

ÅRSREGNSKAB 2014

for Øsby Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8968

CVR-nr. 54218214

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 2014 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 erklæringer

Til menighedsrådet for Øsby Kirke

Påtegning på årsregnskabet

Vi har revideret årsregnskabet for Øsby Kirkekaske for regnskabsåret 1. januar til 31. december 2014, der omfatter årsregnskabet, noter og bilag. Årsregnskabet er udarbejdet efter lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning).

Menighedsrådets ansvar for årsregnskabet

Menighedsrådet 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 menighedsrådet 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.

Her ud over 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. revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgskassernes budget, regnskab og revision m.v. af 12. december 2014. 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 menighedsrådets valg af regnskabspraksis er passende, om menighedsrådets 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 2014 samt af resultatet af menighedsrådets aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2014 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 forklaringer til regnskabet

Vi har i henhold til lov om folkekirkens økonomi og de deraf følgende regler (cirkulære og vejledning) gennemlæst menighedsrådets 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 forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet.

Trekantområdet, den 15. september 2015

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab



Per Jansen

statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

Året 2014 har i lighed med 2013 været præget af lange sygemeldinger blandt graverpersonalet, hvilket for graveren og en gravermedhjælper vedkommende er endt med fratrædelse. Der er indgået en samarbejdsaftale med nabosognene Halk-Grarup om samarbejde på graverområdet.

Årets overskud på driften 105.432,72 kr. indeholder 170.921,- kr. i modtagne 5%-midler vedrørende udgifter afholdt i 2013 og 50.625,- kr. modtaget af 5%-midlerne, hvor udgiften først kommer i 2015.

Resultatdisponering:

741110, Frie midler:

Opskrivningen 93.200,95 kr. udgør årets overskud på driften 105.432,72 - merforbruget ved etablering af jordvarmeanlæg i præstegården 12.231,93 kr.

721150, Langfristet gæld:

Nedskrivningen 140.736,84 kr. udgør årets afdrag på lån i stiftsmidlerne.

Større budgetafvigelser:

Formål 11, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

Af de tildelte 371.328,- kr. udgør 50.625,- kr. hjælp til reparation af tag på den gamle fredede konfirmandstue. Dette arbejde er først tilendebragt i 2015.

De resterende 320.703,- kr. er modtaget ifølge ansøgning af 12.8.2014.

170.921,- kr. heraf vedrører udgifter afholdt i 2013.

Resten 149.782,- kr. vedrører udgifter i 2014 og er til dækning af køb af ekstra arbejdskraft vedr. graverpersonale, fratrædelsesgodtgørelse og andre uforudsete udgifter.

Formål 21, Kirkebygning, mindre forbrug 47.051,-kr.:

Der er købt ekstra arbejdskraft (netto) for 21.952,- kr.

Udgift 7.191,- kr. til eftersyn og afgift til Dansk Brandteknik ej budgetteret.

Mindre forbrug til udvendig vedligehold 19.125,- kr.

Mindre forbrug til vedligeh. af inventar og tekn. hjælpemidler 12.270,- kr.

Mindre el-forbrug (opvarmning) 41.363,- kr.

Formål 22, Inventar kirke, overskridelse 30.211,- kr.:

Foruden hovedstemning og eftersyn har det været nødvendigt med en efterintonation og justering af orgelet i Øsby for 16.250,-, ej budgetteret.

Der er anskaffet et digitalt piano m.v. til kirken i Øsby for 15.279,- kr., ej budgetteret.

Formål 23, Sognegård, overskridelse 18.239,- kr.:

Der er anskaffet kaffemaskine til 8.308,- kr., ej budgetteret.

Udgifter til varme 7.495,- kr. budgetteret under formål 40, kirkegården.

Formål 25, Tjenstlige lokaler i præstegård, overskridelse 27.962,- kr.:

Omlægning af kirkesangerens opgaver har medført at et eksternt hjemmerservice-firma må klare rengøring af de offentlige lokaler i præstegården. Udgiften hertil 16.450,- kr. er ikke budgetteret.

Nødvendig anskaffelse af I-pad til præsten 4.184,-kr. er dækket af 5%-midlerne.

Formål 31, Gudstjenester og kirkelige handlinger, overskridelse 35.224,- kr.:

Overskridelsen på lønninger 54.472,- kr. skyldes hovedsagelig andel af udbetaling til organisten for ikke afholdt ferie og særlige feriedage, og graversituationen.

