

ÅRSREGNSKAB 2013

for Øsby Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8968

CVR-nr. 54218214

Årsregnskabet indeholder:

Menighedsrådets erklæring
Revisors erklæring
Menighedsrådets forklaringer
Anvendt regnskabspraksis
Årsregnskab i hovedtal
Resultatdisponering
Finansiell status
Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
Bilag 1: Oversigt over faste ejendomme
Bilag 2: Kollektregnskab og øvrige biregnskaber

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 for Øsby 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 2013 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 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 erklæring

Til menighedsrådet for Øsby/Årø Kirkekasse

Vi har revideret årsregnskabet for Øsby/Årø Kirkekasse for perioden 1. januar til 31. december 2013, der omfatter forklaringer til regnskabet, årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Ledelsen har ansvaret for udarbejdelsen af et årsregnskab, der giver et retvisende billede i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi. Menighedsrådet har endvidere ansvaret for den interne kontrol, som ledelsen anser for nødvendig for at udarbejde et årsregnskab uden væsentlig fejlinformation, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl, samt valg og anvendelse af en hensigtsmæssig regnskabspraksis og udøvelse af regnskabsmæssige skøn, som er rimelige efter omstændighederne. Herudover er det menighedsrådets ansvar, 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.

Revisors ansvar

Vores ansvar er at udtrykke en konklusion om årsregnskabet på grundlag af vores revision. Vi har udført revisionen i overensstemmelse med internationale standarder om revision og yderligere krav ifølge dansk revisorlovgivning, god offentlig revisionsskik, jf. Kirkeministeriets instruks for revision af kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 25. februar 2013. Dette kræver at vi overholder etiske krav samt planlægger og udfører revisionen for at opnå høj grad af sikkerhed for, om årsregnskabet er uden væsentlig fejlinformation.

En revision omfatter udførelse af revisionshandlinger for at opnå revisionsbevis for beløb og oplysninger i årsregnskabet. De valgte revisionshandlinger afhænger af revisors vurdering, herunder vurdering af risici for væsentlig fejlinformation i årsregnskabet, uanset om denne skyldes besvigelser eller fejl. Ved risikovurderingen overvejer revisor intern kontrol, der er relevant for menighedsrådets udarbejdelse af et årsregnskab, der giver et retvisende billede. Formålet hermed er, at udforme revisionshandlinger, der er passende efter omstændighederne, men ikke at udtrykke en konklusion om effektiviteten af menighedsrådets interne kontrol. En revision omfatter endvidere vurdering af, om ledelsens valg af regnskabspraksis er passende, om ledelsens regnskabsmæssige skøn er rimelige samt den samlede præsentation af årsregnskabet.

Revisionen omfatter desuden en vurdering af, om der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.



Det er vores opfattelse, at det opnåede revisionsbevis er tilstrækkeligt og egnet som grundlag for vores konklusion.

Revisionen har ikke givet anledning til forbehold.

Konklusion

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af menighedsrådets aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2013 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2013 i overensstemmelse med lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning). Det er ligeledes vores opfattelse, at der er etableret forretningsgange og interne kontroller, der understøtter, 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.

Supplerende oplysninger vedrørende forståelsen af revisionen

De i årsregnskabet indeholdte budgetter er ikke omfattet af vores revision.

Udtalelse om menighedsrådets erklæring

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets erklæring samt forklaringer til regnskabet. Vi har ikke foretaget yderligere handlinger i tillæg til den udførte revision af årsregnskabet. Det er på denne baggrund vores opfattelse, at oplysningerne i menighedsrådets erklæring er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 12. september 2014
PricewaterhouseCoopers
Statsautoriseret Revisionspartnerselskab


Søren Bonde
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Året 2013 har været præget af præsteskitte og flere langtidssygemeldinger blandt personalet, hvilket har påvirket regnskabet negativt, i alt beregnet til ca. 120.000 kr.

