

ÅRSREGNSKAB 2018

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** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 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 Øsby kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øsby kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, der omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance/finansiell status, 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 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.

Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

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 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', is written over a faint, light blue rectangular stamp or watermark.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

2018 har været et godt år, som slutter med et driftsoverskud på 64.105 kr. Derudover har menighedsrådet ønsket at periodisere forpagtningsindtægten, da der i år var økonomi til det. Det gode resultat skyldes hovedsagelig, at udgiften til graverlønninger er ved at finde et stabilt leje efter nogle år med lidt turbulens. Der har i 2018 været budgetteret efter niveauet fra 2016/2017, hvilket er ca. 150 tkr. for højt. Desuden er der i 2018 foretaget en hel del bygningsmæssige arbejder, som der er søgt og modtaget 5%-midler til. Menighedsrådet ser frem til snart at kunne komme i gang med opførelsen af et nyt sognehus.

Større budgetafvigelser:

Formål 1100, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

De i alt modtagne 392.416 kr. af 5%-midlerne er bevilget til følgende:

Rensning af orglet i Øsby kirke, 100.625 kr.

Rest maling vedr. Kirkevej 7, 14.222 kr.

Omdannelse af kapellet til værksted 94.000 kr.

Forsatsdøre i præstegården 67.250 kr.

Maling af vinduer i præstegården 116.319 kr.

Formål 2200, Inventar kirke, merforbrug 121.390 kr.:

Orglet i Øsby kirke er rensset for 100.625 kr. (modtaget af 5%-midlerne)

Der er installeret trådløst mikrofonsystem og fremstillet bordpl. til bænkenene for i alt 17.097 kr.

Formål 2300, Sognegård, overskridelse 29.189 kr.:

Ikke budgetterede udgifter til udvendig maling af vinduer 17.871 kr. (Heraf er 14.222 kr. modtaget af 5%-midlerne)

Hele varmeudgiften er nu bogført her mod tidligere delt med kirkegården. Samlet overskridelse 10.000 kr. skyldes at der er leveret olie 3 x mod normalt 2x.

Formål 3100, Gudstjenester og kirkelige handlinger, mindre forbrug 16.482 kr.:

Skyldes hovedsagelig mindre lønforbrug 29.413 kr.

Formål 3200, Kirkelig undervisning, mindre forbrug 14.136 kr.:

11.000 kr. budgetteret til buskørsel er ikke brugt.

Formål 3600, Kirkekoncerter, mindre forbrug 12.356 kr.:

Udgifter til solister 14.500 kr. mindre end budgetteret.

Formål 4000, Kirkegården, mindre forbrug 135.468 kr.:

Skyldes hovedsagelig mindre lønforbrug 121.500 kr., mindre udgift til anskaffelser af maskiner og værktøj 16.175 kr., mindre forbrug til planter, grus og gran 21.095 kr. Større forbrug til vedligehold af maskiner 22.381 kr. og ikke budgetteret udgift 19.948 kr. til etabl. af møddingplads på Aarø.

Derudover er kapellet omdannet til graverværksted for 100.000 kr. hvoraf 94.000 kr. er modtaget af 5%-midlerne. (formål 4001)

Formål 4100, Kapel/begravelse, urnenedsættelser, mindre forbrug 12.716 kr.:

Skyldes hovedsagelig mindre lønforbrug.

Formål 5100, Præstegården, merforbrug 196.086 kr.:

Vinduer og døre er repareret og malet udvendigt og delvis indvendigt for 144.108 kr. (heraf 116.319 kr. dækket af 5%-midlerne)

Der er isat dobbelte forsatsdøre i indgangspartiet 70.250 kr. (heraf modtaget 67.250 kr. af 5%-midlerne)

Samtidig er der modtaget erstatning for en vandskade i 2017 med 15.249 kr.

Formål 5700, Skov og landbrug, mindre indtægt 83.463 kr.:

Skyldes periodisering af forpagtningsindtægten.

Den årlige forpagtningsindtægt 111.480 kr., som forfalder til betaling pr. 1.10. helårligt forud har ikke tidligere været periodiseret.

Formål 6100, Menighedsrådet, mindre forbrug 17.085 kr.:

Skyldes at 17.000 kr. budgetteret til udflugt/studietur for menighedsrådet ikke er anvendt.

Formål 8000 Kirkebygning, ANLÆG, 490.418 kr.:

Epitafierne og prædikestolen i Øsby kirke er renoveret for 490.418 kr. Beløbet er modtaget af 5%-midlerne. (formål 9300)

Projektet forsatsvinduer, bænke og varme m.m. har i år ligget stille. Der mangler stadig noget arbejde vedr. ventilation. Forventes afsluttet i 2019.