Mindre forbrug end budgetteret til udsmykning, blomster, lys m.m. 9.233,- kr.

Formål 35, Kirkekor, overskridelse 9.944,- kr.:

Overskridelsen på lønninger 21.090,- skyldes hovedsagelig andel af udbetaling til organisten for ikke afholdt ferie og særlige feriedage.

10.000,- kr. budgetteret til noder m.v. er ikke anvendt.

Formål 36, Kirkekoncerter, overskridelse 23.472,- kr:

Udgifter til solister, 30.426,- kr., entreindtægter 9.424,- kr. er ikke budgetteret.

Formål 40, Kirkegården, overskridelse 81.356,- kr.:

Indtægter fra hjemfald af gravstedskapitaler 45.784,- mindre end budgetteret.

Indtægter fra køb, fornyelse, vedligehold af gravsteder 34.375,- større end budgetteret.

Overskridelsen på lønninger 60.189,-kr. skyldes hovedsagelig graversituationen med udbetaling af fratrædelsesgodtgørelse til gravermedhjælper.

Mindre forbrug på anskaffelser - maskiner og værktøj på 9.509,- kr.

Der er betalt ca. 12.000,- ekstra i vandafgifter på Årø på grund af en lækage i 2013. Det viser sig nu i stedet at være på grund af en fejlafslæsning, og beløbet er tilbagebetalt den 2.3.2015.

Mindre udgift til varme 14.505,- skyldes dels et mindre olieforbrug end budgetteret og at skønsmæssigt halvdelen af udgiften til fyringsolie 7.495,- er bogført på formål 23 sognegård.

Overskridelse på Køb af IT (226520) på 10.433,- skyldes hovedsageligt nødvendigt indkøb af ny PC m.v. til graverkontor for 7.184,-.

Overskridelse på planter, grus, gran m.v. (228045) på 16.691,- kr. skyldes hovedsagelig større forbrug af gran og større forbrug af grus p.g.a. større aktivitet.

Overskridelse på arbejdstøj og udstyr 10.933,- skyldes at der er ansat 2 nye medarbejdere.

Formål 51, Præstebolig, overskridelse 90.437,- kr.:

Mindre udgift til lønninger 14.216,- kr. skyldes gravermedhjælperens fratræden 30.6., og at der er hyret et eksternt firma til at varetage arbejdet i præstegårdshaven.

Udvendig og indvendig vedligehold af bygning er overskredet med 30.701,- kr.:

(Der er tætnet vinduer og døre, rensede tagrender og nedløb m.v. samt repareret kviste for 89.401,- kr.)

Overskridelse på vedligehold af udenomsarealer 28.437,- kr. skyldes at der på grund af graversituationen har været nødvendigt at anvende et eksternt firma til vedligeholdelse af præstegårdshaven, (34.237,-kr.)

Overskridelse på vedligehold af inventar og tekn. installationer på 32.733,- kr. skyldes udgifter til El-reparationer og ændringer, udsk. af håndvask i f.b.m. præsteskitet 23.157,- kr. og nødvendig udskiftning af kloakledning 19.818,-kr.

Til dette er 42.975,- kr. modtaget af 5%-midlerne.

Formål 57, Skov og landbrug, merindtægt 20.717,- kr.:

Forpagtningsindtægter 31.480,- kr. større end budgetteret. Der er indgået nye forpagtningskontrakter.

Ejendomsskatte 9.881,- kr. ikke budgetteret.

Formål 60, Fælles formål, overskridelse 14.144,- kr.:

Der er anskaffet bærbar PC, software m.v. til præsten for 13.655,- kr. Beløbet er inddækket af 5%-midlerne.

Formål 85, Præsteboliger, merforbrug 12.231,- kr.:

