

ÅRSREGNSKAB 2021

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 2021 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 2021 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 2021, 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 International Ethics Standards Board for Accountants' internationale retningslinjer for revisorers etiske adfærd (IESBA Code) og de yderligere etiske krav, der er gældende i Danmark, ligesom vi har opfyldt vores øvrige etiske forpligtelser i henhold til disse krav og IESBA Code. 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 2021 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2021. 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.

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.

Esbjerg, den 12. september 2022

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Henning Tønder Olesen', written over the printed name.

Henning Tønder Olesen
statsautoriseret revisor

Generelle bemærkninger til årsregnskabet

Regnskab i hovedtal:

	Regnskab	Budget	Afvigelse
Ligningsbeløb til drift	1.342.200	1.342.200	0
Udgifter, løn	-1.005.216	-1.199.565	194.350
Udgifter, øvrig drift	-845.174	-660.835	-184.339
Indtægter	498.387	518.700	-20.313
Finansielle poster/udgifter	-8.175	-500	-7.675
Resultat af drift, underskud	-17.978	-	-17.978
Anlægsudgifter			
Renterudgifter opsparing	-2.258		
I alt anlæg	-2.258	-	-
Resultat i alt	-20.236	-	

plus = indtægt og merindtægt/mindreforbrug

minus = udgift og merforbrug/mindreindtægt

Regnskabet udviser et underskud på kr. 20.236, mod et budgetteret nulresultat.
Årets resultat på drift viser et underskud på kr. 17.978 mod et budgetteret nulresultat.

Corona-pandemien satte i 2021 igen præg på samfundet og folkekirken. Menighedsrådet har løbende måtte tilpasset sig nye situationer, som betød, at vi måtte gøre tingene anderledes, end vi var vant til.

Der har været en besparelse på lønninger i 2021 på kr. 194.350 t.kr

Bemærkninger:

Kirkelige aktiviteter:

Der indgår lønomkostninger til fælles personale med Øse kirke til kirketjeneste for kirkesangere, organist og præstesekretær samt samarbejde omkring fælles arrangementer/foredrag
Covid-19 har også i en del af 2021 sat en opbremsning på aktiviteterne, det var været svære vilkår for kirkeliv. Nogle arrangementer og foredrag er blevet aflyst, men vi ønsker fortsat i fremtiden, at styrke det gode samarbejde med andre sogne omkring fælles arrangementer og foredragsaftaler, gudstjeneste i Tambours Have m.m.

Fast organist har været på barsel i 2021. Det har kostet rigtig mange penge, da man ikke får fuld dækning fra kommunen på lønudgiften under barsel. Desuden er udgiften til vikarer dyr.

Kirkegården:

Kirkegårdens personale tidsregistrerer fortsat, så der nu foreligger en tidsregistrering, der viser det reelle billede af, hvor timerne er brugt i 2021, som har bevirket at der er forskydninger i formålskonteringen.

I budgettet har der været afsat lønkroner til en mand mere på kirkegården. Der er i stedet for brugt penge på ekstern assistance som er ført i driften kr. 45.294.

Administration:

Fast præstesekretær har været på barsel. Lønudgifter til afløser har været dyr.

Kasserer og kirkeværge har valgt at få udbetalt skattefrigoedtørelse i stedet for honorar.

Udgifter øvrig drift (uden løn)

Udover almindelige forskydninger viser regnskabet, at der har været et merforbrug på kr. 184.339.

Påvirket af følgende:

Kirkebygning:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på kr. 65.781 i forhold til budgettet.

Der har blandt andet været udgifter til:

16 stk. sikkerhedsstager til kirkebænke	kr.	3.465
Ordensreglement + stander	kr.	3.890
5 stk. Y stol "Wegner"	kr.	15.580
Kirken er beløbet kalket udvendigt (opsp. Kr. 44.700)	kr.	62.500

Større budget overskridelse på udgifter til el i kirken, hvilket skyldes stort forbrug, samt prisstigninger.

Kirkehuset:

Udskiftning af gaskedel	kr.	36.000
-------------------------	-----	--------

Kirkelige aktiviteter:

Regnskabet udviser et mindreforbrug på kr. 6.798 i forhold til budgettet.

I forbindelse med COVID-19 er de fleste planlagte aktiviteter blevet aflyste i første halvår af 2021.