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 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	2.443.110,29	2.050.694,00	2.335.337,23
Øvrig drift i alt	-2.379.004,80	-2.050.694,00	-2.177.125,32
2 Kirkebygning og sognegård	-591.228,50	-441.050,00	-804.603,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-160.836,15	-194.800,00	-166.329,06
Udgifter, øvrig drift	-430.392,35	-246.250,00	-638.274,51
3 Kirkelige aktiviteter	-753.596,18	-798.700,00	-726.293,22
Indtægter	10.222,40	6.500,00	86.094,40
Udgifter, løn	-632.215,10	-679.800,00	-651.591,20
Udgifter, øvrig drift	-131.603,48	-125.400,00	-160.796,42
4 Kirkegård	-547.370,77	-595.800,00	-384.944,36
Indtægter	363.374,93	338.300,00	426.014,98
Udgifter, løn	-559.788,91	-696.100,00	-562.741,78
Udgifter, øvrig drift	-350.956,79	-238.000,00	-248.217,56
5 Præstebolig mv.	-237.781,93	40.550,00	872,90
Indtægter	104.372,46	182.300,00	183.182,52
Udgifter, løn	-60.514,42	-76.300,00	-43.167,84
Udgifter, øvrig drift	-281.639,97	-65.450,00	-139.141,78
6 Administration og fællesudgifter	-237.048,57	-249.544,00	-248.378,19
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-100.004,24	-96.500,00	-99.253,63
Udgifter, øvrig drift	-137.044,33	-153.044,00	-149.124,56
7 Finansielle poster	-11.978,85	-6.150,00	-13.778,88
A Resultat af drift	64.105,49	0,00	158.211,91
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)	560.418,73	70.000,00	135.999,96
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-490.418,77	0,00	-7.983,69
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	69.999,96	70.000,00	128.016,27
C Resultatopgørelse	134.105,45	70.000,00	286.228,18

* 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
721150 Langfristet gæld	560.000,00	-70.000,00	490.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-229.983,65	-64.105,45	-294.089,10
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-322.786,31	0,00	-322.786,31
741150 Frie midler - Indkøb/udsk. af maskiner	-20.000,00	0,00	-20.000,00
741151 Frie midler - Udv. kalkning Øsby kirke	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741152 Frie midler - Belysning Øsby kirke og kirkegård	-60.000,00	0,00	-60.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-134.105,45	134.105,45	0,00

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponeringen

Konto 721150, Langfristet gæld:

70.000 kr. udgør årets afdrag på stiftsmiddellån til forsatsvinduer, omlægning af varme, bænke og ventilation i Øsby kirke.

Konto 741110, Frie midler:

Beløbet 64.105 kr. udgør årets overskud på driften.

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
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital 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 2018	Ultimo 2018
3.518.462,69	3.816.541,17
56.226,08	57.417,28
50.183,18	442.447,34
374.924,92	374.924,92
3.037.128,51	2.941.751,63
0,00	0,00
859.598,97	959.757,52
823.037,92	912.993,23
36.561,05	46.764,29
4.378.061,66	4.776.298,69

-497.694,88	-631.800,33
-374.924,92	-374.924,92
560.000,00	490.000,00
-229.983,65	-294.089,10
-322.786,31	-322.786,31
-130.000,00	-130.000,00
-3.037.128,51	-2.941.751,63
-3.037.128,51	-2.941.751,63
-560.000,00	-490.000,00
-560.000,00	-490.000,00
-283.238,27	-712.746,73
-221.052,97	-198.950,94
-47.032,95	-320.520,54
0,00	-186.509,42
-15.152,35	-6.765,83
-4.378.061,66	-4.776.298,69

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.050.694,04	2.050.694,00	2.104.739,04	2.050.694,04	0,00	0,00
392.416,25	0,00	230.598,19	392.416,25	0,00	0,00
2.443.110,29	2.050.694,00	2.335.337,23	2.443.110,29	0,00	0,00

I alt

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-284.858,15	-289.700,00	-475.598,48	0,00	-86.449,19	-198.408,96
-145.890,07	-24.500,00	-79.021,23	0,00	-3.000,00	-142.890,07
-122.476,77	-93.250,00	-198.061,71	0,00	-54.097,12	-68.379,65
-38.003,51	-33.600,00	-51.922,15	0,00	-17.289,84	-20.713,67
-591.228,50	-441.050,00	-804.603,57	0,00	-160.836,15	-430.392,35

