

ÅRSREGNSKAB 2020

for Øse Sogns Menighedsråd

i Varde Provsti

i Varde Kommune

Myndighedskode 8910

CVR-nr. 35676414

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 2020 for Øse 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 2020 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 Øse kirkekasse

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Øse kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 regnskabsbrugere 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.

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.

Esbjerg, den 10. september 2021

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'H. Tønder Olesen'. The signature is fluid and cursive.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.279.600	1.279.600	0
Udgifter, løn	-1.073.602	-1.202.038	128.436
Udgifter, øvrig drift	-790.892	-650.962	-139.930
Indtægter	569.772	573.400	-3.628
Finansielle poster/udgifter	1.885	-	1.885
Resultat af drift, underskud	-13.237	-	-13.237
Anlægsudgifter			
Renterudgifter opsparing	-1.691		
I alt anlæg	-1.691	-	-
Resultat i alt	-14.928	-	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på kr. 14.928, mod et budgetteret nulresultat. Årets resultat på drift viser et underskud på kr. 13.237 mod et budgetteret nulresultat.

Corona krisen har sat sine spor på årsregnskabet. krisen påvirker alle, vores hverdag forandres. Det er ikke kun mennesker, der påvirkes, det gør også folkekirken, vi har løbende tilpasset os en situation, som betyder, at vi gør tingene anderledes, end vi er vant til, og konsekvenserne af Corona krisen har forplanter sig på flere måder i regnskabet.

Der har været en besparelse på lønninger i 2020 på kr. 128.436 t.kr., hvilket kan specificeres således:

Merforbrug på kirkebygning og sognegård – formål 2	kr. - 28.504
Besparelse på kirkelige aktiviteter – formål 3	kr. 96.381
Besparelse på kirkegården – formål 4	kr. 86.264
Merforbrug på præstegård m.m. – formål 5	kr. - 3.781
Merforbrug på Administration – formål 6	kr. - 21.924

Bemærkninger:

Kirkelige aktiviteter:

Der indgår lønudgifter til fælles personale med Næsbjerg Kirke til kirketjeneste for kirkesangere, organist og præstesekretær. samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener. Besparelsen fremkommer pga. Covid-19 som har sat en relativ hård opbremsning for aktivitetsniveauet, det har været svære vilkår for kirkeliv, næsten alle aktiviteter er blevet aflyste såsom koncerter, foredrag, babysamlesang, minikonfirmandundervisning m.m., men menighedsrådet ønsker i fremtiden, at styrke det gode samarbejde med andre sogne og foreninger omkring fælles arrangementer og foredragsaftaler, gudstjeneste i Tambours Have m.m.

Kirkegården:

Der har været en langtidssygemelding og udskiftning blandt kirkegårdspersonalet. Der har været behov for hjælp fra eksternt assistance udgiften fremgår af driften med kr. 90.159 Kirkegårdens personale tidsregistre fortsat, og der foreligger nu en tidsregistrering som viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2020.

Administration:

Kasserer har valgt at få udbetalt honorar i stedet for skattefrigodtgørelse.
Ny lønsammensætning i forbindelse med ny præstesekretær.

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været merforbrug på kr. 139.930.

Påvirket af følgende:

Kirkebygning og sognegård:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på kr. 20.894 i forhold til budgettet. Mindreforbruget omfatter afsatte beløb til kalkning af kirken, samt mindreforbrug af strøm i kirken som skyldes Corona.

Der har der blandt andet været udgifter til:

Borebillebehandling kr. 15.703

Trådløst lommemikrofon kr. 19.375

Nyt varmesystem i orgel kr. 4.471

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på kr. 20.041 i forhold til budgettet.

Det har været svære vilkår for kirkeliv næsten alle aktiviteter og koncerter er blevet aflyste.

Menighedsrådet ønsker fortsat i fremtiden at styrke det gode samarbejde med andre sogne og foreninger omkring fælles arrangementer.

