

# ÅRSREGNSKAB 2020

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: 3

## **Menighedsrådets erklæring**

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020 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 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 Øsby kirke

### **Revisionspåtegning på årsregnskabet**

#### **Konklusion**

Vi har revideret årsregnskabet for Øsby kirkekasse for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2020, 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 2020 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2020. 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 2021

**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 light blue horizontal line.

Morten Elbæk Jensen  
statsautoriseret revisor

## Menighedsrådets forklaringer til regnskabet.

Året 2020 har været et udfordrende år for menighedsrådet og personalet. Corona-pandemien har sat sit præg og gør det stadig med mange restriktioner til følge. Megen tid er gået med udskydelser, aflysning af arrangementer, ændring af afvikling af gudstjenester og kirkelige handlinger, og personalet har været sendt hjem en periode. Regnskabsmæssigt har coronaen også haft indflydelse, idet midler afsat til aflyste arrangementer ikke er blevet brugt. Driftsoverskuddet blev på 146.985 kr., hvilket også skyldes et markant lavere varmekonsum på grund af den milde vinter og aflysninger.

Der har bestemt også været positive udfordringer. Menighedsrådet glæder sig meget over, at det er blevet muligt at opføre et nyt sognehus i forbindelse med de bestående lokaler, som renoveres og indrettes til personalefaciliteter. Der er arbejdet på højtryk og tænkt i de bedste løsninger, og alt er klar til at komme i gang så snart de allersidste formaliteter er på plads, hvilket forhåbentligt sker her i marts måned.

### Større budgetafvigelser:

#### Formål 1100, Tillægsbevilling fra 5% midlerne:

91.387 kr. modtaget til dækning af udgifter til arkitekt og Geopartner vedr. skitseforslag til opførelse af nyt sognehus og rettelse af fejl ved den oprindelige tinglysning af arealet.

29.699 kr. modtaget til dækning af udgifter til konfirmandkørsel sammen med Starup Menighedsråd.

#### Formål 2100, Kirkebygning, mindre forbrug 59.646 kr.:

Skyldes hovedsagelig mindre forbrug til vedligeholdelse ca. 20.000 kr. og mindre forbrug til varme ca. 45.000 kr.

#### Formål 2300, Sognegård, merforbrug 87.497 kr.:

Af ikke budgetteret udgift på 93.318 kr. til skitseforslag og rettelse af tinglysningsfejl er 91.387 kr. inddækket af 5% midlerne, jfr. ovenfor.

#### Formål 3100 Gudstjenester og kirkelige handlinger, mindre forbrug 35.201 kr.:

Skyldes hovedsagelig mindre udgift til vikarer, ca. 19.000 kr. og aflysning af påskemåltid i forbindelse med gudstjenesten skærtorsdag og fortæring i forbindelse med nytårgudstjeneste.

#### Formål 3200, Kirkelig undervisning, merforbrug 27.569 kr.:

Ikke budgetteret udgift til konfirmandkørsel sammen med Starup menighedsråd 29.699 kr. er inddækket af 5% midlerne, jfr. ovenfor.

#### Formål 3300, Diakonal virksomhed, mindre forbrug 14.470 kr.:

10.000 kr. budgetteret til udflugt for alle sognets beboere er ikke anvendt. Aflyst p.g.a. corona.

#### Formål 3400, Kommunikation, mindre forbrug 14.393 kr.:

Skyldes hovedsagelig at der ikke er modtaget nogen regning for kirkekassens andel af fremstilling af Æ Øsby Post, budgetteret med 20.000 kr.

#### Formål 3600, Kirkekoncerter, mindre forbrug 25.527 kr.:

Skyldes hovedsagelig mindre forbrug af honorarer, da koncerter og gospel workshop blev aflyst p.g.a. corona.

Formål 3700, Foredrags- og mødevirksomhed, mindre forbrug 12.082 kr.:

Skyldes mindre forbrug af honorarer p.g.a. corona samt at deltagerbetalingen for afholdte arrangementer, 4.856 kr., ikke er budgetteret.