Udgifter til jordvarmeanlæg 12.231,- kr. større end modtagne anlægsmidler. Be-

løbet er reguleret over resultatdisponeringen. Se biregnskab 1

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 2014	Budget 2014*	Regnskab 2013
1 Fælles indtægter i alt	2.324.371,00	1.953.051,00	2.095.379,00
Øvrig drift i alt	-2.218.938,28	-1.953.051,00	-2.333.005,83
2 Kirkebygning og sognegård	-419.762,06	-390.744,00	-450.223,86
Indtægter	200,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-146.833,42	-122.200,00	-129.519,74
Udgifter, øvrig drift	-273.128,64	-268.544,00	-320.704,12
3 Kirkelige aktiviteter	-712.945,63	-633.500,00	-600.319,34
Indtægter	10.693,20	0,00	13.572,00
Udgifter, løn	-615.273,94	-499.500,00	-513.475,69
Udgifter, øvrig drift	-108.364,89	-134.000,00	-100.415,65
4 Kirkegård	-821.896,96	-738.300,00	-877.909,31
Indtægter	340.575,62	310.000,00	247.912,29
Udgifter, løn	-876.245,50	-806.300,00	-845.491,14
Udgifter, øvrig drift	-286.227,08	-242.000,00	-280.330,46
5 Præstebolig mv.	-78.180,55	-8.800,00	-153.114,98
Indtægter	204.684,03	174.000,00	140.117,13
Udgifter, løn	-15.384,57	-29.600,00	-25.869,08
Udgifter, øvrig drift	-267.480,01	-153.200,00	-267.363,03
6 Administration og fællesudgifter	-187.445,55	-183.500,00	-242.337,35
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-57.114,24	-59.500,00	-67.920,99
Udgifter, øvrig drift	-130.331,31	-124.000,00	-174.416,36
7 Finansielle poster	1.292,47	1.793,00	-9.100,99
A Resultat af drift	105.432,72	0,00	-237.626,83

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	1.006,51
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	465.737,00	465.737,00	140.737,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-337.231,93	-325.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	128.505,07	140.737,00	141.743,51
C Resultatopgørelse	233.937,79	140.737,00	-95.883,32

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	0,00	0,00	0,00
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.924,92	0,00	-374.924,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-182.745,52	0,00	-182.745,52
721150 Langfristet gæld	475.434,19	-140.736,84	334.697,35
741110 Frie midler	-112.983,63	-93.200,95	-206.184,58
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	-233.937,79	233.937,79	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 gravsteds kapital (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 gravsteds kapital, indb. før 1987 (købstads)
761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer
748030-40	Mellemregning 5%-midler (PU)

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
841220-39	Realkredit og andre lån

Skyldige omkostninger

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

Passiver i alt

Primo 2014	Ultimo 2014
3.651.592,13	3.707.408,06
61.851,38	72.535,18
115.728,04	29.482,83
0,00	0,00
374.924,92	374.924,92
3.099.087,79	3.230.465,13
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
463.275,90	958.091,33
167.166,88	340.347,50
0,00	0,00
295.809,02	617.743,83
300,00	0,00
0,00	0,00
4.114.868,03	4.665.499,39

-195.219,88	-429.157,67
0,00	0,00
-374.924,92	-374.924,92
-182.745,52	-182.745,52
475.434,19	334.697,35
0,00	0,00
-112.983,63	-206.184,58
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.099.087,79	-3.230.465,13
0,00	0,00
0,00	0,00
-3.099.087,79	-3.230.465,13
0,00	0,00
0,00	0,00
-475.434,19	-334.697,35
-475.434,19	-334.697,35
0,00	0,00
-345.126,17	-671.179,24
0,00	0,00
-89.766,58	0,00
-18.060,41	-471.584,31
-201.565,00	-174.005,75
0,00	0,00
-35.734,18	-25.589,18
-4.114.868,03	-4.665.499,39

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 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.953.043,00	1.953.051,00	1.960.179,00	1.953.043,00	0,00	0,00
371.328,00	0,00	135.200,00	371.328,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.324.371,00	1.953.051,00	2.095.379,00	2.324.371,00	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 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-212.792,58	-259.844,00	-272.136,88	0,00	-53.474,51	-159.318,07
-50.211,99	-20.000,00	-32.471,03	0,00	0,00	-50.211,99
-63.539,02	-45.300,00	-74.900,20	200,00	-27.622,70	-36.116,32
-54.655,53	-55.000,00	-60.299,61	0,00	-54.592,11	-63,42
-38.562,94	-10.600,00	-10.416,14	0,00	-11.144,10	-27.418,84
-419.762,06	-390.744,00	-450.223,86	200,00	-146.833,42	-273.128,64

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 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-373.924,47	-338.700,00	-309.698,19	717,20	-343.132,60	-31.509,07
-46.384,78	-40.300,00	-28.368,66	0,00	-25.406,79	-20.977,99
0,00	-1.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-34.048,38	-34.000,00	-41.790,63	0,00	0,00	-34.048,38
-204.444,12	-194.500,00	-178.032,07	0,00	-196.590,46	-7.853,66
-46.472,22	-23.000,00	-41.230,13	9.424,00	-46.082,13	-9.814,09
-7.671,66	-1.000,00	-1.199,66	552,00	-4.061,96	-4.161,70
0,00	-500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-712.945,63	-633.500,00	-600.319,34	10.693,20	-615.273,94	-108.364,89