Andel af udgifter til koncert med Peter AG kr. 3.871

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på kr. 136.371 i forhold til budgettet.

Vedligeholdelse af maskiner er langt over budget med kr. 23.500

Køb af mindre maskiner såsom gårdrive, plæneklipper m.v.

Grundet personalesituationen på kirkegården i 2020 har det været nødvendigt at hente assistance fra eksternt firma kr. 90.159

Der er afholdt udgifter til køb af miljøstation til affald kr. 4.608

Der har været flere udgifter til gravning af grave i forhold til budget.

Præsteboliger:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på kr. 48.411 i forhold til budgettet.

Præsteboligen er blevet istandsat til indflytning i december 2020 til ny præst.

Udgifterne dækker blandt andet udskiftning af termorude og malerarbejde i præstegården m.v. kr. 34.602

Udgifter til reparation af facade på garage kr. 28.125

Køb af ny PC til præst kr. 7.498

Skov og Landbrugsjord:

Ingen bemærkninger.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på kr. 3.917 i forhold til budgettet.

Der er afholdt omkostninger til afskedsreception for præsten.

Udgifterne til efteruddannelse er højere end budget, flere medarbejder har været på efteruddannelse.

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet mindre indtægter på kr. 3.628
På kirkegården er der manglende indtægter som kan henvises til årlige regninger på pasning af private gravsteder.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet ekstraindtægter på de finansielle poster på kr. 1.885

Der betales nu negative renter i pengeinstitutterne, årets renteudgifter udgør kr. 7.916
På værdipapirer er der udbytte på kr. 88

Det er besluttet at følge Kirkeministeriets og Landsforeningens anbefaling om metodevalg til beregning af den variable momsfradragsprocent, som tager afsæt i Landsskatterettens afgørelse i december 2017.

Momsafløfningsprocent er ændret fra 28% til 46%. Årets momsregulering inkl. momsreguleringer af tidligere anlæg udgør kr. 8.250

Anlægsbevillinger:

Ingen bevillinger.

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.20	kr.	255.994
<u>Renteudgifter 2020</u>	kr.	<u>-1.691</u>
I alt pr. 31.12.20	kr.	254.303

Beløbet henstår på særskilte opsparingskonti i bank.

Konto 721130, Kirke- og præsteembedskapitaler:

Saldoen på kirke- og præsteembedskapitaler er uændret kr. 97.540. Formuen administreres af KAS via Ribe Stift og henstår på særskilt konto i Ribe Stift.

Konto 721140, Likviditet stillet til rådighed af provstiet:

Likviditet stillet til rådighed af provstiet udgør kr. 200.000 pr. 31. december 2020. Dette beløb er uændret i 2020 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

Konto 721150, Langfristet gæld:

Ingen

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

Se skema styring af anlægsaktiviteter.

Konto 721160, Arv og donation:

Ingen

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.20	kr. 133.510
<u>Årets underskud på drift af præstegården</u>	<u>kr. - 52.232</u>
I alt pr. 31.12.20	kr. 81.278

Konto 741110, Frie midler:

Saldo 01.01.20	kr. 983.579
Årets underskud på drift af præstegården	kr. 52.232
<u>Årets underskud på drift</u>	<u>kr. -13.237</u>
I alt pr. 31.12.20	kr. 1.022.574

De frie midler udgør pr. 31.12.2020 kr. 1.022.574 se resultatdisponering.

NB: Fælles bankkonto i Andelskassen med Næsbjerg Kirke, hvor Øse Kirke ejer 53% af indestående saldoen pr. 31.12.20 udgør kr. 10.940.10

Samarbejder:

Kostprisberegninger og udviklingsplaner - samarbejdet omfatter økonomisk bistand til beregning af kostpriser for kirkegårdsdrift og udarbejdelse af udviklingsplaner for kirkegårdene i Varde Provsti. Samarbejdet omfatter provstiudvalget for Varde Provsti og samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

VAMS - samarbejde om en skolekirketjeneste, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

RAMS - samarbejde om fælles medlemskab af Menighedsrådenes Skoletjeneste i Ribe Stift, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Det Fælles Regnskabskontor i Varde - samarbejdet omfatter udførelsen af regnskabsfunktionen.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om ansættelse af kirke- og kulturmedarbejder. Samarbejdets formålet er kirkelige aktiviteter, undervisning samt diakoni til gaven for alle sogne i Varde Provsti.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde kirkekasse.