I alt

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

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-480.113,86	-496.600,00	-456.087,25	0,00	-434.182,45	-45.931,41
-36.741,87	-50.800,00	-51.145,83	0,00	-27.272,31	-9.469,56
-13.138,17	-5.000,00	0,00	4.240,00	0,00	-17.378,17
-30.327,90	-30.700,00	-23.082,00	0,00	0,00	-30.327,90
-135.943,64	-139.300,00	-127.098,40	0,00	-124.312,92	-11.630,72
-49.744,79	-62.100,00	-56.340,32	2.279,40	-41.118,20	-10.905,99
-6.385,95	-13.000,00	-11.339,42	3.703,00	-5.329,22	-4.759,73
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-753.596,18	-798.700,00	-726.293,22	10.222,40	-632.215,10	-131.603,48

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-483.011,65	-518.600,00	-335.979,05	338.832,13	-499.274,49	-322.569,29
-64.359,12	-77.200,00	-48.965,31	24.542,80	-60.514,42	-28.387,50
-547.370,77	-595.800,00	-384.944,36	363.374,93	-559.788,91	-350.956,79

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2018	Budget 2018	Regnskab 2017	-- Regnskab 2018 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-251.561,56	-56.600,00	-96.382,78	76.502,23	-60.514,42	-267.549,37
17.237,14	100.700,00	100.716,42	27.870,23	0,00	-10.633,09
-3.457,51	-3.550,00	-3.460,74	0,00	0,00	-3.457,51
-237.781,93	40.550,00	872,90	104.372,46	-60.514,42	-281.639,97

I alt

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-58.144,83	-52.250,00	-53.131,92	0,00	-30.639,15	-27.505,68
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-56.109,74	-73.194,00	-58.513,65	0,00	-14.894,88	-41.214,86
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-41.213,81	-37.500,00	-42.551,75	0,00	-6.874,56	-34.339,25
63 Bygning	-5.452,68	-5.100,00	-7.687,03	0,00	-3.437,28	-2.015,40
64 Økonomi	-51.990,33	-53.400,00	-50.771,42	0,00	-44.158,37	-7.831,96
67 Efteruddannelse	-11.072,50	-15.000,00	-18.807,50	0,00	0,00	-11.072,50
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-13.064,68	-13.100,00	-16.914,92	0,00	0,00	-13.064,68
I alt	-237.048,57	-249.544,00	-248.378,19	0,00	-100.004,24	-137.044,33

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-10.850,00	-10.850,00	-14.895,00	0,00	0,00	-10.850,00
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-2.783,36	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.783,36
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	4.686,56	4.700,00	2.811,94	4.686,56	0,00	0,00
76 Momsregulering	-3.032,05	0,00	-1.695,82	0,00	0,00	-3.032,05
I alt	-11.978,85	-6.150,00	-13.778,88	4.686,56	0,00	-16.665,41

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
	2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-490.418,77	0,00	-7.983,69	0,00	0,00	-490.418,77
92 Ligningsbeløb anlæg	69.999,96	70.000,00	135.999,96	69.999,96	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	490.418,77	0,00	0,00	490.418,77	0,00	0,00
I alt	69.999,96	70.000,00	128.016,27	560.418,73	0,00	-490.418,77

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
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 2018

Øsby kirke:

Feb-mar-apr	Kirkens Korshær	kr.	114,00
maj-jun	Læger uden Grænser	kr.	67,00
11.11.	Støt soldater og pårørende	kr.	104,00
okt-nov	Danske Sømandskirker i Udlandet	kr.	107,00
24.og 25.dec.	Proj.i Uganda via Thorsen søstre	kr.	1.201,50
dec-jan	SOS Børnebyerne	kr.	182,50
		kr.	<u>1.776,00</u>

Aarø kirke:

Feb-mar-apr	Kirkens Korshær	kr.	308,00
maj-jun	Læger uden Grænser	kr.	518,50
okt-nov	DSUK	kr.	225,00
dec-jan	SOS Børnebyerne	kr.	257,50
		kr.	<u>1.309,00</u>

Øvrige biregnskaber

Restaurering af epitafier og prædikestol i Øsby kirke:

2018	Akanthus, konservering af stukepitafium	80.500,00
	Farvekonservator Bent Jacobsen, restaurering af begge epitafier	187.144,00
	Farvekonservator Bent Jacobsen, restaurering af prædikestol	<u>222.773,92</u>
	Udgifter i alt	<u>490.417,92</u>

Beløbet er finansieret ved modtagelse af 5%-midler

Mellemregning, Camino Haderslev Næs, Konto 972091:

01.01.2018	Overført fra 2017	8.935,92
2018	Doneret til Camino Haderslev Næs iflg. MR-beslutn. Til rest konto 972091, afsluttet	<u>8.935,92</u> <u>-</u>

Mellemregning, Camino Haderslev Næs efter 2017, Konto 972092

2018	Betaling for salg af pilgrimsbøger for Camino Had. Næs Afregnet til Camino Haderslev Næs	1.110,00 <u>1.110,00</u>
	Til rest konto 972092, afsluttet	<u>-</u>