Kirkegården:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på kr. 52.170 i forhold til budgettet.

Køb af ekstern assistance	kr.	45.294
---------------------------	-----	--------

Budget til vedligeholdelse af maskiner er overskredet.

Der er ikke afholdt udgifter i forbindelse med udviklingsplanen.

Præsteboliger:

Regnskabet udviser netto et merforbrug på kr. 81.325 i forhold til budgettet.

Maling + reparation af front + gavle på garage	kr.	12.938
--	-----	--------

Stik monteret til bed lampe og udskiftning af lyskilder i bed lampe, samt besøg af Myrepressen	kr.	3.816
--	-----	-------

Udskiftning af gulvvarmestyring, samt skiftet filtre i ventilationsanlæg	kr.	4.485
--	-----	-------

Køb af bord der er justerbart, drejearmstol og ny telefon	kr.	24.351
---	-----	--------

Præstegårdshaven:

Udgifter til HedeDanmark	kr.	54.709
--------------------------	-----	--------

Skov og Landbrugsjord:

Ingen bemærkninger.

Administration og fællesudgifter:

Regnskabet udviser netto et mindreforbrug på kr. 8.137 i forhold til budgettet.

Refusion fra Næsbjerg kirkekasse til dækning af underskud til præstens kontorholdsomkostninger jf. ny udmelding fra Varde provsti	kr.	5.893
---	-----	-------

Indtægter

I forhold til budgettet viser regnskabet mindre indtægter på kr. 20.313

Kirkegården: Manglende indtægter som kan henvises til årlige regninger på pasning af "private" gravsteder, samt forbrugsafgifter vedr. præsten som ikke er så høje som forventet.

Finansielle poster/udgifter

I forhold til budgettet viser regnskabet udgift på de finansielle poster på kr. 7.675
Der betales negative renter i pengeinstitutterne, årets renteudgifter udgør kr. 9.753
Værdipapirer er der udbytte på kr. 58

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

Momsaflyftningsprocent er ændret fra 46% til 49%. Årets momsregulering udgør kr. 607

Anlægsbevillinger:

Konto 331019 / 7900 - Finansiering af indefrosne feriemidler i 2021.

Øse kirke har modtaget en bevilling fra Varde Provsti fra den fælles pulje til betaling af indefrosne feriemidler hos Feriefonden på kr. 59.216,17

Egenkapitalen:

Konto 721110, Opsparing til anlæg:

Saldo 01.01.21	kr.	254.303
<u>Renteudgifter 2021</u>	kr.	<u>-2.258</u>
I alt pr. 31.12.21	kr.	252.045

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 2021. Dette beløb er uændret i 2021 og skal betragtes som en buffer, som anvendes i tilfælde af uforudset pres på likviditeten.

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

Se skema styring af anlægsaktiviteter.

Konto 721160, Arv og donation:

Saldo 01.01.21	kr.	0
Arven efter Kristense Horsbøll Madsen	kr.	441.332
<u>Renteudgifter i 2021</u>	kr.	<u>- 1.656</u>
I alt pr. 31.12.21	kr.	439.676

Beløbet henstår på særskilte spæret konti i bank.

Konto 741130, Præstegård frie midler:

Saldo 01.01.21		kr.	81.278
Årets underskud på drift af præstegården		kr.	- 93.823
I alt pr. 31.12.21	NEGATIVE frie midler	kr.	- 12.545

Konto 741110, Frie midler:

Saldo 01.01.21		kr.	1.022.574
Årets underskud på drift af præstegården		kr.	93.823
Årets underskud på drift		kr.	-17.978
I alt pr. 31.12.21		kr.	1.098.419

De frie midler udgør pr. 31.12.2021 kr. 1.098.419 se resultatdisponering.

NB: Fælles bankkonto i Andelskassen med Næsbjerg Kirke, hvor Øse Kirke ejer 53% af indestående saldoen pr. 31.12.21 udgør kr. 14.544,81

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, Roushøje og Næsbjerg) samt Thorstrup og Horne kirke om blandt andet Friluftsgudstjeneste i Tambours Have.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Roushøje 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 2021.

Den regnskabsmæssige registrering kan findes i Øse kirkekasse.

Lønomsøstninger m.m. i alt kr. 233.035 dækkes af Næsbjerg kirkekasse i 2021.