Samarbejde om fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler til Feriefonden, samtlige menighedsråd i Varde Provsti deltager i samarbejdet.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles anlægspulje i Varde Provsti – samarbejdet er oprettet til anlægsopgaver og renoveringsopgaver i provstiets sogne.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde om fælles personalekonsulent i Grene og Varde provstier.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Varde Provsti.

Samarbejde i sognene i det gamle Helle Kommune (Agerbæk, Årre, Grimstrup, Fåborg, Starup, Roussthøje og Næsbjerg) samt Thorstrup og Horne kirke om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Roussthøje menighedsråd.

Fælles samarbejde med Næsbjerg Menighedsråd om fælles kirketjeneste for kirkesangere, organist og præsteseekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredragsaftener, kirkeblad m.m.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse menighedsråd.

Lønninger til organist og kirkemusikere, præsteseekretær m.m. inkl. vikarer i 2020.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse kirkekasse.

Lønomsætninger m.m. i alt kr. 201.979 dækkes af Næsbjerg kirkekasse i 2020.

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.

Værdipapirer: Værdipapirer registreres til anskaffelsesværdi (likviditet og opsparing til anlæg).

	Regnskab 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
1 Fælles indtægter i alt	1.279.600,00	1.279.600,00	1.370.300,00
Øvrig drift i alt	-1.292.837,16	-1.279.600,00	-1.398.353,77
2 Kirkebygning og sognegård	-232.620,00	-225.010,00	-219.464,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-107.414,29	-78.910,00	-51.606,89
Udgifter, øvrig drift	-125.205,71	-146.100,00	-167.857,11
3 Kirkelige aktiviteter	-285.211,71	-402.959,00	-407.463,85
Indtægter	1.325,00	0,00	1.254,20
Udgifter, løn	-187.205,62	-283.587,00	-261.053,18
Udgifter, øvrig drift	-99.331,09	-119.372,00	-147.664,87
4 Kirkegård	-479.015,65	-423.995,00	-553.817,28
Indtægter	490.086,57	495.000,00	442.066,48
Udgifter, løn	-674.881,01	-761.145,00	-724.360,81
Udgifter, øvrig drift	-294.221,21	-157.850,00	-271.522,95
5 Præstebolig mv.	-48.231,72	4.000,00	22.981,31
Indtægter	78.360,39	78.400,00	78.400,00
Udgifter, løn	-20.781,18	-17.000,00	-23.451,99
Udgifter, øvrig drift	-105.810,93	-57.400,00	-31.966,70
6 Administration og fællesudgifter	-249.643,21	-231.636,00	-226.970,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-83.319,76	-61.396,00	-55.173,00
Udgifter, øvrig drift	-166.323,45	-170.240,00	-171.797,00
7 Finansielle poster	1.885,13	0,00	-13.619,95
A Resultat af drift	-13.237,16	0,00	-28.053,77
ANLÆGSBEVILLINGER			
Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-1.691,05	0,00	-247,44
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	54.218,99
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-1.691,05	0,00	53.971,55
C Resultatopgørelse	-14.928,21	0,00	25.917,78

