

ÅRSREGNSKAB 2019

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 2019 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019 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 kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øsby kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2019, 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 2019 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2019. Vi skal fremhæve, at dette resultatbudget ikke har 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 2020

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Morten Elbæk Jensen', with a long horizontal flourish extending to the right.

Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Året 2019 har igen været et godt regnskabsår for menighedsrådet. Regnskabet udviser et driftsoverskud på 188.881 kr. Det store overskud beror hovedsagelig på, at 106.000 kr. afsat til kalkning af Øsby kirke ikke er anvendt. Kirken skal efter planen først kalkes i 2021. Rent lønmæssigt er der samlet set brugt ca. 70.000 kr. mindre end budgetteret, næsten svarende til det mindre forbrug hos graverteamet. Der er en del andre mindre besparelser, som opvejes af, at der også er foretaget nogle arbejder, som ikke var budgetteret, heriblandt installation af lys på kirken og langs sti på kirkegården med ca. 80.000 kr. hvoraf de 60.000 kr. i resultatdisponeringen 2017 var henlagt dertil.

Det kan menighedsrådet kun glæde sig over, og endnu større er glæden ved at skulle i gang med opførelsen af et nyt sognehus i 2020

Større budgetafvigelser:

Formål 2100, Kirkebygning, mindre forbrug 52.623 kr.:

Skyldes hovedsagelig, at 106.000 kr. budgetteret til kalkning ikke er anvendt. Disponeres videre til 2020 til brug ved planlagt kalkning i 2021.

Hertil mindre lønforbrug og elforbrug (varme) ca. 27.000 kr. samt ikke budgetterede udgifter til udvendige malerarbejder og omlægning af kloak på Aarø og udgifter til arkitekt vedr. revner i sakristi og kor i Øsby kirke m.m. på i alt ca. 75.000 kr.

Formål 2200, Inventar kirke, merforbrug 21.548 kr.:

Skyldes hovedsagelig anskaffelse af nyt piano og bæk til Aarø kirke 17.777 kr. ikke budgetteret.

Formål 2300, Sognegård, merforbrug 18.643 kr.:

Skyldes dels, at 10.000 kr. af varmeudgifterne er budgetteret under formål 4000 og at der er anskaffet opslagsskabe til ca. 8.000 kr.

Formål 3200, Kirkelig undervisning, mindre forbrug 12.043 kr.:

4.000 kr. budgetteret til workshop og 7.500 kr. budgetteret til konfirmandarrangement er ikke brugt.

Formål 3300, Diakonal virksomhed, mindre forbrug 15.165 kr. :

Af 15.000 kr. budgetteret til sogneudflugt er der kun brugt godt 7.000 kr. og af 8.000 kr. budgetteret til andre tiltag er der kun brugt 525 kr.

Formål 3400, Kommunikation, mindre forbrug 22.835 kr.

Skyldes, at der ikke er modtaget nogen regning for kirkekassens andel af fremstilling af Æ ØsbyPost, budgetteret med 25.000 kr.

Formål 3600, Kirkekoncerter, mindre forbrug 27.773 kr.:

Skyldes hovedsagelig at der er brugt ca. 18.000 kr. mindre til solister, og at entrè indtægter ca. 14.000 ikke er budgetteret.

Formål 4000, Kirkegården, mindre forbrug 44.643 kr.:

Skyldes hovedsagelig merindtægt for køb/fornyelse af gravsted og vedligeholdelse på ca. 39.000 kr. Mindre lønforbrug ca. 47.000 kr. Budgetteret til varme og el. 16.500 er bogført under formål 2300. Mindre forbrug til anskaffelse af maskiner, planter/grus og gran ca. 30.000.

Der er installeret lys langs sti på kirkegården og på kirken for 83.111 kr. hvoraf 60.000 kr. i resultatdisponeringen er disponeret hertil af overskuddet i 2017. Det betyder, at det reelle overskud på kirkegårdsdriften i 2019 udgør 104.643 kr.

Formål 5700, Skov og landbrug, merindtægt 25.420 kr.:

Der er indgået nye forpagtningskontrakter med større forpagtningsafgifter end forventet.

Formål 6000, Fælles formål, merforbrug 11.414 kr.:

Merforbruget skyldes hovedsagelig, at menighedsrådet har tilkøbt flere ekstratimer hos den fælles sognekoordinator for ca. 13.500 kr.

Formål 6100, Menighedsrådet, mindre forbrug 21.874 kr.:

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

Formål 8000 Kirkebygning, ANLÆG, 11.792 kr.:

Projektet forsatsvinduer, bænke og varme m.m. har i år ligget næsten stille. Enkelte udgifter vedr. vedr. ventilation, men projektet er stadig ikke afsluttet.