4 Kirkegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-762.156,41	-680.800,00	-823.221,10	319.406,50	-810.989,23	-270.573,68
-59.740,55	-57.500,00	-54.688,21	21.169,12	-65.256,27	-15.653,40
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-821.896,96	-738.300,00	-877.909,31	340.575,62	-876.245,50	-286.227,08

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-176.037,63	-85.600,00	-253.203,61	93.203,10	-15.384,57	-253.856,16
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
100.717,88	80.000,00	102.868,00	111.480,93	0,00	-10.763,05
-2.860,80	-3.200,00	-2.779,37	0,00	0,00	-2.860,80
-78.180,55	-8.800,00	-153.114,98	204.684,03	-15.384,57	-267.480,01

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/provstiudvalgsvalg
- 69 Stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-38.144,98	-24.000,00	-24.694,39	0,00	0,00	-38.144,98
-47.612,22	-47.000,00	-45.770,43	0,00	-10.407,00	-37.205,22
-30.578,70	-37.000,00	-72.995,56	0,00	-8.340,60	-22.238,10
-3.474,28	-5.500,00	-5.482,29	0,00	-2.670,28	-804,00
-46.392,03	-43.500,00	-64.282,73	0,00	-35.696,36	-10.695,67
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-396,66	-7.500,00	-4.686,67	0,00	0,00	-396,66
-20.846,68	-19.000,00	-24.425,28	0,00	0,00	-20.846,68
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-187.445,55	-183.500,00	-242.337,35	0,00	-57.114,24	-130.331,31

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2014 heraf --		
2014	2014	2013	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-13.207,50	-13.207,00	-20.334,54	0,00	0,00	-13.207,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.252,21	3.000,00	1.653,26	3.252,21	0,00	0,00
11.247,76	12.000,00	9.665,38	11.247,76	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	-85,09	0,00	0,00	0,00
1.292,47	1.793,00	-9.100,99	14.499,97	0,00	-13.207,50

Formål

8 Anlægsramme

	Regnskab 2014	Budget 2014	Regnskab 2013	-- Regnskab 2014 heraf --		
				indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
80 Kirkebygning	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
82 Kirkekontor (udenfor kirke og sognegård)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
83 Kirkegård	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
84 Krematorium	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
85 Præsteboliger	-337.231,93	-325.000,00	0,00	0,00	0,00	-337.231,93
86 Funktionærboliger	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
87 Skov og landbrug	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
88 Øvrige ejendomme	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	0,00	0,00	1.006,51	0,00	0,00	0,00
91 Salg af anlæg m.v.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	465.737,00	465.737,00	140.737,00	465.737,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
I alt	128.505,07	140.737,00	141.743,51	465.737,00	0,00	-337.231,93

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

	Beløb
Kollekt Øsby Kirke:	
02.03.2014, Kirkens Korshær (samfundets nødstedte)	544,50
09.03.2014, Kirkens Korshær (samfundets nødstedte)	160,00
april 2014, Kirkens Korshær	733,00
maj, juni, juli 2014, Kirkens Korshær (Syriens nødstedte)	915,00
august 2014, Røde Kors (Syrien)	382,50
sep. okt. 2014 Folkekirkens Nødhjælp (Irak)	562,00
nov. dec. 2014, Røde Kors (imod ebola)	1.287,00
Kollekt Aarø Kirke:	
marts, april 2014, Kirkens Korshær	882,00
maj, juni, juli 2014, Røde Kors (Syriens nødstedte)	1.538,50
august 2014, Røde Kors (nødstedte i Syrien)	764,00
sep. okt. 2014, Folkekirkens Nødhjælp (Irak)	536,00
nov. dec. 2014, Røde Kors (imod ebola)	912,00
I alt	9.216,50
 Biregnskab 1, Jordvarme i præstegården, årtskonto 512610, formål 8500:	
OBH-gruppen, rådgivning	23.305,50
Geotherm, installation	208.987,50
Geotherm, udsk. af radiatorer	104.938,93
I alt	337.231,93
Iflg. budget, (modtaget i ligning til anlæg)	325.000,00
 Manco, reguleret i frie midler via resultatdisponering	12.231,93