Resultatdisponering:

741110, Opskrivningen af frie midler, 8.365,26 kr. består af:

Årets underskud på driften	237.626 kr.
+ årets opsparring til udv.kalkning af kirkerne(budgetteret overskud)	75.000 kr.
- hævet af salgssummerne i stiftsmidlerne til udskiftning af sternbrædder på Årø Kirke	44.300 kr.
- overførsel af opsparingskontoen til kalkning fra opsparring til anlæg 638120 til opsparring til drift 638140 iflg. ansøgning til PU af 25.3.2014 og godkendt den 3.4.2014.Indestående pr.31.12.2013	276.691 kr.

721110, Opsparing til anlæg:

Overført til opsparring til drift jfr. ovenfor. Primosaldo 200.685 + årets opsparring 75.000 + tilskrevne renter 1.006 = 276.691 kr.

721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

44.300 kr. hævet til udsk.af sternbrædder på Årø Kirke, jfr. ovenfor.

721150, Langfristet gæld:

140.736 kr. udgør årets afdrag på lån i stiftsmidlerne.

Større budgetafvigelser:

Formål 11, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

135.200 kr. er modtaget af 5%-midlerne til delvis imødegåelse af ekstra udgifter i forbindelse med præsteskitte.

Formål 21, Kirkebygning:

Udgift til udskiftning af sternbrædder på Årø Kirke 44.300 kr. Beløbet er hævet af stiftsmidlerne jfr. ovenfor. (223010)

Udgift til rep. og maling af fordør, Årø Kirke 15.482 kr. + et par mindre skader ca. 9.000 ikke budgetteret. (223010)

Udgifter til EL, som også dækker opvarmning ca. 20.000 kr. mindre end budgetteret. (225520)

Formål 22, Inventar, kirke:

Det har været nødvendigt med 2 stemninger af orgelet i Øsby Kirke. I juni måned for 10.945 kr. og igen i nov/dec. for 13.686 kr. Der er kun budgetteret med én gang.(223040)

Formål 36, Kirkekoncerter:

Der er udbetalt ikke budgetterede honorarer til solister 30.000 kr., som modsvares af entreindtægter på 11.668 kr.

På konto 227055 konsulentydelse er der budgetteret 12.749 kr., som ikke er anvendt.

Formål 40, Kirkegården:

Indtægt fra hjemfaldne gravstedskapitaler 30.589 kr. mindre end budgetteret. (118012)

Lønninger/personaleomkostninger, overskridelse 29.823 kr. skyldes nødvendigheden af ekstra hjælp under graver og gravermedhjælperes sygdomsperiode fra beg.af oktober og resten af året. (ekstra gravermedh. 28.10-

2.12., 28.028 kr. + ref.til Halk-Grarup for lån af graver og gravermedhj. her 61.108 kr. - dagpengerefusion 45.176 kr. = 43.960 kr.)

223030, vedligeholdelse af udenomsarealer, overskridelsen her 16.150 kr. skyldes at det har været nødvendigt med udskiftning af vandstander på både Øsby og Årø kirkegård. Udgifter hertil ialt 24.842 kr.

223050, vedligeholdelse af maskiner, overskridelse 12.631 kr.
Beløbet kr. 23.931 indeholder reparation af farmertruck 4.691 kr., udskiftning af motor i HTF-truck 10.368 kr. og reparation af græsklipper Husquarna 8.015 kr.

225520, EL, overskridelse kr. 6.677, budgetteret for lavt.

227040, Græsslåning, hækklipping m.v.: Renovering af gravsteder er udført af eksternt firma for 13.800,00 kr. Ikke budgetteret.

227065, kørsel af affald, overskridelse 10.498 kr.
Beløbet indeholder kørsel og deponering af affald i april 6.358 kr., bortkørsel af grenaffald i august 7.189 kr. og bortkørsel af affald fra Årø 3.795 kr.

Hertil kommer en del mindre overskridelser og afvigelser for ialt ca. 30.000 kr.

Formål 51, Præstebolig:

115010, Manglende boligbidrag 24.015 kr. skyldes, at præstegården har stået tom fra midten af marts til ultimo august på grund af præsteskitte.

115020, Manglende betaling for forbrugsafgifter 28.735 kr. skyldes også præsteskitte jfr. ovenfor. Hertil skal tilføjes at betaling for el og vand mangler for månederne sept. - december, da aftalen endnu ikke er på plads. Dette beløb vil blive indbetalt, så snart aftalen kommer i orden.

223020, Indvendig vedligeholdelse, overskridelse 114.358 kr.
Udgifter vedr. præsteskitte (malerarbejder, gelænder v/trappe, efterisolering og ændring af facadedør, glas forsatsramme, skiferplade v/brændeovn m.m.) beløber sig til 133.097 kr.

223030, vedligeholdelse af udenomsarealer, overskridelse 14.150 kr.
Efter påbud er der fældet et stort bøgetræ. Udgifter hertil incl. bortskaffelse af affald 21.250 kr.

223210, Udgifter til ejendomsskatter budgetteret 16.262 kr. for højt.

225510 og 225520 Varme og el, mindre forbrug 11.548 kr. da præstegården har stået tom i 5½ måned.

227035 rengøring efter regning, overskridelse 17.946 kr.
Udgift til rengøring efter håndværkere samt vinduespolering vedr. præsteskitte udgør 18.146 kr.

Formål 6000, Fælles formål:

290510 ekstraordinære udgifter 4.410 kr. udgør fejl i åbningsbalancen 2011 vedr. ATP.

Formål 6200 personale:

222020 repræsentation eksternt, 15.960 kr., ikke budgetteret. Beløbet udgør udgift til afskedsreception på Årø for tidl. præst 4.100 kr. og reception ved indsættelse af ny præst 11.860 kr.

228035, indkøb til fortæring: 6.715 kr. heraf udgør indkøb af madvarer ved afskedsreception i Øsby for den tidligere præst.

Formål 6400, Økonomi:

Lønninger/personaleomkostninger: Feriepenge afregnet til afgående regnskabsfører 12.434 kr. ikke budgetteret.

226520, Køb af IT: andel af bærbar PC m.v. til ny regnskabsfører 3.245 kr. ikke budgetteret.

Formål 9200 Ligningsbeløb anlæg:

Det budgetterede beløb indeholder 75.000 som modtages til udvendig kalkning (drift) Er også budgetteret som overskud på driften og igen som udgift anlæg vedr. udgifter kirkebygning og sognegård. Da dette ikke regnskabsteknisk fungerer tilfredsstillende, vil beløbet fremover kun figurere under driften. Se forklaringen til resultatdisponeringen.

Vedr. artskonto 951810, gæld til andre menighedsråd:

Beløbet udgør betaling til nabosogn for lånt personale under graver og gravermedhjælperes sygdomsperiode fra først i okt. og resten af året. En del af beløbet er ikke endeligt, da der afventes godkendelse fra Ministeriet for Kultur og Kirke.

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 2013	Budget 2013*	Regnskab 2012
1 Fælles indtægter i alt	2.095.379,00	1.960.179,00	1.974.194,98
Øvrig drift i alt	-2.333.005,83	-1.885.179,00	-2.116.090,20
2 Kirkebygning og sognegård	-450.223,86	-371.295,00	-508.122,25
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-129.519,74	-123.100,00	-113.593,96
Udgifter, øvrig drift	-320.704,12	-248.195,00	-394.528,29
3 Kirkelige aktiviteter	-600.319,34	-600.249,00	-579.570,52
Indtægter	13.572,00	900,00	200,00
Udgifter, løn	-513.475,69	-488.200,00	-461.332,42
Udgifter, øvrig drift	-100.415,65	-112.949,00	-118.438,10
4 Kirkegård	-877.909,31	-721.300,00	-709.655,54
Indtægter	247.912,29	291.000,00	335.756,00
Udgifter, løn	-845.491,14	-815.300,00	-766.853,15
Udgifter, øvrig drift	-280.330,46	-197.000,00	-278.558,39
5 Præstebolig mv.	-153.114,98	19.400,00	-119.074,96
Indtægter	140.117,13	192.000,00	196.665,48
Udgifter, løn	-25.869,08	-29.600,00	-27.872,74
Udgifter, øvrig drift	-267.363,03	-143.000,00	-287.867,70
6 Administration og fællesudgifter	-242.337,35	-199.600,00	-180.884,76
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-67.920,99	-59.600,00	-55.024,76
Udgifter, øvrig drift	-174.416,36	-140.000,00	-125.860,00
7 Finansielle poster	-9.100,99	-12.135,00	-18.782,17
A Resultat af drift	-237.626,83	75.000,00	-141.895,22