Formål 8500, Præsteboliger:

Modtaget 120.000 i ligning til istandsættelse af præstegårdsladen. Arbejdet forventes udført i 2020.

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: Øsby Sogns Menighedsråd

www.sogn.dk, Øsby 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.

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.

Gæld: Langfristet gæld til stiftet eller realkreditinstitutter samt andre finansielle forpligtelser optages til nominel værdi.

	Regnskab 2019	Budget 2019*	Regnskab 2018
1 Fælles indtægter i alt	2.048.113,00	2.048.113,00	2.443.110,29
Øvrig drift i alt	-1.859.231,85	-2.048.113,00	-2.379.004,80
2 Kirkebygning og sognegård	-554.245,03	-563.765,00	-591.228,50
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-173.689,90	-186.566,00	-160.836,15
Udgifter, øvrig drift	-380.555,13	-377.199,00	-430.392,35
3 Kirkelige aktiviteter	-750.537,42	-842.932,00	-753.596,18
Indtægter	26.239,40	0,00	10.222,40
Udgifter, løn	-655.724,82	-681.732,00	-632.215,10
Udgifter, øvrig drift	-121.052,00	-161.200,00	-131.603,48
4 Kirkegård	-355.681,71	-404.181,00	-547.370,77
Indtægter	526.908,86	462.155,00	363.374,93
Udgifter, løn	-574.176,62	-625.936,00	-559.788,91
Udgifter, øvrig drift	-308.413,95	-240.400,00	-350.956,79
5 Præstebolig mv.	35.948,41	15.650,00	-237.781,93
Indtægter	187.940,58	156.500,00	104.372,46
Udgifter, løn	-43.235,79	-47.750,00	-60.514,42
Udgifter, øvrig drift	-108.756,38	-93.100,00	-281.639,97
6 Administration og fællesudgifter	-233.099,93	-250.216,00	-237.048,57
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-114.648,75	-100.916,00	-100.004,24
Udgifter, øvrig drift	-118.451,18	-149.300,00	-137.044,33
7 Finansielle poster	-1.616,17	-2.669,00	-11.978,85
A Resultat af drift	188.881,15	0,00	64.105,49
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)	190.000,00	190.000,00	560.418,73
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-11.792,12	0,00	-490.418,77
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	-120.000,00	0,00
B Resultat af anlæg	178.207,88	70.000,00	69.999,96
C Resultatopgørelse	367.089,03	70.000,00	134.105,45

* 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	490.000,00	-70.000,00	420.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-294.089,10	-7.881,34	-301.970,44
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-322.786,31	-108.207,69	-430.994,00
741150 Frie midler - Indkøb/udsk. af maskiner	-20.000,00	-60.000,00	-80.000,00
741151 Frie midler - Udv. kalkning Øsby kirke	-50.000,00	-161.000,00	-211.000,00
741152 Frie midler - Belysning Øsby kirke og kirkegård	-60.000,00	60.000,00	0,00
741153 Frie midler - tangentvarmer ved orgel, Øsby	0,00	-20.000,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-367.089,03	367.089,03	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 7.881,34 består af:

Årets overskud på driften	188.881,15 kr.
Tilbageført fra kto. 741152, belysning på Øsby kirke og kirkegaard, jfr. nedenfor	60.000,00 kr.
Yderligere hensat til køb/udsk. af maskiner på kirkeg., kto. 741150, jfr. nedenfor	-60.000,00 kr.
Yderligere hensat til udv. kalkning af Øsby kirke, kto. 741151, jfr. nedenfor	-161.000,00 kr.
Hensat til ansk. af tangentvarmer ved orgelet i Øsby, kto. 741153, jfr. nedenfor	-20.000,00 kr.
	<hr/>
	7.881,15 kr.

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

Beløbet 108.207,69 kr. består af:

Modtaget i ligning til istandsættelse af præstegårdsladen	120.000,00 kr.
Årets forbrug af hjemtaget lån til forsatsvinduer, varme, bænke og ventilation i Øsby kirke	-11.792,12 kr.
	<hr/>
	108.207,88 kr.

Konto 741150, Frie midler - Indkøb/udsk. af maskiner:

Yderligere 60.000 kr. er hensat til finansiering af indkøb/udskiftning af maskiner til kirkegården i graversamarbejdet.

Konto 741151, Frie midler - Udv. kalkning af Øsby kirke:

Budgetteret til formålet i 2019, men endnu ikke anvendt	106.000,00 kr.
Yderligere hensat hertil af driftsoverskuddet	55.000,00 kr.
	<hr/>
	161.000,00 kr.

Konto 741152, Frie midler - Belysning Øsby kirke og kirkegård:

60.000 kr. er tilbageført til 741110 da projektet med belysning ved gangsti på Øsby kirkegård og på Øsby kirke er tilendebragt.

Konto 741153, Frie midler - Tangentvarmer ved orgel, Øsby:

Af driftsoverskuddet er 20.000 kr. hensat til formålet.

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 løndele

Passiver i alt

Primo 2019	Ultimo 2019
3.816.541,17	3.460.485,16
57.417,28	70.505,72
442.447,34	195.341,61
374.924,92	374.924,92
2.941.751,63	2.819.712,91
0,00	0,00
959.757,52	1.113.472,69
912.993,23	1.077.523,07
46.764,29	35.949,62
4.776.298,69	4.573.957,85

-631.800,33	-998.889,36
-374.924,92	-374.924,92
490.000,00	420.000,00
-294.089,10	-301.970,44
-322.786,31	-430.994,00
-130.000,00	-311.000,00
-2.941.751,63	-2.819.712,91
-2.941.751,63	-2.819.712,91
-490.000,00	-420.000,00
-490.000,00	-420.000,00
-712.746,73	-335.355,58
-198.950,94	-141.854,88
-320.520,54	-65.810,50
-186.509,42	0,00
-6.765,83	-127.690,20
-4.776.298,69	-4.573.957,85

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.048.113,00	2.048.113,00	2.050.694,04	2.048.113,00	0,00	0,00
0,00	0,00	392.416,25	0,00	0,00	0,00
2.048.113,00	2.048.113,00	2.443.110,29	2.048.113,00	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 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-360.168,49	-412.791,00	-284.858,15	0,00	-103.765,88	-256.402,61
-54.548,10	-33.000,00	-145.890,07	0,00	0,00	-54.548,10
-106.389,81	-87.746,00	-122.476,77	0,00	-55.102,61	-51.287,20
-33.138,63	-30.228,00	-38.003,51	0,00	-14.821,41	-18.317,22
-554.245,03	-563.765,00	-591.228,50	0,00	-173.689,90	-380.555,13

I alt

3 Kirkelige aktiviteter

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

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-472.272,85	-481.743,00	-480.113,86	925,00	-428.995,78	-44.202,07
-38.395,04	-56.859,00	-36.741,87	0,00	-28.257,97	-10.137,07
-7.835,97	-23.000,00	-13.138,17	5.760,00	0,00	-13.595,97
-9.665,65	-32.500,00	-30.327,90	0,00	0,00	-9.665,65
-146.717,19	-142.190,00	-135.943,64	0,00	-125.121,22	-21.595,97
-57.592,07	-87.940,00	-49.744,79	14.249,60	-57.849,05	-13.992,62
-16.858,65	-17.500,00	-6.385,95	5.304,80	-15.500,80	-6.662,65
-1.200,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.200,00
-750.537,42	-842.932,00	-753.596,18	26.239,40	-655.724,82	-121.052,00

I alt

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-297.582,25	-342.225,00	-483.011,65	494.644,27	-522.293,65	-269.932,87
-58.099,46	-61.956,00	-64.359,12	32.264,59	-51.882,97	-38.481,08
-355.681,71	-404.181,00	-547.370,77	526.908,86	-574.176,62	-308.413,95

I alt

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2019	Budget 2019	Regnskab 2018	-- Regnskab 2019 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-53.815,57	-48.550,00	-251.561,56	78.375,67	-43.235,79	-88.955,45
93.220,00	67.800,00	17.237,14	109.564,91	0,00	-16.344,91
-3.456,02	-3.600,00	-3.457,51	0,00	0,00	-3.456,02
35.948,41	15.650,00	-237.781,93	187.940,58	-43.235,79	-108.756,38

I alt

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-68.080,23	-56.666,00	-58.144,83	0,00	-44.630,42	-23.449,81
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-54.576,56	-76.450,00	-56.109,74	0,00	-15.011,40	-39.565,16
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-40.808,22	-41.800,00	-41.213,81	0,00	-6.928,32	-33.879,90
63 Bygning	-5.072,16	-5.400,00	-5.452,68	0,00	-3.464,16	-1.608,00
64 Økonomi	-52.746,68	-54.900,00	-51.990,33	0,00	-44.614,45	-8.132,23
67 Efteruddannelse	-11.816,08	-15.000,00	-11.072,50	0,00	0,00	-11.816,08
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	0,00	0,00	-13.064,68	0,00	0,00	0,00
I alt	-233.099,93	-250.216,00	-237.048,57	0,00	-114.648,75	-118.451,18

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-8.268,75	-8.269,00	-10.850,00	0,00	0,00	-8.268,75
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7.012,04	0,00	-2.783,36	0,00	0,00	-7.012,04
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.623,88	5.600,00	4.686,56	5.623,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.040,74	0,00	-3.032,05	8.040,74	0,00	0,00
I alt	-1.616,17	-2.669,00	-11.978,85	13.664,62	0,00	-15.280,79

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2019 heraf --		
	2019	2019	2018	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-11.792,12	0,00	-490.418,77	0,00	0,00	-11.792,12
85 Præsteboliger	0,00	-120.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	190.000,00	190.000,00	69.999,96	190.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	0,00	0,00	490.418,77	0,00	0,00	0,00
I alt	178.207,88	70.000,00	69.999,96	190.000,00	0,00	-11.792,12

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerslav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
Øsby 56 m.fl.	17,2013 ha	3.350.000	1.487.000	0	Pgd. 15,65 ha er bortforpagt
Øsby 317	954 m ²	590.000	104.900	0	Graver/sognehus
Øsby 94 m.fl.	550 m ²	141.800	141.800	0	Extra grund til nyt sognehus
Flovt 96	2,4269 ha	390.000	188.800	0	Landbrugsjord bortforpagte
Ejendomsværdi i alt		4.471.800			

*Indefrysning af grundskyld sker jf. lov nr. 278 af 12. april 2018. Loven medfører en midlertidig indefrysningsskema for 2018-2020. Det betyder, at kommunen skal indefryse årlige stigninger i grundskylden over 200 kr. pr. ejer.

Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
Øsby Kirke:		
Dec.18 og jan.2019:	SOS Børnebyerne	182,50
Feb og marts:	Kirkens Korshær	107,00
Apr. og maj:	Læger uden Grænser	419,00
Juni og juli:	Ofrene i Sri Lanka via Bibelselskabet	185,50
Aug.,sep.og dec.:	Børnesagens Fællesråd	600,00
Okt. og nov.:	Menighedspleje, julehjælp	928,50
	I alt	2.422,50
Aarø Kirke:		
Feb. og marts:	Kirkens Korshær	300,00
Apr. og maj:	Læger uden Grænser	769,50
Juni og Juli:	Ofrene i Sri Lanka via Bibelselskabet	652,50
Aug. og sep.:	Børnesagens Fællesråd	723,00
Dec.:	Børnesagens Fællesråd	573,00
	I alt	3.018,00

Biregnskab, samarbejde omkring fælles sognekoordinator for Øsby, Halk-Grarup, Vilstrup, og Hoptrup sogne

Løndele, indeholdt i formål 6000:

181810	løn		145.627,40	
188310	Pension		25.801,51	
188320	ATP - arb.giverandel		946,65	172.375,56
221025	Befordringsgodtgørelse	(deles lige)		3.669,28

Øvrige omkostninger, formål 6010:

226510	Udskiftning af kirkenet PC	(deles lige)	7.348,00	
221010	Parkeringsafgift, kursus		85,00	
226510	Driftsafgift PC		2.748,00	
226520	Adapter stik		118,50	
227015	Mobilt bredbånd		609,95	
228010	Kontorudgifter		248,01	
269010	Renteudg.vedr. ufuldstændig skattekorrektio		128,57	11.286,03

Samlede udgifter til fælles sognekoordinator 2019 187.330,87

Beløbet er finansieret således:

	Øsby-Aarø	Halk-Grarup	Vilstrup	Hoptrup	I alt
Ekstra bevilling fra PU, (ovf. fra Halk-Grarup)					70.000,00
Fast egenbetaling i.h.t. samarb.aftale	5.000,00	5.000,00	5.000,00	5.000,00	20.000,00
Timer til betaling (delt forholdsmæssigt)	14.330,77	29.240,97	16.266,73	6.391,19	66.229,66
Andel i befordringsgodtg.	917,32	917,32	917,32	937,32	3.669,28
Andel i udsk. kirkenet PC	1.837,00	1.837,00	1.837,00	1.837,00	7.348,00
Andel i øvr.omk. (delt forholdsmæssigt)	861,44	1.722,89	984,51	369,19	3.938,03
Tilkøb ud over normering	13.432,83	872,06	1.841,01	-	16.145,90
	<u>36.379,36</u>	<u>39.590,24</u>	<u>26.846,57</u>	<u>14.534,70</u>	<u>187.330,87</u>

Øvrige biregnskaber

Mellemregning, Camino Haderslev Næs efter 2017, konto 972092:

Salg af caminobøger 2019 (mobile-pay)	137,75
Afregnet til Camino Haderslev Næs	137,75

-

Mellemregning, menighedspleje, konto 972093:

Kollekt Øsby kirke oktober og november 2019	928,50
---	--------

Anonymt bidrag til julehjælp	500,00
------------------------------	--------

1.428,50

Købmandskurv, julehjælp til mindrebemidlet	-750,00
--	---------

Til rest, overført til 2020 (konto 972093)	678,50
---	---------------
