til 49 %. Menighedsrådet har valgt at bruge den nye fælles beregningsskema fra SKAT, Landsforeningen, Kirkeministeriet og provstirevisorerne anbefaler at blive brugt.

Der er foretaget momsregulering på 4 t.kr. incl. regulering af tidligere anlæg.

### Anlægsbevillinger:

Der er ikke bevilliget penge fra anlægspuljen i 2018, men der er givet tilsagn om at søge brug af frie midler til indretning af handicaptoilet.

### Egenkapitalen:

#### Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 1. januar 2018	kr.	256.242
<u>Rentetilskrivning 2018</u>	kr.	<u>0</u>

I alt pr. 31.12.18	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 2018. Dette beløb er uændret i 2018 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. 59.568

Saldo 1. januar 2018	kr.	0
<u>Udgifter til udviklingsplanen</u>	kr.	<u>59.568</u>

I alt pr. 31.12.18	kr.	59.568
--------------------	-----	--------

**Konto 721160, Arv og donation:**

Ingen

**Konto 741130, Præstegård frie midler:**

Regnskabet udviser en positiv saldo på kr. 83.028

Saldo 1. januar 2018	kr.	79.379
<u>Årets overskud på drift af præstegården</u>	kr.	<u>3.649</u>
I alt pr. 31.12.18	kr.	83.028

**Konto 741110, Frie midler:**

Opgørelse af de frie midler kan specificeret således:

Saldo 1. januar 2018	kr.	1.012.621
Årets overskud på drift af præstegården	kr.	- 3.649
<u>Årets overskud på drift</u>	kr.	<u>58.491</u>
I alt pr. 31.12.18	kr.	1.067.463

De frie midler udgør pr. 31.12.2018 kr. 1.067.463 som vi vil disponere over på følgende måde:

Opsparing / afskrivning af nye maskiner (kirkegården). Kr. 580.000  
Fortsat omlægning af kirkegården i forbindelse med etablering af udviklingsplaner samt forskønnelser på kirkegården.  
Kalkning af kirken i 2019 Kr. 60.000

NB: Fælles bankkonto i Andelskassen med Næsbjerg Kirke, hvor Øse Kirke ejer 53% af indestående saldoen pr. 31.12.18 udgør kr. 9.906,12

## **Samarbejder:**

Udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårde 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.

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

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde menighedsråd.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde i sognene i det gamle Helle Kommune, Agerbæk, Årre, Grimstrup, Fåborg, Starup, Roushøje og Øse 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 præsteseeret samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener m.m.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse menighedsråd.

### Lønninger til organist og kirkemusikere, præsteseeret m.m. inkl. vikarer i 2018.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse kirkekasse.

Lønomsstninger m.m. i alt 236 t.kr. dækkes af Næsbjerg kirkekasse i 2018.

## 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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>1.329.400,00</b>	<b>1.329.400,00</b>	<b>1.351.000,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-1.270.909,07</b>	<b>-1.329.400,00</b>	<b>-1.342.483,83</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-173.199,88</b>	<b>-260.800,00</b>	<b>-186.036,34</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-55.414,63	-61.700,00	-62.298,63
Udgifter, øvrig drift	-117.785,25	-199.100,00	-123.737,71
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-421.880,26</b>	<b>-400.900,00</b>	<b>-376.771,41</b>
Indtægter	816,75	600,00	4.188,75
Udgifter, løn	-301.997,45	-280.000,00	-255.268,14
Udgifter, øvrig drift	-120.699,56	-121.500,00	-125.692,02
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-397.569,36</b>	<b>-412.400,00</b>	<b>-534.657,28</b>
Indtægter	446.720,99	467.500,00	397.535,35
Udgifter, løn	-509.542,66	-711.900,00	-676.531,67
Udgifter, øvrig drift	-334.747,69	-168.000,00	-255.660,96
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>-23.851,06</b>	<b>-27.500,00</b>	<b>-6.829,78</b>
Indtægter	33.470,00	57.000,00	69.808,38
Udgifter, løn	-12.979,77	-19.000,00	-16.208,36
Udgifter, øvrig drift	-44.341,29	-65.500,00	-60.429,80
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-257.391,55</b>	<b>-229.000,00</b>	<b>-224.161,55</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.707,17	-60.600,00	-59.917,72
Udgifter, øvrig drift	-200.684,38	-168.400,00	-164.243,83
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>2.983,04</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-14.027,47</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>58.490,93</b>	<b>0,00</b>	<b>8.516,17</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	363,90
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	-59.568,00	0,00	-344.110,77
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>-59.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-343.746,87</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>-1.077,07</b>	<b>0,00</b>	<b>-335.230,70</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721110 Opsparing til anlæg	-256.241,60	0,00	-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 Menighedsrådets frie midler	-1.012.621,41	585.158,01	-427.463,40
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	59.568,00	59.568,00
741130 Præstegårdens frie midler	-79.379,34	-3.648,94	-83.028,28
741150 Frie midler - minilæsser	0,00	-500.000,00	-500.000,00
741151 Frie midler - plæneklippe	0,00	-80.000,00	-80.000,00
741152 Frie midler - kalkning	0,00	-60.000,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	1.077,07	-1.077,07	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
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

**Hensættelser**

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

**Lån****Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

**Passiver i alt**

Primo 2018	Ultimo 2018
<b>6.120.733,76</b>	<b>6.171.616,21</b>
2.696,04	4.355,09
28.778,66	60.901,28
97.539,73	97.539,73
5.991.719,33	6.008.820,11
<b>1.712,00</b>	<b>1.712,00</b>
1.712,00	1.712,00
<b>1.544.580,27</b>	<b>1.610.107,64</b>
81.388,39	79.096,27
256.241,60	256.241,60
1.206.950,28	1.274.769,77
<b>7.667.026,03</b>	<b>7.783.435,85</b>

<b>-1.645.782,08</b>	<b>-1.644.705,01</b>
-256.241,60	-256.241,60
-97.539,73	-97.539,73
-200.000,00	-200.000,00
-1.012.621,41	-427.463,40
-79.379,34	-83.028,28
0,00	59.568,00
0,00	-640.000,00
<b>-5.991.719,33</b>	<b>-6.008.820,11</b>
-5.991.719,33	-6.008.820,11
<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>-29.524,62</b>	<b>-129.910,73</b>
-19.638,63	-90.374,47
-860,02	0,00
0,00	-24.800,00
-9.025,97	-14.736,26
<b>-7.667.026,03</b>	<b>-7.783.435,85</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
1.329.400,00	1.329.400,00	1.351.000,00	1.329.400,00	0,00	0,00
<b>1.329.400,00</b>	<b>1.329.400,00</b>	<b>1.351.000,00</b>	<b>1.329.400,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

### 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	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
0,00	0,00	-3.974,30	0,00	0,00	0,00
-115.389,68	-196.400,00	-122.087,48	0,00	-51.906,75	-63.482,93
-12.717,81	-15.000,00	-15.644,27	0,00	0,00	-12.717,81
-45.092,39	-49.400,00	-44.330,29	0,00	-3.507,88	-41.584,51
<b>-173.199,88</b>	<b>-260.800,00</b>	<b>-186.036,34</b>	<b>0,00</b>	<b>-55.414,63</b>	<b>-117.785,25</b>

#### 3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
-318.044,87	-262.300,00	-259.952,76	0,00	-268.730,11	-49.314,76
-35.538,48	-54.100,00	-46.927,38	128,00	-12.197,95	-23.468,53
-13.714,51	-12.500,00	-4.446,96	688,75	-12.731,12	-1.672,14
-43.682,92	-50.900,00	-51.155,66	0,00	0,00	-43.682,92
-2.629,36	-11.000,00	-6.706,51	0,00	-2.358,40	-270,96
-7.070,12	-8.900,00	-6.382,14	0,00	-5.979,87	-1.090,25
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
<b>-421.880,26</b>	<b>-400.900,00</b>	<b>-376.771,41</b>	<b>816,75</b>	<b>-301.997,45</b>	<b>-120.699,56</b>

#### 4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
-388.582,18	-394.000,00	-491.361,31	442.288,92	-503.015,68	-327.855,42
-8.987,18	-18.400,00	-43.295,97	4.432,07	-6.526,98	-6.892,27
<b>-397.569,36</b>	<b>-412.400,00</b>	<b>-534.657,28</b>	<b>446.720,99</b>	<b>-509.542,66</b>	<b>-334.747,69</b>

#### 5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
			2018	2017	indtægter
2018	2018	2017			
-27.851,06	-31.500,00	-10.829,78	29.470,00	-12.979,77	-44.341,29
4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
<b>-23.851,06</b>	<b>-27.500,00</b>	<b>-6.829,78</b>	<b>33.470,00</b>	<b>-12.979,77</b>	<b>-44.341,29</b>



## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-64.173,63	-9.100,00	-44.143,99	0,00	-2.905,43	-61.268,20
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-62.522,27	-76.500,00	-50.237,92	0,00	-13.800,00	-48.722,27
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-16.229,06	-25.700,00	-14.886,74	0,00	-9.199,92	-7.029,14
63 Bygning	-4.555,76	-8.700,00	-5.550,00	0,00	0,00	-4.555,76
64 Økonomi	-52.415,45	-49.600,00	-50.379,62	0,00	0,00	-52.415,45
65 Personregistrering - civil	-30.895,66	-44.100,00	-20.201,46	0,00	-23.705,13	-7.190,53
66 Personregistrering - kirkelig	-7.153,33	0,00	-18.079,18	0,00	-7.096,69	-56,64
67 Efteruddannelse	-7.591,23	-3.400,00	-4.856,00	0,00	0,00	-7.591,23
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-11.855,16	-11.900,00	-15.826,64	0,00	0,00	-11.855,16
<b>I alt</b>	<b>-257.391,55</b>	<b>-229.000,00</b>	<b>-224.161,55</b>	<b>0,00</b>	<b>-56.707,17</b>	<b>-200.684,38</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	0,00	0,00	345,51	0,00	0,00	0,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-1.685,43	0,00	649,66	-1.685,43	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.219,22	1.200,00	1.219,22	1.219,22	0,00	0,00
76 Momsregulering	3.449,25	0,00	-16.241,86	3.449,25	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>2.983,04</b>	<b>1.200,00</b>	<b>-14.027,47</b>	<b>2.983,04</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	-59.568,00	0,00	-344.110,77	0,00	0,00	-59.568,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	363,90	0,00	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-59.568,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-343.746,87</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-59.568,00</b>

**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
Fremgik ikke af årsrapporten i 2017	
2017	
Folkekirkens Nødhjælp	1.121,00
Kirkens Korshær	372,50
2018	
Bibelselskabet	231,50
Kirkens korshær	412,50