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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	1.342.200,00	1.342.200,00	1.279.600,00
Øvrig drift i alt	-1.360.177,86	-1.342.200,00	-1.292.837,16
2 Kirkebygning og sognegård	-281.777,16	-224.111,00	-232.620,00
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-70.795,28	-78.910,00	-107.414,29
Udgifter, øvrig drift	-210.981,88	-145.201,00	-125.205,71
3 Kirkelige aktiviteter	-348.742,05	-391.514,00	-285.211,71
Indtægter	0,00	1.200,00	1.325,00
Udgifter, løn	-241.340,08	-278.514,00	-187.205,62
Udgifter, øvrig drift	-107.401,97	-114.200,00	-99.331,09
4 Kirkegård	-355.991,68	-478.645,00	-479.015,65
Indtægter	430.170,23	439.100,00	490.086,57
Udgifter, løn	-577.391,57	-761.145,00	-674.881,01
Udgifter, øvrig drift	-208.770,34	-156.600,00	-294.221,21
5 Præstebolig mv.	-102.422,95	-8.600,00	-48.231,72
Indtægter	68.216,38	78.400,00	78.360,39
Udgifter, løn	-19.314,28	-17.000,00	-20.781,18
Udgifter, øvrig drift	-151.325,05	-70.000,00	-105.810,93
6 Administration og fællesudgifter	-263.069,15	-238.830,00	-249.643,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-96.374,29	-63.996,00	-83.319,76
Udgifter, øvrig drift	-166.694,86	-174.834,00	-166.323,45
7 Finansielle poster	-8.174,87	-500,00	1.885,13
Indtægter	60.809,07	64.662,00	9.801,02
Udgifter, løn	-59.216,17	-63.662,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-9.767,77	-1.500,00	-7.915,89
A Resultat af drift	-17.977,86	0,00	-13.237,16

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	-2.257,66	0,00	-1.691,05
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	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-2.257,66	0,00	-1.691,05
C Resultatopgørelse	-20.235,52	0,00	-14.928,21

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-254.303,11	2.257,66	-252.045,45
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	-387.573,87	-75.845,08	-463.418,95
741130 Præstegårdens frie midler	-81.277,87	93.822,94	12.545,07
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	-200.000,00	0,00	-200.000,00
742010 Årsafslutningskonto	20.235,52	-20.235,52	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	0,00	1.656,08	1.656,08

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
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler
741130	Præstegårdens frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

761190	Hensættelser til gravstedskapital til vedligehold
771010-29	Årlige bevægelser vedr. arv og donationer

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2021	Ultimo 2021
6.353.933,96	6.310.670,72
2.752,72	0,00
172.883,83	108.690,77
97.539,73	97.539,73
6.080.757,68	6.104.440,22
1.712,00	1.712,00
1.712,00	1.712,00
1.491.449,19	1.956.315,39
121.524,48	112.421,11
254.303,11	252.045,45
1.115.621,60	1.591.848,83
7.847.095,15	8.268.698,11

-1.655.694,58	-1.633.802,98
-254.303,11	-252.045,45
-97.539,73	-97.539,73
-200.000,00	-200.000,00
0,00	1.656,08
-387.573,87	-463.418,95
-81.277,87	12.545,07
-635.000,00	-635.000,00
-6.080.757,68	-6.545.772,69
-6.080.757,68	-6.104.440,22
0,00	-441.332,47
0,00	0,00
-110.642,89	-89.122,44
-23.940,57	-54.930,63
-86.702,32	-34.191,81
-7.847.095,15	-8.268.698,11

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.342.200,00	1.342.200,00	1.279.600,00	1.342.200,00	0,00	0,00
1.342.200,00	1.342.200,00	1.279.600,00	1.342.200,00	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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-193.354,17	-160.484,00	-158.008,43	0,00	-63.033,31	-130.320,86
-26.055,00	-17.100,00	-31.135,31	0,00	0,00	-26.055,00
-62.367,99	-46.527,00	-43.476,26	0,00	-7.761,97	-54.606,02
-281.777,16	-224.111,00	-232.620,00	0,00	-70.795,28	-210.981,88

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 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-288.374,89	-274.297,00	-213.492,38	0,00	-230.100,70	-58.274,19
-19.614,14	-42.117,00	-14.327,28	0,00	-9.025,22	-10.588,92
-323,63	-12.400,00	1.887,04	0,00	0,00	-323,63
-36.131,23	-43.000,00	-49.808,24	0,00	0,00	-36.131,23
-50,00	-10.300,00	-3.870,85	0,00	0,00	-50,00
-2.748,16	-8.200,00	-4.100,00	0,00	-2.214,16	-534,00
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-348.742,05	-391.514,00	-285.211,71	0,00	-241.340,08	-107.401,97

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-327.364,08	-446.084,00	-437.689,69	429.662,41	-555.244,73	-201.781,76
-28.627,60	-32.561,00	-41.325,96	507,82	-22.146,84	-6.988,58
-355.991,68	-478.645,00	-479.015,65	430.170,23	-577.391,57	-208.770,34

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-106.422,95	-12.600,00	-52.231,72	64.216,38	-19.314,28	-151.325,05
4.000,00	4.000,00	4.000,00	4.000,00	0,00	0,00
-102.422,95	-8.600,00	-48.231,72	68.216,38	-19.314,28	-151.325,05

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-38.127,26	-26.734,00	-14.342,56	0,00	-1.441,50	-36.685,76
61 Menighedsrådet/provstiuvalget	-55.582,28	-63.100,00	-57.854,83	0,00	-17.822,27	-37.760,01
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-18.322,19	-22.300,00	-22.496,46	0,00	0,00	-18.322,19
63 Bygning	-3.700,00	-9.200,00	-2.159,76	0,00	0,00	-3.700,00
64 Økonomi	-50.693,72	-52.900,00	-61.222,65	0,00	0,00	-50.693,72
65 Personregistrering - civil	-82.329,66	-44.696,00	-42.821,52	0,00	-77.110,52	-5.219,14
66 Personregistrering - kirkelig	0,00	-800,00	-19.959,59	0,00	0,00	0,00
67 Efteruddannelse	-300,00	-5.000,00	-13.605,56	0,00	0,00	-300,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-14.014,04	-14.100,00	-15.180,28	0,00	0,00	-14.014,04
I alt	-263.069,15	-238.830,00	-249.643,21	0,00	-96.374,29	-166.694,86

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-9.757,29	-1.500,00	-7.828,29	-4,20	0,00	-9.753,09
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	975,42	1.000,00	1.463,08	975,42	0,00	0,00
76 Momsregulering	607,00	0,00	8.250,34	621,68	0,00	-14,68
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	0,00	59.216,17	-59.216,17	0,00
I alt	-8.174,87	-500,00	1.885,13	60.809,07	-59.216,17	-9.767,77

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	-2.257,66	0,00	-1.691,05	-2.257,66	0,00	0,00
I alt	-2.257,66	0,00	-1.691,05	-2.257,66	0,00	0,00

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		
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			

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

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Open Doors	1.050,00
Kirkens Korshær	225,00
Bibelselskabet	90,00

2021

Øse

Styring anlægsaktiviteter 2021

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 felterne 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 formel, som henter tal fra de øvrige kolonner på denne side.

Formål	Videreførte anlægsmidler fra 2020 (+ eller -)	Anlægsmidler ifølge budget 2021	plus = hævede opsparinger minus = gennemførte opsparinger	plus = hjemtagne lån minus = betalte afdrag	Tillægsbevillinger anlæg	Godkendt overførsel fra/til drift (+/-)	Godkendt konvertering mellem anlægsaktiv. (+/-)	Eksisterende tilskud projekt	Midler til rådighed 1.2021	Regnskab for 2021 (forbrug)	Afløstede anlægsarb. overskud (+) underskud (-)	Videreførte anlægsmidler til 2022 (+ eller -)
1	9XXX	0	0	196	0	0	0	-196	0	0	0	0
2	9XXX	0	0	257	0	0	0	-257	0	0	0	0
3	9XXX	0	0	571	0	0	0	-571	0	0	0	0
4	9XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
5	9XXX	0	0	279	0	0	0	-279	0	0	0	0
6	9XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
7	9XXX	0	0	954	0	0	0	-954	0	0	0	0
8	9XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
9	9XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
10	9XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
11	9XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
12	9XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
13	9XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
14	9XXX	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Bevillinger i alt (netto)		0	2.256	0	0	0	0	-2.256	0	0	0	0

Tal til resultatdisponering opgøres på næste fane