Formål 4000, kirkegården, merforbrug 32.035 kr.:

Kirkegården er under løbende omlægning. Derfor er lønudgiften ca. 30.000 kr. større end budgetteret. Merforbruget på udgifter til planter og vedligeholdelse af maskiner modsvares i store træk af besparelser på andre konti, især på anskaffelse af maskiner og værktøj og forbrug af arbejdstøj.

Formål 5700, Skov og landbrug, merindtægt 13.459 kr.

Forpagtningsafgiften på den nye forpagtningskontrakt er større end budgetteret.

Formål 6000, Fælles formål, merforbrug 55.285 kr.:

Merforbruget skyldes hovedsagelig ikke budgetterede udgifter til indkøb af ny fotokopimaskine, 18.837 kr., samt genoptryk af hæfte om genforeningen, 11.625 kr. Desuden er der købt ekstra timer ud over det budgetterede hos sognekoordinatoren for ca. 26.000 kr.

Formål 6100, Menighedsrådet, mindre forbrug 19.118 kr.:

Skyldes dels at menighedsrådet selv har afholdt næsten alle udgifter til fortæring ved møderne, og at udgiften til abonnement på Kristeligt Dagblad 4.645 kr. er bogført under formål 6000.

Formål 8000, Kirkebygning anlæg, 209.116 kr.

Beløbet udgør en udgift til el.installation for ventilation og efter godkendelse fra provstiuvalget en arkitekttegning vedr. istandsættelse af epitafier og nye hynder i Øsby og Aarø kirker. Anlægsprojektet Forsatsvinduer, varme, bænke og ventilation i Øsby kirke er nu afsluttet med et overskud på 101.877 kr., som vil blive søgt godkendt til indkøb af inventar til det nye sognehus.

Formål 8100, Sognegård anlæg, 677.971 kr.

Beløbet udgør udgifter til arkitekt og myndigheder for udarbejdelse af projekt og undersøgelser vedr. det nye sognehus.

Formål 8500, Præsteboliger anlæg, 90.546 kr.

Beløbet udgør udgifter til istandsættelse af præstegårdsladen. Der mangler endnu en port, hvorfor restbeløbet 29.453 kr. overføres til næste år.



## **Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:**

1.

**Samarbejde omkring driften af kirkegårde ved Halk-Grarup og Øsby menighedsråd.**  
(entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Øsby menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes menighedsråd

[www.sogn.dk](http://www.sogn.dk), Halk Sogn og Grarup Sogn.

2.

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

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

Regnskabsførende: Øsby Sogns menighedsråd

[www.sogn.dk](http://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 2020	Budget 2020*	Regnskab 2019
<b>1 Fælles indtægter i alt</b>	<b>2.237.975,07</b>	<b>2.116.888,00</b>	<b>2.048.113,00</b>
<b>Øvrig drift i alt</b>	<b>-2.090.989,48</b>	<b>-2.107.301,00</b>	<b>-1.859.231,85</b>
<b>2 Kirkebygning og sognegård</b>	<b>-440.480,21</b>	<b>-422.332,00</b>	<b>-554.245,03</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-145.332,88	-134.862,00	-173.689,90
Udgifter, øvrig drift	-295.147,33	-287.470,00	-380.555,13
<b>3 Kirkelige aktiviteter</b>	<b>-779.799,99</b>	<b>-860.245,00</b>	<b>-750.537,42</b>
Indtægter	7.957,60	0,00	26.239,40
Udgifter, løn	-672.152,46	-702.975,00	-655.724,82
Udgifter, øvrig drift	-115.605,13	-157.270,00	-121.052,00
<b>4 Kirkegård</b>	<b>-545.238,02</b>	<b>-523.026,00</b>	<b>-355.681,71</b>
Indtægter	322.342,58	313.268,00	526.908,86
Udgifter, løn	-660.279,76	-627.144,00	-574.176,62
Udgifter, øvrig drift	-207.300,84	-209.150,00	-308.413,95
<b>5 Præstebolig mv.</b>	<b>68.058,72</b>	<b>57.158,00</b>	<b>35.948,41</b>
Indtægter	179.443,06	169.500,00	187.940,58
Udgifter, løn	-37.730,30	-30.482,00	-43.235,79
Udgifter, øvrig drift	-73.654,04	-81.860,00	-108.756,38
<b>6 Administration og fællesudgifter</b>	<b>-383.612,64</b>	<b>-354.412,00</b>	<b>-233.099,93</b>
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-193.957,73	-181.492,00	-114.648,75
Udgifter, øvrig drift	-189.654,91	-172.920,00	-118.451,18
<b>7 Finansielle poster</b>	<b>-9.917,34</b>	<b>-4.444,00</b>	<b>-1.616,17</b>
<b>A Resultat af drift</b>	<b>146.985,59</b>	<b>9.587,00</b>	<b>188.881,15</b>
<b>ANLÆGSBEVILLINGER</b>			
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)	1.069.999,92	1.070.000,00	190.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-887.088,45	-1.000.000,00	-11.792,12
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-90.546,25	0,00	0,00
<b>B Resultat af anlæg</b>	<b>92.365,22</b>	<b>70.000,00</b>	<b>178.207,88</b>
<b>C Resultatopgørelse</b>	<b>239.350,81</b>	<b>79.587,00</b>	<b>367.089,03</b>

