

ÅRSREGNSKAB 2017

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 og forklaring
G	Finansiel 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 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 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 Øsby kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øsby 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 regnskabsbrugerne træffer på grundlag af årsregnskabet.

Som led i en revision, der udføres i overensstemmelse med internationale standarder om revision og de yderligere krav, der er gældende i Danmark, samt 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.

Erklæring i henhold til anden lovgivning og øvrig regulering

Udtalelse om juridisk-kritisk revision og forvaltningsrevision

Menighedsrådet er ansvarlig for, at de dispositioner, der er omfattet af regnskabsaflæggelsen, er i overensstemmelse med meddelte bevillinger, love og andre forskrifter samt med indgåede aftaler og sædvanlig praksis. 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.

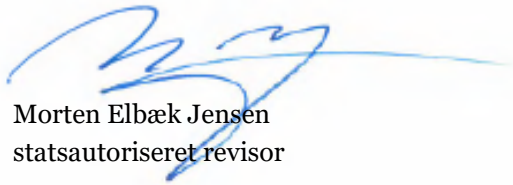
Vi har ingen væsentlige kritiske bemærkninger at rapportere i den forbindelse.

Trekantområdet, den 10. september 2018

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet .

2017 har været et godt, men også travlt år for menighedsråd og personale ved Øsby og Aarø kirker. Mange bygningsmæssige aktiviteter er sat i gang og arbejdes med, og det samme gælder de kirkelige aktiviteter, heriblandt aktiviteter omkring Caminoen og reformationsjubilæet. Der er søgt og modtaget penge fra provstiets 5%-midler og udviklingspuljemidler til en del af disse aktiviteter.

Regnskabet udviser et overskud på 158.211 kr., og langt det meste af dette kan tilskrives, at det fælles graverpersonale med Halk-Grarup, og nu også Vilstrup, har arbejdet i Øsby og på Aarø ca. 850 timer færre end i 2016. Det kan tydeligt ses, at graversamarbejdet, nu også på tallene i regnskabet, bærer frugt. Overskuddet og bevillingerne fra 5%-midlerne er stærkt medvirkende til at økonomien nu er bragt på fode igen. Det kan vi kun glæde os over.

Større budgetafvigelser:

Formål 1100, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

De i alt modtagne 230.598 kr. af 5%-midlerne er bevilget til dækning af stærkt nødvendige ubudgetterede udgifter. Se forklaringerne under formål 2100, 2200, 2300, 4000 og 5100.

Formål 2100, Kirkebygning, merforbrug 28.252 kr.

Lønudgifter 26.039 mindre end budgetteret.

Samlet overskridelse på vedligeholdelsesudgifterne 54.291 kr. skyldes den udvendige kalkning af kirken til 192.975 kr. Momsen, 43.750 kr. er inddækket af 5%-midlerne.

Formål 22, Inventar kirke, merforbrug 33.521 kr.

Opmaling af mindetavle i Aarø kirke blev 23.035 kr. dyrere end budgetteret.

En udgift til undersøgelse af skimmelsvampe i orgelet i Øsby 11.132 kr. er inddækket af 5%-midlerne

Formål 2300, Sognegård, merforbrug 94.750 kr.

50.777 kr. er betaling for nødtørftig rep. af tag og nødvendig udskiftning af dør og vinduer.

50.135 kr. er betaling af en arkitekttegning for tidligere at have udfærdiget skitsetegning til nyt sognehus.

Begge beløb er inddækket af 5%-midlerne

Formål 3100, Gudstjenester og kirkelige handlinger, merforbrug 14.992 kr.

Merforbruget skyldes hovedsagelig, at vikarudgifterne har været ca. 14.000 kr. større end forudset.

Formål 4000, Kirkegården, mindre forbrug 99.857 kr.

De samlede indtægter på kirkegården er 18.478 kr. større end budgetteret.

Lønudgifterne her er 93.818 kr. mindre end budgetteret.

Udgift til anskaffelser af maskiner og værktøj er 16.393 kr. mindre end budgetteret.

Udgift til indkøb af planter, grus og gran er 20.489 kr. mindre end budgetteret

Udgift 52.515 kr. til reparation af dige ej budgetteret. Heraf er 50.000 kr. inddækket af 5%-midlerne.

Formål 4100, kapel/begravelse, urnenedsættelse, mindre forbrug 24.376 kr.

Lønudgifterne her er 15.814 kr. mindre end budgetteret.