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	1.006,51	1.000,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	268.034,12
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	140.737,00	215.737,00	215.737,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	-75.000,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	141.743,51	141.737,00	483.771,12
C Resultatopgørelse	-95.883,32	216.737,00	341.875,90

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-200.685,42	200.685,42	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-419.224,92	44.300,00	-374.924,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-182.745,52	0,00	-182.745,52
721150 Langfristet gæld	616.171,03	-140.736,84	475.434,19
741110 Frie midler	-104.618,37	-8.365,26	-112.983,63
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	0,00	0,00	0,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
741140 Kirkegårdens frie midler	0,00	0,00	0,00
742010 Årsafslutning	95.883,32	-95.883,32	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	Provenue for salg af anlæg oplagt i stiftet
619030	Kirke- og præsteembedekapitaler
619090	Gravstedskapitaler

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 anskaffelsesværdi - 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
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.
973010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2013	Ultimo 2013
3.568.674,68	3.651.592,13
156.136,14	61.851,38
-31.797,54	115.728,04
0,00	0,00
419.224,92	374.924,92
3.025.111,16	3.099.087,79
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
566.293,60	463.275,90
332.507,78	167.166,88
200.685,42	0,00
31.459,90	295.809,02
1.640,50	300,00
0,00	0,00
4.134.968,28	4.114.868,03

-291.103,20	-195.219,88
-200.685,42	0,00
-419.224,92	-374.924,92
-182.745,52	-182.745,52
616.171,03	475.434,19
0,00	0,00
-104.618,37	-112.983,63
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.025.111,16	-3.099.087,79
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.025.111,16	-3.099.087,79
0,00	0,00
0,00	0,00
-616.171,03	-475.434,19
-616.171,03	-475.434,19
0,00	0,00
-202.582,89	-345.126,17
-5.590,69	0,00
0,00	-89.766,58
0,00	-18.060,41
-175.076,00	-201.565,00
0,00	0,00
-21.916,20	-35.734,18
-4.134.968,28	-4.114.868,03

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne
- 12 Generelt tilskud fra fællesfonden

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.960.179,00	1.960.179,00	1.893.713,00	1.960.179,00	0,00	0,00
135.200,00	0,00	80.481,98	135.200,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.095.379,00	1.960.179,00	1.974.194,98	2.095.379,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-272.136,88	-205.595,00	-372.299,92	0,00	-31.326,10	-240.810,78
-32.471,03	-20.000,00	-30.670,06	0,00	0,00	-32.471,03
-74.900,20	-80.500,00	-42.890,10	0,00	-28.743,03	-46.157,17
-60.299,61	-54.700,00	-52.634,35	0,00	-60.129,30	-170,31
-10.416,14	-10.500,00	-9.627,82	0,00	-9.321,31	-1.094,83
-450.223,86	-371.295,00	-508.122,25	0,00	-129.519,74	-320.704,12

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-309.698,19	-311.800,00	-310.932,64	896,00	-279.318,30	-31.275,89
-28.368,66	-34.900,00	-40.586,87	0,00	-21.233,41	-7.135,25
0,00	0,00	-1.022,00	0,00	0,00	0,00
-41.790,63	-34.000,00	-32.345,00	0,00	0,00	-41.790,63
-178.032,07	-186.900,00	-175.188,32	0,00	-169.359,35	-8.672,72
-41.230,13	-32.649,00	-19.495,69	11.668,00	-43.564,63	-9.333,50
-1.199,66	0,00	0,00	1.008,00	0,00	-2.207,66
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-600.319,34	-600.249,00	-579.570,52	13.572,00	-513.475,69	-100.415,65

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser
- 42 Krematorium
- 43 Arbejde uden for egen kirkegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-823.221,10	-672.600,00	-656.613,77	233.569,65	-789.484,48	-267.306,27
-54.688,21	-48.700,00	-53.041,77	14.342,64	-56.006,66	-13.024,19
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-877.909,31	-721.300,00	-709.655,54	247.912,29	-845.491,14	-280.330,46

Formål

5 Præstebolig mv.

50 Fælles formål
51 Præstebolig 1
52 Præstebolig 2
53 Præstebolig 3
54 Præstebolig 4
55 Præstebolig 5
56 Funktionærbolig
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-253.203,61	-82.600,00	-217.583,78	37.249,13	-25.869,08	-264.583,66
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-641,41	0,00	0,00	0,00
102.868,00	102.000,00	102.325,00	102.868,00	0,00	0,00
-2.779,37	0,00	-3.174,77	0,00	0,00	-2.779,37
-153.114,98	19.400,00	-119.074,96	140.117,13	-25.869,08	-267.363,03

I alt

6 Administration og fællesudgifter

60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
63 Bygning
64 Økonomi
65 Personregistrering
66 Efteruddannelse
67 Forsikringspræmie
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgvalg
69 Stiftbidrag (PU)

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-24.694,39	-24.000,00	-23.870,50	0,00	0,00	-24.694,39
-45.770,43	-52.200,00	-33.992,71	0,00	-10.328,00	-35.442,43
-72.995,56	-34.800,00	-28.971,02	0,00	-5.300,00	-67.695,56
-5.482,29	-7.100,00	-26.074,50	0,00	-4.678,29	-804,00
-64.282,73	-46.500,00	-41.546,99	0,00	-47.614,70	-16.668,03
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-4.686,67	-10.000,00	-7.313,20	0,00	0,00	-4.686,67
-24.425,28	-25.000,00	-18.903,84	0,00	0,00	-24.425,28
0,00	0,00	-212,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-242.337,35	-199.600,00	-180.884,76	0,00	-67.920,99	-174.416,36

I alt

7 Finansielle poster

70 Renter af stiftslån
71 Renter af realkredit og andre lån
72 Øvrige renteudgifter
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
75 Kursgevinst/-tab
76 Momsregulering

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-20.334,54	-20.335,00	-28.868,95	0,00	0,00	-20.334,54
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.653,26	1.100,00	2.797,54	1.653,26	0,00	0,00
9.665,38	7.100,00	12.469,93	9.665,38	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-85,09	0,00	-5.180,69	0,00	0,00	-85,09
-9.100,99	-12.135,00	-18.782,17	11.318,64	0,00	-20.419,63

I alt

Formål

8 Anlægsramme

80 Kirkebygning	0,00
81 Sognegård	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00
83 Kirkegård	0,00
84 Krematorium	0,00
85 Præsteboliger	0,00
86 Funktionærboliger	0,00
87 Skov og landbrug	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	1.006,51
91 Salg af anlæg m.v.	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	140.737,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2013 heraf --		
2013	2013	2012	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.006,51	1.000,00	0,00	1.006,51	0,00	0,00
0,00	0,00	268.034,12	0,00	0,00	0,00
140.737,00	215.737,00	215.737,00	140.737,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
141.743,51	141.737,00	483.771,12	141.743,51	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering Ejendomsværdi	Grundværdi	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
Øsby 56 m.fl.	17,2013 ha	3.350.000,00	1.487.000,00	Pgd. 15,65 ha er bortforpagtet
Øsby 317	954 m2	590.000,00	104.900,00	Graver/sognehus
Øsby 94 m.fl.	550 m2	141.800,00	141.800,00	Extra grund til nyt sognehus
Flovt 96	2,4269 ha	390.000,00	188.800,00	Landbrugsjord bortforpagtet
Ejendomsværdi i alt		4.471.800,00		

Bilag 2: Kollektregnskab og andre biregnskaber

		Beløb
Kollekt Øsby Kirke:		
Nov. 2013:	Det Danske Bibelselskab, Nødhj. til Syrien	1.295,00
Dec. 2013:	Phillipinerne,Nødhj. via Nueva Ecija Stift	1.570,50
Kollekt Årø Kirke:		
Jan-feb.	Det Danske Bibelselskab	152,00
Nov. 2013	Det Danske Bibelselskab, Nødhj. til Syrien	982,00
Dec. 2013	Phillipinerne, Nødhj. via Nueva Ecija Stift	1.191,50
I alt		5.191,00