\* Budgettet er ikke revideret

**Resultatdisponering af årets resultat:**

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	<b>Før disponering</b>	<b>Disponering</b>	<b>Efter disponering</b>
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.924,92	0,00	-374.924,92
721150 Langfristet gæld	420.000,00	-70.000,00	350.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-301.970,44	-1.985,81	-303.956,25
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-430.994,00	79.512,00	-351.482,00
741150 Frie midler - Indkøb/udsk. af maskiner	-80.000,00	-20.000,00	-100.000,00
741151 Frie midler - Udv. kalkning Øsby kirke	-211.000,00	0,00	-211.000,00
741152 Frie midler - Inventar til det nye sognehus	0,00	-226.877,00	-226.877,00
741153 Frie midler - tangentvarmer ved orgel, Øsby	-20.000,00	0,00	-20.000,00
742010 Årsafslutningskonto	-239.350,81	239.350,81	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 1.985,59 består af

Årets overskud på driften

146.985,59 kr.

Overskud afsluttet anlægsprojekt Forsatsvinduer, varme, m.m. Øsby kirke

101.877,00 kr.

248.862,59 kr.

Yderligere disponeret til køb/udsk. af maskiner på kirkeg.,kto.741150 jfr.nedenfor

-20.000,00 kr.

Disponeret til sognehusprojektet til indkøb af inventar jfr. nedenfor

-125.000,00 kr.

Overskud afsl.proj.forsatsvinduer,varme m.m.disp.til inventar i det nye sogneh.

-101.877,00 kr.

1.985,59 kr.

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

Beløbet 79.512,00 kr. består af

Modtagne ligningsmidler til sognehusprojektet

1.000.000,00 kr.

Årets forbrug til sognehusproj., præsteg.lade,forsatsvinduer m.m. Øsby kirke

-977.635,00 kr.

Overskud proj.forsatsvinduer m.m. Øsby kirke overført til drift

-101.877,00 kr.

-79.512,00 kr.

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

Af årets driftsoverskud er yderligere 20.000 kr. disponeret til formålet.

### Konto 741152, Frie midler - Sognehusprojektet til indkøb af inventar:

Overskud afsl.proj.forsatsvinduer, varme m.m. Øsby kirke hensat til formålet

101.877,00 kr.

Disponeret til formålet af årets driftsoverskud

125.000,00 kr.

226.877,00 kr.

**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 2020	Ultimo 2020
3.460.485,16	3.697.252,33
70.505,72	19.065,99
195.341,61	304.058,06
374.924,92	374.924,92
2.819.712,91	2.999.203,36
0,00	0,00
1.113.472,69	1.772.931,57
1.077.523,07	1.744.475,62
35.949,62	28.455,95
<b>4.573.957,85</b>	<b>5.470.183,90</b>

-998.889,36	-1.238.240,17
-374.924,92	-374.924,92
420.000,00	350.000,00
-301.970,44	-303.956,25
-430.994,00	-351.482,00
-311.000,00	-557.877,00
-2.819.712,91	-2.999.203,36
-2.819.712,91	-2.999.203,36
-420.000,00	-350.000,00
-420.000,00	-350.000,00
-335.355,58	-882.740,37
-141.854,88	-186.574,87
-65.810,50	-231.880,36
0,00	-273.381,83
-127.690,20	-190.903,31
<b>-4.573.957,85</b>	<b>-5.470.183,90</b>

## Formål

### Indtægter

#### 1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift  
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.116.888,08	2.116.888,00	2.048.113,00	2.116.888,08	0,00	0,00
121.086,99	0,00	0,00	121.086,99	0,00	0,00
<b>2.237.975,07</b>	<b>2.116.888,00</b>	<b>2.048.113,00</b>	<b>2.237.975,07</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

I alt

### Driftsudgifter

#### 2 Kirkebygning og sognegård

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

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-221.467,67	-281.114,00	-360.168,49	0,00	-94.325,70	-127.141,97
-24.086,73	-33.000,00	-54.548,10	0,00	0,00	-24.086,73
-170.236,72	-82.740,00	-106.389,81	0,00	-41.479,35	-128.757,37
-24.689,09	-25.478,00	-33.138,63	0,00	-9.527,83	-15.161,26
<b>-440.480,21</b>	<b>-422.332,00</b>	<b>-554.245,03</b>	<b>0,00</b>	<b>-145.332,88</b>	<b>-295.147,33</b>

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 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-485.724,41	-520.926,00	-472.272,85	200,00	-451.212,72	-34.711,69
-74.549,59	-46.981,00	-38.395,04	0,00	-39.957,31	-34.592,28
-3.529,85	-18.000,00	-7.835,97	0,00	0,00	-3.529,85
-15.407,50	-29.800,00	-9.665,65	0,00	0,00	-15.407,50
-139.523,07	-146.163,00	-146.717,19	0,00	-128.591,71	-10.931,36
-48.848,22	-74.375,00	-57.592,07	2.901,60	-41.990,72	-9.759,10
-10.717,35	-22.800,00	-16.858,65	4.856,00	-10.400,00	-5.173,35
-1.500,00	-1.200,00	-1.200,00	0,00	0,00	-1.500,00
<b>-779.799,99</b>	<b>-860.245,00</b>	<b>-750.537,42</b>	<b>7.957,60</b>	<b>-672.152,46</b>	<b>-115.605,13</b>

I alt

#### 4 Kirkegård

- 40 Kirkegården  
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-487.360,06	-455.326,00	-297.582,25	291.872,42	-594.251,79	-184.980,69
-57.877,96	-67.700,00	-58.099,46	30.470,16	-66.027,97	-22.320,15
<b>-545.238,02</b>	<b>-523.026,00</b>	<b>-355.681,71</b>	<b>322.342,58</b>	<b>-660.279,76</b>	<b>-207.300,84</b>

I alt

#### 5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1  
57 Skov og landbrug  
58 Øvrige ejendomme

Regnskab 2020	Budget 2020	Regnskab 2019	-- Regnskab 2020 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.235,68	-18.542,00	-53.815,57	75.626,20	-37.730,30	-59.131,58
92.759,83	79.300,00	93.220,00	103.816,86	0,00	-11.057,03
-3.465,43	-3.600,00	-3.456,02	0,00	0,00	-3.465,43
<b>68.058,72</b>	<b>57.158,00</b>	<b>35.948,41</b>	<b>179.443,06</b>	<b>-37.730,30</b>	<b>-73.654,04</b>

I alt

## Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-196.227,24	-140.942,00	-68.080,23	0,00	-127.247,55	-68.979,69
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-55.531,21	-74.650,00	-54.576,56	0,00	-15.011,40	-40.519,81
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-39.458,48	-41.800,00	-40.808,22	0,00	-6.928,32	-32.530,16
63 Bygning	-3.850,00	-3.850,00	-5.072,16	0,00	0,00	-3.850,00
64 Økonomi	-54.625,10	-55.800,00	-52.746,68	0,00	-44.770,46	-9.854,64
67 Efteruddannelse	-11.296,67	-15.000,00	-11.816,08	0,00	0,00	-11.296,67
68 Menighedsrådsvalg/provstiuvalgsvalg	-5.653,90	-5.400,00	0,00	0,00	0,00	-5.653,90
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-16.970,04	-16.970,00	0,00	0,00	0,00	-16.970,04
<b>I alt</b>	<b>-383.612,64</b>	<b>-354.412,00</b>	<b>-233.099,93</b>	<b>0,00</b>	<b>-193.957,73</b>	<b>-189.654,91</b>

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
70 Renter af stiftslån	-7.043,75	-7.044,00	-8.268,75	0,00	0,00	-7.043,75
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-9.691,60	-3.000,00	-7.012,04	0,00	0,00	-9.691,60
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	5.623,88	5.600,00	5.623,88	5.623,88	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.194,13	0,00	8.040,74	1.194,13	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>-9.917,34</b>	<b>-4.444,00</b>	<b>-1.616,17</b>	<b>6.818,01</b>	<b>0,00</b>	<b>-16.735,35</b>

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2020 heraf --		
	2020	2020	2019	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-209.116,95	0,00	-11.792,12	0,00	0,00	-209.116,95
81 Sognegård	-677.971,50	-1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	-677.971,50
85 Præsteboliger	-90.546,25	0,00	0,00	0,00	0,00	-90.546,25
92 Ligningsbeløb anlæg	1.069.999,92	1.070.000,00	190.000,00	1.069.999,92	0,00	0,00
<b>I alt</b>	<b>92.365,22</b>	<b>70.000,00</b>	<b>178.207,88</b>	<b>1.069.999,92</b>	<b>0,00</b>	<b>-977.634,70</b>





## Bilag 2: Kollektregnskab

		Beløb
Øsby Kirke:		
Jan. og feb.	Kirkens Korshær	129,00
Marts, apr. maj og juni	Læger uden Grænser	132,50
Aug. og sep.	Danmission Beirut	336,50
Okt. og nov.	Blå Kors	255,00
Dec.	Menighedspleje, julehjælp i sognet	369,50
Ialt		1.222,50
Aarø Kirke:		
Jan. og feb.	Kirkens Korshær	170,00
Marts og apr.	Læger Uden Grænser	207,00
Aug. og sep.	Danmission Beirut	159,50
Okt. og nov.	Blå Kors	94,00
Ialt		630,50

## Biregnskab, ændring af bænke, varme og forsatsvinduer i Øsby kirke

			<i>bogført beløb</i>	<i>delv.moms</i>	<i>regningsbeløb</i>
<b>2015</b>					
07.05	202	Arkitekt, udarbejdelse af projekt	64.908,55		64.908,55
<b>2016</b>					
18.07	271	Alu Design forsatsvinduer a/c	310.625,00	1.875,00	312.500,00
18.07	272	Alu Design slutregning	132.723,85	801,15	133.525,00
18.07	273	Grossmann malerarb. a/c	62.125,00	375,00	62.500,00
18.07	274	Grossmann do.	81.880,75	494,25	82.375,00
11.08	304	Dan Delektron flytning af lynafleder	2.091,13	12,62	2.103,75
08.09	352	N.C.Diekmann snedkerarbejde	105.163,01	634,79	105.797,80
08.09	353	Grossmann ekstraarb.maling radiatorer	7.455,00	45,00	7.500,00
08.09	354	Maass & Co. varmeovne	86.504,09	522,16	87.026,25
08.09	355	Arkitekt a/c honorar og kørsel	39.358,75	237,58	39.596,33
08.09	356	Marcussen&søn ekstra stemning af orgel	5.044,30	30,45	5.074,75
14.10	410	Grossmann div. ekstra ydelser	14.133,44	85,31	14.218,75
14.10.	410	Grossmann slutregning, malerarb.	3.416,87	20,63	3.437,50
12.12.	485	Eget personale rengøring af kirken	19.635,45		19.635,45
22.12.	513	Næssets El. udsk.af pærer over alter	4.106,46	24,79	4.131,25
22.12.	514	Næssets El. montering af varmeovne	41.130,21	248,27	41.378,48
22.12.	515	Arkitekt honorar, kørsel, kopier m.m.	56.700,30	342,26	57.042,56
22.12.	516	Neue Ziegel-M klinker t.gulv, EUR 6.667	49.650,48		49.650,48
28.12.	520	Henrik Knudsen lægning af klinker m.m.	78.257,62	472,38	78.730,00
31.12.	546	N.C.Diekmann mont.af afsl.lister v/gulv	2.241,26	13,53	2.254,79
			<b>1.167.151,52</b>	<b>6.235,17</b>	<b>1.173.386,69</b>
31.12.	571	Momsrefusionsprocent reguleret fra 3 til 2	2.078,35	-2.078,35	
		Samlede udgifter pr. 31.12.2016	<b>1.169.229,87</b>	<b>4.156,82</b>	<b>1.173.386,69</b>
		Fortsættelse fra 2016	<b>1.169.229,87</b>	<b>4.156,82</b>	<b>1.173.386,69</b>
<b>2017</b>					
09.02.	67	Dan Delektron rep.måling, lynbesk.	7.983,69	32,06	8.015,75
		Samlede udgifter pr. 31.12.2017	<b>1.177.213,56</b>	<b>4.188,88</b>	<b>1.181.402,44</b>
<b>2019</b>					
06.12.	514	Mass & Co. opgrad.styresyst.udluftn.	5.239,50	10,50	5.250,00
31.12.	588	N.C. Diekmann ventilationsluge v/orgel	6.552,62	13,13	6.565,75
		Samlede udgifter pr. 31.12.2019	<b>1.189.005,68</b>	<b>4.212,51</b>	<b>1.193.218,19</b>
<b>2020</b>					
17.03	144	Næssets El. install.ventilationsvindue	35.856,00	144,00	36.000,00
		<b>Samlede udgifter vedr. det oprindelige projekt forsatsvinduer, varme bænke m.m. i Øsby kirke</b>	<b>1.224.861,68</b>	<b>4.356,51</b>	<b>1.229.218,19</b>
		<b>Hertil kommer yderligere, godkendt af PU:</b>			
23.04.	195	VMB Arkitekter koord. Istands. epitafier	15.693,75		15.693,75
25.11.	495	Jaksland hynder, Aarø kirke	42.628,80	171,20	42.800,00
25.11.	496	Jaksland hynder, Øsby kirke	114.938,40	461,60	115.400,00
		<b>Samlede udgifter</b>	<b>1.398.122,63</b>	<b>4.989,31</b>	<b>1.403.111,94</b>
		(fortsættes)			

Beløbet er finansieret således:

Modtaget lån af stiftsmidlerne 2016	-700.000,00	
Modtaget i ligning til anlæg 2016	<u>-800.000,00</u>	<u>-1.500.000,00</u>

Overskydende beløb, som menighedsrådet søger anvendt til inventar i det nye sognehus	<u><b>-101.877,37</b></u>
---	---------------------------

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

**Løndele, formål 6010**

181620	Særlig feriegodtgørelse		1.637,02	
181810	Løn		168.113,51	
188310	Pension		29.915,90	
188320	ATP - arb.giverandel		1.262,40	200.928,83
221025	Befordringsgodtgørelse	(deles lige)		4.706,84

**Øvrige omkostninger, formål 6010:**

226510	Licens kirkenet PC og support		1.648,00	
227015	Mobilt bredbånd		812,53	
228010	Efteruddannelse		376,00	
228010	Kontorudgifter		199,95	3.036,48

Samlede udgifter til fælles sognekoordinator i 2020 208.672,15

**Beløbet er finansieret således:**

	Øsby-Aarø	Halk-Grarup	Vilstrup	Hoptrup	I alt
Ekstra bevilling fra PU					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)	16.321,80	32.045,76	18.255,87	6.795,97	73.419,40
Andel i befordringsgodtg.	1.176,71	1.176,71	1.176,71	1.176,71	4.706,84
Andel i øvr.omk. (delt forholdsmæssigt)	664,23	1.328,46	759,12	284,67	3.036,48
Tilkøb ud over normering	35.925,75	197,96	1.385,72	-	37.509,43
	<u>59.088,49</u>	<u>39.748,89</u>	<u>26.577,42</u>	<u>13.257,35</u>	<u>208.672,15</u>

## Øvrige biregnskaber

### Mellemregning, menighedspleje, konto 972093:

Overført fra 2019	678,50
Øsby kirke, indsamlet til julehjælp i nov og dec 2020	<u>1.919,50</u>
	2.598,00
Købmandskurv, julehjælp til mindrebemidlet	<u>-650,00</u>
<b>Til rest, overført til 2021, konto 972083</b>	<b><u>1.948,00</u></b>