Formål 5100, præstegården, merforbrug 44.446 kr.

Lønudgifterne her er 17.869 kr. mindre end budgetteret

Vinduesrammerne repareret for 24.757 kr., ej budgetteret. Inddækket af 5%-midlerne

Udgifter i forbindelse med en vandskade beløber sig til 31.479 kr. Søges inddækket af forsikringen.

Formål 6000, Fælles formål, merforbrug 16.456 kr.

Udgifter til fælles sognekoordinator 18.106 kr. kun budgetteret med de obligatoriske 5.000 kr.

Formål 6100, Menighedsrådet, mindre forbrug 11.794 kr.

En påtænkt studietur er ikke afholdt. Der var afsat 17.000 kr. hertil.

Formål 8000, Kirkebygning, anlæg:

Der er i år i projektet, forsatsvinduer, bænke og varme m.m. repareret og kontrolmålt lynbeskyttelse for 7.983 kr. Projektet fortsætter næste år.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder.

1.

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Øsby-Aarø Menighedsråd.

(entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Øsby-Aarø Menighedsråd.

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd.

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn.

2.

Samarbejde omkring sognekoordinator for Halk, Grarup, Hoptrup, Vilstrup og Øsby-Aarø sogne.

Deltagere: Menighedsrådene for Halk og Grarup sogne, Hoptrup sogn, Vilstrup sogn og Øsby-Aarø sogn.

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes Menighedsråd.

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn.

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	2.335.337,23	2.104.739,00	1.960.876,92
Øvrig drift i alt	-2.177.125,32	-2.090.669,00	-1.895.128,90
2 Kirkebygning og sognegård	-804.603,57	-648.300,00	-464.961,64
Indtægter	0,00	0,00	100,00
Udgifter, løn	-166.329,06	-202.800,00	-168.496,37
Udgifter, øvrig drift	-638.274,51	-445.500,00	-296.565,27
3 Kirkelige aktiviteter	-726.293,22	-728.450,00	-725.955,54
Indtægter	86.094,40	6.500,00	13.312,00
Udgifter, løn	-651.591,20	-621.100,00	-640.311,38
Udgifter, øvrig drift	-160.796,42	-113.850,00	-98.956,16
4 Kirkegård	-384.944,36	-509.204,00	-463.678,18
Indtægter	426.014,98	407.600,00	388.339,28
Udgifter, løn	-562.741,78	-672.400,00	-643.148,41
Udgifter, øvrig drift	-248.217,56	-244.404,00	-208.869,05
5 Præstebolig mv.	872,90	45.400,00	3.297,69
Indtægter	183.182,52	180.500,00	181.179,11
Udgifter, løn	-43.167,84	-60.900,00	-66.630,89
Udgifter, øvrig drift	-139.141,78	-74.200,00	-111.250,53
6 Administration og fællesudgifter	-248.378,19	-238.020,00	-242.004,07
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-99.253,63	-80.400,00	-94.709,74
Udgifter, øvrig drift	-149.124,56	-157.620,00	-147.294,33
7 Finansielle poster	-13.778,88	-12.095,00	-1.827,16
A Resultat af drift	158.211,91	14.070,00	65.748,02

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	135.999,96	136.000,00	997.960,08
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-7.983,69	0,00	-1.104.321,32
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	128.016,27	136.000,00	-106.361,24
C Resultatopgørelse	286.228,18	150.070,00	-40.613,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.924,92	0,00	-374.924,92
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-182.745,52	182.745,52	0,00
721150 Langfristet gæld	696.000,00	-136.000,00	560.000,00
741110 Frie midler	-9.026,26	-220.957,39	-229.983,65
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-330.770,00	7.983,69	-322.786,31
741150 Frie midler - afgrænsede projekter	-10.000,00	-10.000,00	-20.000,00
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-50.000,00	-50.000,00
741152 Frie midler - afgrænsede projekter	0,00	-60.000,00	-60.000,00
742010 Årsafslutning	-286.228,18	286.228,18	0,00

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponeringen

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Beløbet 182.745,52 er i henhold til brev af 14. december 2017 fra Haderslev Domprovsti til menighedsrådene overført til konto 741110 Frie midler.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Beløbet 136.000 udgør årets afdrag til lån i stiftsmidlerne:

70.000 kr. vedr. lån til forsatsvinduer, omlægning af varme, bænke og ventilation i Øsby kirke

66.000 kr. vedr. indfrielse af lån til køb af grund til nyt sognehus.

Konto 741110, Frie midler:

Beløbet 220.957,39 består af:

Årets overskud på driften	158.212 kr.
Overført fra Likviditet stillet til rådighed af provstiet, kto. 721140, jfr. ovenfor	182.745 kr.
Yderligere hensat til køb af maskiner på kirkegården, kto. 741150, jfr. nedenfor	- 10.000 kr.
Hensat til udv. kalkning af Øsby kirke, jfr. nedenfor, kto. 741151, jfr. nedenfor	- 50.000 kr.
Hensat til belysning på Øsby kirke og kirkegård, kto. 741152, jfr. nedenfor	- 60.000 kr.
	220.957 kr.

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

Beløbet 7.983,69 udgør årets forbrug af endnu ikke anvendt hjemtaget lån til forsatsvinduer, omlægning af varme, bænke og ventilation i Øsby kirke.

Konto 741150, Frie midler – afgrænsede projekter:

Yderligere 10.000 kr. er hensat til finansiering af fremtidige indkøb/udskiftning af maskiner til kirkegården i graversamarbejdet.

Konto 741151, Frie midler – afgrænsede projekter:

Beløbet 50.000 kr. er hensat til fremtidig udvendig kalkning af Øsby kirke til erstatning for ikke budgetteret beløb i 2018.

Konto 741152, Frie midler – afgrænsede projekter:

Beløbet 60.000 kr. er hensat til anskaffelse af belysning på Øsby kirke og kirkegård.

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

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

Værdipapirer**Likvide beholdninger**

638105	Bank drift og anlæg
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravsteds kapital til vedligehold
--------	--

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951810	Gæld til andre menighedsråd
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2017	Ultimo 2017
3.681.903,92	3.518.462,69
41.452,84	56.226,08
74.894,70	50.183,18
374.924,92	374.924,92
3.190.631,46	3.037.128,51
0,00	0,00
835.236,68	859.598,97
830.910,47	823.037,92
4.326,21	36.561,05
4.517.140,60	4.378.061,66

-211.466,70	-497.694,88
-374.924,92	-374.924,92
-182.745,52	0,00
696.000,00	560.000,00
-9.026,26	-229.983,65
-330.770,00	-322.786,31
-10.000,00	-130.000,00
-3.190.631,46	-3.037.128,51
-3.190.631,46	-3.037.128,51
-696.000,00	-560.000,00
-696.000,00	-560.000,00
-419.042,44	-283.238,27
-190.637,61	-221.052,97
-35.135,80	-47.032,95
-186.728,25	0,00
-6.540,78	-15.152,35
-4.517.140,60	-4.378.061,66

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
2.104.739,04	2.104.739,00	1.960.876,92	2.104.739,04	0,00	0,00
230.598,19	0,00	0,00	230.598,19	0,00	0,00
2.335.337,23	2.104.739,00	1.960.876,92	2.335.337,23	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
- 22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
- 23 Sognegård
- 25 Tjenstlige lokaler i præstegård

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-475.598,48	-447.300,00	-299.203,38	0,00	-88.307,87	-387.290,61
-79.021,23	-45.500,00	-32.652,63	0,00	0,00	-79.021,23
-198.061,71	-103.400,00	-97.189,50	0,00	-60.756,58	-137.305,13
-51.922,15	-52.100,00	-35.916,13	0,00	-17.264,61	-34.657,54
-804.603,57	-648.300,00	-464.961,64	0,00	-166.329,06	-638.274,51

3 Kirkelige aktiviteter

- 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 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-456.087,25	-441.200,00	-487.448,96	3.860,00	-417.385,78	-42.561,47
-51.145,83	-43.300,00	-48.904,43	0,00	-26.190,44	-24.955,39
0,00	0,00	-603,85	0,00	0,00	0,00
-23.082,00	-31.500,00	-6.044,00	0,00	0,00	-23.082,00
-127.098,40	-135.150,00	-121.899,38	0,00	-116.960,20	-10.138,20
-56.340,32	-64.400,00	-52.226,15	16.260,00	-66.917,36	-5.682,96
-11.339,42	-11.700,00	-7.628,77	65.974,40	-24.137,42	-53.176,40
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-726.293,22	-728.450,00	-725.955,54	86.094,40	-651.591,20	-160.796,42

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-335.979,05	-435.804,00	-415.043,61	409.081,48	-511.714,22	-233.346,31
-48.965,31	-73.400,00	-48.634,57	16.933,50	-51.027,56	-14.871,25
-384.944,36	-509.204,00	-463.678,18	426.014,98	-562.741,78	-248.217,56

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug
- 58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-96.382,78	-51.800,00	-94.119,83	71.701,59	-43.167,84	-124.916,53
100.716,42	100.800,00	100.878,26	111.480,93	0,00	-10.764,51
-3.460,74	-3.600,00	-3.460,74	0,00	0,00	-3.460,74
872,90	45.400,00	3.297,69	183.182,52	-43.167,84	-139.141,78

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-53.131,92	-36.700,00	-55.541,70	0,00	-27.468,13	-25.663,79
-58.513,65	-70.308,00	-60.057,95	0,00	-14.661,92	-43.851,73
-42.551,75	-41.808,00	-38.532,46	0,00	-6.767,04	-35.784,71
-7.687,03	-3.404,00	-4.164,00	0,00	-6.079,03	-1.608,00
-50.771,42	-53.800,00	-50.734,61	0,00	-43.277,51	-7.493,91
-18.807,50	-15.000,00	-11.057,10	0,00	-1.000,00	-17.807,50
0,00	0,00	-1.860,85	0,00	0,00	0,00
-16.914,92	-17.000,00	-20.055,40	0,00	0,00	-16.914,92
-248.378,19	-238.020,00	-242.004,07	0,00	-99.253,63	-149.124,56

7 Finansielle poster

- 70 Renter af stiftslån
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-14.895,00	-14.895,00	-8.879,13	0,00	0,00	-14.895,00
2.811,94	2.800,00	7.498,50	2.811,94	0,00	0,00
-1.695,82	0,00	-446,53	931,43	0,00	-2.627,25
-13.778,88	-12.095,00	-1.827,16	3.743,37	0,00	-17.522,25

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 92 Ligningsbeløb anlæg

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2017 heraf --		
2017	2017	2016	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-7.983,69	0,00	-1.104.321,32	0,00	0,00	-7.983,69
135.999,96	136.000,00	997.960,08	135.999,96	0,00	0,00
128.016,27	136.000,00	-106.361,24	135.999,96	0,00	-7.983,69

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	
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		

Kollektregnskab 2017

Øsby kirke:

Nov.16-jan.17	Børnesagens Fællesråd	kr.	1.510,50
Febr.-marts 17	Læger uden grænser	kr.	1.656,00
Maj-juni 17	Øsby Spejderne	kr.	425,50
Juli-sep.17	Børnesagens Fællesråd	kr.	55,50
Okt.-nov. 17	Blå Kors	kr.	103,50
Dec. 17	SOS Børnebyerne	kr.	1.143,00
		kr.	<u>4.894,00</u>

Aarø kirke:

Dec.16-jan.17	Børnesagens Fællesråd	kr.	645,00
Feb.-marts 17	Læger uden grænser	kr.	605,00
Apr.- juni 17	Danske Sømands & Udlandskirker	kr.	234,50
Juli-sep.17	Børnesagens Fællesråd	kr.	1.186,00
Okt.-nov.17	BlåKors	kr.	1.100,50
Dec.17-	SOS Børnebyerne	kr.	115,00
		kr.	<u>3.886,00</u>

Biregnskaber

Mellemregning, Camino Haderslev Næs

Indtægter:

Provstiets udviklingspulje, tilskud til pilgrimspræster på pilgrimsdagen i Øsby den 30.4. og på åbningsdagen den 18.6. samt til udgivelse af pilgrimsbogen og trykningen af den	52.246,00
Deltagerbetaling på pilgrimsdagen den 30.4.	3.360,00
Salg af pilgrimsbøger	8.379,60
	63.985,60

Udgifter:

Lønudgifter til at skrive pilgrimsbogen og til pilgrimspræst 18.6.	19.000,00	
Refugiet Lolland Falster for pilgrimspræst 30.4.	4.800,00	
Togbillet, møde i København med bogtrykker	684,00	
kilometerpenge	916,80	
Trykning af pilgrimsbogen i 2000 eksemplarer	27.246,00	
Sancwiches og drikkevarer på pilgrimsdagen den 30.4.	2.402,88	55.049,68
Overskud, overført fra formål 3701 til:		
konto 972091, overføres til næste år		8.935,92