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-255.994,16	1.691,05	-254.303,11
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-97.539,73	0,00	-97.539,73
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-200.000,00	0,00	-200.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-548.579,31	161.005,44	-387.573,87
741130 Præstegårdens frie midler	-133.509,59	52.231,72	-81.277,87
741150 Frie midler - minilæsser	-300.000,00	0,00	-300.000,00
741151 Frie midler - diverse småmaskiner til kirkegården	-25.000,00	0,00	-25.000,00
741152 Frie midler - kalkning kirken	-60.000,00	0,00	-60.000,00
741153 Frie midler - udviklingsplan	-50.000,00	0,00	-50.000,00
741154 Frie midler - Facaderenovering af kirkehus incl. mali	0,00	-200.000,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	14.928,21	-14.928,21	0,00

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

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

Værdipapirer

581210	Værdipapirer frie midler
--------	--------------------------

Likvide beholdninger

638105	Bank drift og anlæg
638120-39	Opsparing til anlæg, inkl. renter
638140-60	Bank- og Girokonti

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

721110	Opsparing til anlæg
721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741150-55	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
--------	---

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2020	Ultimo 2020
6.175.383,51	6.353.933,96
3.981,22	2.752,72
50.200,85	172.883,83
97.539,73	97.539,73
6.023.661,71	6.080.757,68
1.712,00	1.712,00
1.712,00	1.712,00
1.699.184,02	1.491.449,19
62.631,21	121.524,48
255.994,16	254.303,11
1.380.558,65	1.115.621,60
7.876.279,53	7.847.095,15

-1.670.622,79	-1.655.694,58
-255.994,16	-254.303,11
-97.539,73	-97.539,73
-200.000,00	-200.000,00
-548.579,31	-387.573,87
-133.509,59	-81.277,87
-435.000,00	-635.000,00
-6.023.661,71	-6.080.757,68
-6.023.661,71	-6.080.757,68
0,00	0,00
-181.995,03	-110.642,89
-50.080,95	0,00
-880,09	-23.940,57
-24.800,00	0,00
-106.233,99	-86.702,32
-7.876.279,53	-7.847.095,15

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.279.600,00	1.279.600,00	1.370.300,00	1.279.600,00	0,00	0,00
1.279.600,00	1.279.600,00	1.370.300,00	1.279.600,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

21 Kirkebygning

22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)

24 Kirkekontor (uden for kirke og sognegård)

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-158.008,43	-152.983,00	-149.586,68	0,00	-98.807,75	-59.200,68
-31.135,31	-13.500,00	-28.985,34	0,00	0,00	-31.135,31
-43.476,26	-58.527,00	-40.891,98	0,00	-8.606,54	-34.869,72
-232.620,00	-225.010,00	-219.464,00	0,00	-107.414,29	-125.205,71

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-213.492,38	-284.697,00	-316.852,47	0,00	-182.729,29	-30.763,09
-14.327,28	-44.962,00	-30.846,19	0,00	-2.769,01	-11.558,27
1.887,04	-11.900,00	-10.548,24	1.325,00	1.792,68	-1.230,64
-49.808,24	-43.700,00	-43.482,01	0,00	0,00	-49.808,24
-3.870,85	-10.600,00	-795,00	0,00	0,00	-3.870,85
-4.100,00	-5.900,00	-3.739,94	0,00	-3.500,00	-600,00
-1.500,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
-285.211,71	-402.959,00	-407.463,85	1.325,00	-187.205,62	-99.331,09

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-437.689,69	-402.734,00	-519.946,30	488.177,15	-650.469,69	-275.397,15
-41.325,96	-21.261,00	-33.870,98	1.909,42	-24.411,32	-18.824,06
-479.015,65	-423.995,00	-553.817,28	490.086,57	-674.881,01	-294.221,21

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-52.231,72	0,00	18.981,31	74.360,39	-20.781,18	-105.810,93
4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
-48.231,72	4.000,00	22.981,31	78.360,39	-20.781,18	-105.810,93

Formål

6 Administration og fællesudgifter

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-14.342,56	-23.090,00	-16.324,26	0,00	-1.598,37	-12.744,19
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-57.854,83	-61.300,00	-67.004,96	0,00	-17.408,34	-40.446,49
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-22.496,46	-18.800,00	-22.229,24	0,00	-7.700,00	-14.796,46
63 Bygning	-2.159,76	-9.900,00	-4.180,60	0,00	0,00	-2.159,76
64 Økonomi	-61.222,65	-52.650,00	-52.020,99	0,00	-15.854,85	-45.367,80
65 Personregistrering - civil	-42.821,52	-41.696,00	-21.385,86	0,00	-21.376,95	-21.444,57
66 Personregistrering - kirkelig	-19.959,59	0,00	-20.153,09	0,00	-19.381,25	-578,34
67 Efteruddannelse	-13.605,56	-7.000,00	-23.671,00	0,00	0,00	-13.605,56
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	0,00	-2.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.180,28	-15.200,00	0,00	0,00	0,00	-15.180,28
I alt	-249.643,21	-231.636,00	-226.970,00	0,00	-83.319,76	-166.323,45

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-7.828,29	-1.500,00	-5.300,44	87,60	0,00	-7.915,89
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	1.463,08	1.500,00	1.463,08	1.463,08	0,00	0,00
76 Momsregulering	8.250,34	0,00	-9.782,59	8.250,34	0,00	0,00
I alt	1.885,13	0,00	-13.619,95	9.801,02	0,00	-7.915,89

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
83 Kirkegård	0,00	0,00	54.218,99	0,00	0,00	0,00
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-1.691,05	0,00	-247,44	-1.691,05	0,00	0,00
I alt	-1.691,05	0,00	53.971,55	-1.691,05	0,00	0,00

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Skyldig Grundskyld*	Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi		
2 E, Øse	2.418	910.000	136.300		
30, Øse	0	0	0		Undtaget vurdering
1 A, Øse	38.013	1.950.000	328.100		
Ejendomsværdi i alt		2.860.000			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

2020

Øse

Styring anlægsaktiviteter 2020

Alle aktuelle anlægsaktiviteter føres i skemaet

Gennemførte opsparinger og hævede opsparinger

Hjemtagne lån og afdrag på lån

Forbrug = betalinger på anlægsarbejder - som er ført på Formål 8

PS: Skriv ikke i feltene generelt på denne side, da alle felter er sat op til at hente data de andre faneblade i dette regneark.
 PS: Skriv ikke i gule felter - der ligger formler, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Projekt	Formål	Viderførte anlægsmidler fra 2019 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2020	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger		plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag		Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksterne tilskud projekt	Midler til rådighed i 2020	Regnskab for 2020 (forbrug)	Afsluttede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Viderførte anlægsmidler til 2021 (+eller -)
1	Projektnavn: Klapstole Klapstole	0	0	147	0	0	0	0	0	0	-147	0	0	0	0
2	Projektnavn: Lydisolering Lydisolering	0	0	153	0	0	0	0	0	0	-153	0	0	0	0
3	Projektnavn: Renovering af orgel/Renovering af orgel	0	0	428	0	0	0	0	0	0	-428	0	0	0	0
4	Projektnavn: Projekt 7	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	Projektnavn: Disponibel opsparing Disponibel opsparing	0	0	209	0	0	0	0	0	0	-209	0	0	0	0
6	Projektnavn: Disponibel opsparing Disponibel opsparing	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	Projektnavn: Bly tag Bly tag	0	0	715	0	0	0	0	0	0	-715	0	0	0	0
8	Projektnavn: Projekt 8	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	Projektnavn: Projekt 9	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	Projektnavn: Projekt 10	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	Projektnavn: Projekt 11	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	Projektnavn: Projekt 12	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	Projektnavn: Projekt 13	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	Projektnavn: Projekt 14	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
	Bevillinger i alt (netto)	0	0	1.691	0	0	0	0	0	0	-1.691	0	0	0	0

Note 1 Note 2 Note 3 Note 4 Note 5 Note 6 Note 7 Note 8 Note 9 Note 10 Note 11 Note 12

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane