

ÅRSREGNSKAB 2021

for Øsby Sogns Menighedsråd

i Haderslev Domprovsti

i Haderslev Kommune

Myndighedskode 8968

CVR-nr. 54218214

Årsregnskabet indeholder:

- A** Menighedsrådets erklæring
- B** Revisors erklæring
- C** Menighedsrådets forklaringer
- D** Anvendt regnskabspraksis
- E** Årsregnskab i hovedtal
- F** Resultatdisponering og forklaring
- G** Finansiell status
- H** Årsregnskab på løn, øvrig drift og indtægt
- Bilag 1** Oversigt over faste ejendomme
- Bilag 2** Kollektregnskab

Antal vedhæftede biregnskaber: 1

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2021 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 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 Øsby kirke

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for kirkekassen for Øsby kirke (kirkekassen) 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 revisoreres 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, idet revisionen udføres på grundlag af revisionsinstruksen i Kirkeministeriets Cirkulære om kirke- og provstiudvalgs-kassernes 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, idet revisionen udføres på grundlag af 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 revisions-handlinger 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 revisionshandling, 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 vo-

res 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 ansvarligt 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 ansvarligt 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 ansvarligt 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 12. september 2022

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
mne27737

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet

2021 har været et meget travlt år både for menighedsrådet og personalet. Byggeriet af det nye sognehus er gået i gang. Coronaen var der stadigvæk med restriktioner og aflysninger m.m.

Opførelsen af det nye sognehus har kostet mange kræfter. Meget har skullet flyttes, tænkes, planlægges og gøres. Der har været mange møder, men det har været en fornøjelse at arbejde sammen med arkitekten og se de mange lokale håndværkere i gang med at opføre det, vi har ventet på så længe. I skrivende stund står huset færdigt og er med stor glæde netop taget i brug.

Regnskabsmæssigt har året været tilfredsstillende. Driftsregnskabet slutter med et egentligt overskud på 22.865 kr. efter justeringer vedr. ikke forbrugte renter på stiftslån til det nye sognehus, indkøb af tangentvarmer til orgelet i Øsby og indkøb af en minilæsser med løvsuger til kirkegården sammen med nabosognene i graversamarbejdet. Maskinen er anskaffet til en pris af 283.750 kr. incl. moms, hvoraf Øsbys andel udgør 40%.

Samlet set har de største budgetoverskridelser været på udgiften til varme i kirkerne, tilkøb af timer hos sognekoordinatoren og nogle uforudsete udgifter på kirkegården. Dette modsvares af besparelser i lønninger på kirkegården, og at nogle arrangementer er aflyst på grund af coronaen.

Menighedsrådet og personalet glæder sig til, at der nu kommer ro på og til at arbejde i de nye, dejlige omgivelser.

Større budgetafvigelser:

Formål 1100, Tillægsbevilling fra 5%-midlerne:

68.331 kr. er modtaget til kalkning af præstegården

35.754 kr. er modtaget til reparation af toiletbygningen på Årø

15.538 kr. er modtaget dækning af fælles konfirmandkurs på Næsset

Formål 2100, Kirkebygning, merforbrug 74.982 kr.:

Samlet set har vedligeholdelse ude og inde været ca. 32.000 kr. dyrere end budgetteret. Udgiften til varme har været ca. 57.000 kr. over budgettet, og 20.000 kr. budgetteret til varmestyring i Årø kirke er endnu ikke anvendt..

Formål 2200, Inventar, kirke, mindre forbrug 14.614 kr.:

Udgift til orgellampe med varme i Øsby kirke, 21.333 kr. Heraf inddækkes 20.000 kr. i resultatdisponeringen ved frigivelse af hensatte midler til formålet.

Udskiftningen af klokkeophænget i Årø kirke, budgetteret til 62.500 kr., blev billigere end forventet. Der kunne også anskaffes et nyt klaver til Øsby kirke for 31.861 kr. Klokkeophænget er først udskiftet i begyndelsen af 2022 og de 22.375 kr. hertil er reserveret i resultatdisponeringen.

Formål 2300, Sognegård, mindre forbrug 16.348 kr.:

Budgetafvigelsen her skyldes næsten udelukkende opførelsen af det nye sognehus. 18.000 kr. budgetteret til varme er ikke brugt og af et meget større elforbrug er ca. 35.000 overført til byggeregnskabet.

Formål 3300, Diakonal virksomhed, 23.000 kr. ikke brugt:

Arrangementer og sogneudflugt ikke gennemført p.g.a. corona og sognehusbyggeri.

Formål 3400, Kommunikation, merforbrug 20.310 kr.

Regninger for andel i "Æ Øsby Post" for 2020 og 2021 på 20.000 kr. pr. år er først modtaget og betalt ultimo 2021.

Formål 3700, Foredrags- og mødevirksomhed, mindre forbrug 16.938 kr.:

Skyldes at der kun er afholdt et enkelt arrangement p.g.a. corona og sognehusbyggeri.

Formål 4000, Kirkegården, merudgift 97.982 kr.:

Toiletbygningen på kirkegården på Årø er repareret for 35.754 kr. Dette modsvares af modtagne 5%-midler. Ikke budgetterede udgifter til udsk. af frostfri hane i Øsby 17.218 kr. og del af udgift til rydning af hegn ind til det nye sognehus 15.017 kr.

Betalt 107.144 kr. som andel i anskaffelse af minilæsser med løvsuger fælles med nabosognene i graversamarbejdet. 100.000 kr. heraf modsvares ved opsparede frie midler i resultatdisponeringen. Desuden besparelse i lønninger ca. 60.000 kr. og ved indkøb af planter, grus og gran ca. 15.000 kr.

Formål 4100, Kapel, begravelse, urnenedsættelser, mindre forbrug 16.988 kr.:

Skyldes hovedsagelig større indtægter ved gravkastning 8.236 kr. og at 6.000 budgetteret til anskaffelse og vedligeholdelse af inventar ikke er anvendt.

Formål 5100, Præstebolig, merforbrug 71.167 kr.:

Skyldes hovedsagelig udgift til reparation af mur og kalkning af præstegården på 68.331 kr. Dette beløb er modtaget af 5%-midlerne.

Formål 6000, Fælles formål, merforbrug 23.917 kr.:

Skyldes hovedsagelig tilkøbte timer hos sognekoordinatoren ud over det budgetterede for ca. 30.000 kr. og besparelse ved indkøb af kontorartikler ca. 7.000 kr.

Formål 6100, Menighedsrådet, mindre forbrug 24.324 kr.:

Skyldes at der ikke har været nogen udflugt/studietur ca. 8.000 kr. Besparelse på aviser 4.500 kr., samt flere mindre besparelser.

Formål 6700, Efteruddannelse, mindre forbrug 14.350 kr.

Ikke meget brugt i 2021, måske p.g.a. corona.

Formål 7000, Renter af stiftslån, mindre forbrug 112.709 kr.:

Beløbet udgør rentebesparelse på lånet til opførelse af det nye sognehus, 9.100.000 kr. Byggeriet kom senere i gang end planlagt, hvorved udbetaling fra lånet først startede i slutningen af 2021.

Beløbet er godkendt overført til anlæg og indgår i finansieringen af sognehuset.

Formål 9200, Ligningsbeløb til anlæg:

Der er modtaget 800.000 kr. til afdrag på stiftslånet, nævnt ovenfor, men da lånet på grund af forsinkelserne først skal afdrages fra 2022, er dette beløb godkendt til også at indgå i finansieringen af sognehuset.

Moms:

Ved momsregningen på kirkegården og overordnet er valgt den metode A, som tager udgangspunkt i økonomien, og som følger argumenterne i en afgørelse i landsskatteretten i 2017.

Ved momsregningen i kirkerne er der i metode A taget udgangspunkt i forholdet mellem arrangementer, med entré (koncerter) og arrangementer, hvor der ikke betales for at komme ind (gudstjenester etc.).

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

Samarbejde omkring driften af kirkegårdene ved Halk-Grarup og Øsby menighedsråd.

(entreprenørmodellen)

Deltagere: Halk-Grarup og Øsby menighedsråd

Regnskabsførende: Halk-Grarup Sognes menighedsråd

www.sogn.dk, Halk Sogn og Grarup Sogn.

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, 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 2021	Budget 2021*	Regnskab 2020
1 Fælles indtægter i alt	2.530.205,60	2.410.582,00	2.237.975,07
Øvrig drift i alt	-2.514.631,59	-2.461.619,00	-2.090.989,48
2 Kirkebygning og sognegård	-534.384,89	-488.361,00	-440.480,21
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-143.671,36	-150.601,00	-145.332,88
Udgifter, øvrig drift	-390.713,53	-337.760,00	-295.147,33
3 Kirkelige aktiviteter	-838.750,27	-859.307,00	-779.799,99
Indtægter	7.320,00	19.000,00	7.957,60
Udgifter, løn	-708.412,53	-716.747,00	-672.152,46
Udgifter, øvrig drift	-137.657,74	-161.560,00	-115.605,13
4 Kirkegård	-699.947,26	-618.953,00	-545.238,02
Indtægter	406.428,02	400.237,00	322.342,58
Udgifter, løn	-581.968,99	-649.420,00	-660.279,76
Udgifter, øvrig drift	-524.406,29	-369.770,00	-207.300,84
5 Præstebolig mv.	6.645,04	76.008,00	68.058,72
Indtægter	175.431,32	184.300,00	179.443,06
Udgifter, løn	-34.233,47	-32.132,00	-37.730,30
Udgifter, øvrig drift	-134.552,81	-76.160,00	-73.654,04
6 Administration og fællesudgifter	-341.238,50	-357.768,00	-383.612,64
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-212.298,89	-187.500,00	-193.957,73
Udgifter, øvrig drift	-128.939,61	-170.268,00	-189.654,91
7 Finansielle poster	-106.955,71	-213.238,00	-9.917,34
Indtægter	3.749,26	3.750,00	6.818,01
Udgifter, løn	-91.853,60	-90.000,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-18.851,37	-126.988,00	-16.735,35
A Resultat af drift	15.574,01	-51.037,00	146.985,59

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	0,00	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	870.000,00	870.000,00	1.069.999,92
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-4.950.439,36	-8.000.000,00	-887.088,45
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	-90.546,25
B Resultat af anlæg	-4.080.439,36	-7.130.000,00	92.365,22
C Resultatopgørelse	-4.064.865,35	-7.181.037,00	239.350,81

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-374.924,92	0,00	-374.924,92
721150 Langfristet gæld	350.000,00	2.930.000,00	3.280.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-303.956,25	-488,65	-304.444,90
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-351.482,00	1.037.729,00	686.247,00
741150 Frie midler - Indkøb/udsk. af maskiner	-100.000,00	100.000,00	0,00
741151 Frie midler - Udv. kalkning Øsby kirke	-211.000,00	0,00	-211.000,00
741152 Frie midler - Inventar til det nye sognehus	-226.877,00	0,00	-226.877,00
741153 Frie midler - tangentvarmer ved orgel, Øsby	-20.000,00	20.000,00	0,00
741154 Frie midler - udsk.af klokkeophæng/rep.af klokke, År	0,00	-22.375,00	-22.375,00
742010 Årsafslutningskonto	4.064.865,35	-4.064.865,35	0,00

Menighedsrådets forklaring til resultatdisponeringen

Konto 721150, Langfristet gæld, 2.930.000, kr.:

Beløbet består af

Udbetaling fra stiftsmiddellån, 9.100.000 kr., til opførelse af nyt sognehus	3.000.000, kr.
Betalt afdrag på stiftsmiddellån til forsatsvinduer, varme m.m. i Øsby kirke	- 70.000, kr.
	<u>2.930.000, kr.</u>

Konto 741110, Menighedsrådets frie midler, -489 kr.

Beløbet består af

Årets overskud på driften	15.574, kr.
Hævet fra frie midler, kto. 741150, disponeret til anskaffelse af minilæsser	100.000, kr.
Hævet fra frie midler, kto. 741153, vedr. anskaffelse af tangentvarmer v/orgel, Øsby	<u>20.000, kr.</u>
	135.574, kr.
Ikke brugt til betaling af renter på lån til sognehus, indgår i finansieringen heraf	- 112.709 kr.
Disponeret, kto. 741154 til udskiftning af klokkeophæng/rep. af klokke, Årø kirke	- <u>22.375 kr.</u>
	490 kr.

Konto 741120, Videreførsel af midl. til ikke-udført anlægsarb., 1.037.729 kr.

Beløbet består af følgende vedr. opførelse af det nye sognehus

Ikke brugt ligningsbeløb til afdrag. Konverteret til at indgå i finansieringen	800.000 kr.
Ikke brugt ligningsbeløb til renter. Konverteret til at indgå i finansieringen	112.709 kr.
Udbetalt fra stiftsmiddellån	<u>3.000.000 kr.</u>
Indgået til finansiering af det nye sognehus i 2021	3.912.709 kr.
Forbrug til projektet i 2021	- 4.950.439 kr.
Merforbrug i 2021	- 1.037.730 kr.
Er finansieret ved overførsel i projektet fra 2020 med 322.029 kr. og ved midlertidigt træk på kassebeholdningen med 715.701 kr.	

Konto 741150, Frie midler – indkøb/udsk. af maskiner, 100.000 kr.:

Beløbet er anvendt til indkøb af minilæsser sammen med nabosognene i gravsamarbejdet.

Konto 741153, Frie midler – tangentvarmer ved orgelet i Øsby, 20.000 kr.:

Beløbet er anvendt til formålet.

Frie midler – udsk.af klokkeophæng/rep. af klokke, Årø kirke, 22.375 kr.:

Til betaling for arbejdet, som var budgetteret i 2021, men først udført i 2022.

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
741150-59	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 2021	Ultimo 2021
3.697.252,33	3.492.526,88
19.065,99	11.898,98
304.058,06	239.343,45
374.924,92	374.924,92
2.999.203,36	2.866.359,53
0,00	0,00
1.772.931,57	555.932,40
1.744.475,62	542.678,63
28.455,95	13.253,77
5.470.183,90	4.048.459,28
-1.238.240,17	2.826.625,18
-374.924,92	-374.924,92
350.000,00	3.280.000,00
-303.956,25	-304.444,90
-351.482,00	686.247,00
-557.877,00	-460.252,00
-2.999.203,36	-2.866.359,53
-2.999.203,36	-2.866.359,53
-350.000,00	-3.280.000,00
-350.000,00	-3.280.000,00
-882.740,37	-728.724,93
-186.574,87	-172.226,37
-231.880,36	-145.913,72
-273.381,83	-303.936,33
-190.903,31	-106.648,51
-5.470.183,90	-4.048.459,28

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.410.582,00	2.410.582,00	2.116.888,08	2.410.582,00	0,00	0,00
119.623,60	0,00	121.086,99	119.623,60	0,00	0,00
2.530.205,60	2.410.582,00	2.237.975,07	2.530.205,60	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-355.068,43	-280.086,00	-221.467,67	0,00	-89.070,92	-265.997,51
-80.886,15	-95.500,00	-24.086,73	0,00	0,00	-80.886,15
-72.310,81	-88.658,00	-170.236,72	0,00	-46.064,24	-26.246,57
-26.119,50	-24.117,00	-24.689,09	0,00	-8.536,20	-17.583,30
-534.384,89	-488.361,00	-440.480,21	0,00	-143.671,36	-390.713,53

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

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-510.130,13	-511.242,00	-485.724,41	0,00	-474.780,02	-35.350,11
-73.829,52	-65.380,00	-74.549,59	0,00	-40.877,64	-32.951,88
0,00	-23.000,00	-3.529,85	0,00	0,00	0,00
-50.110,55	-29.800,00	-15.407,50	0,00	0,00	-50.110,55
-139.685,62	-143.555,00	-139.523,07	0,00	-130.864,73	-8.820,89
-58.931,49	-63.630,00	-48.848,22	6.720,00	-57.890,14	-7.761,35
-4.562,96	-21.500,00	-10.717,35	600,00	-4.000,00	-1.162,96
-1.500,00	-1.200,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-838.750,27	-859.307,00	-779.799,99	7.320,00	-708.412,53	-137.657,74

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
-654.879,95	-556.898,00	-487.360,06	380.191,32	-530.618,79	-504.452,48
-45.067,31	-62.055,00	-57.877,96	26.236,70	-51.350,20	-19.953,81
-699.947,26	-618.953,00	-545.238,02	406.428,02	-581.968,99	-524.406,29

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2021	Budget 2021	Regnskab 2020	-- Regnskab 2021 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-81.859,84	-13.192,00	-21.235,68	71.614,46	-34.233,47	-119.240,83
92.724,90	92.800,00	92.759,83	103.816,86	0,00	-11.091,96
-4.220,02	-3.600,00	-3.465,43	0,00	0,00	-4.220,02
6.645,04	76.008,00	68.058,72	175.431,32	-34.233,47	-134.552,81

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-166.267,23	-142.350,00	-196.227,24	0,00	-140.876,21	-25.391,02
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-49.326,91	-73.650,00	-55.531,21	0,00	-15.011,40	-34.315,51
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-46.286,15	-46.900,00	-39.458,48	0,00	-6.928,32	-39.357,83
63 Bygning	0,00	-3.850,00	-3.850,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-62.790,37	-60.100,00	-54.625,10	0,00	-49.482,96	-13.307,41
67 Efteruddannelse	-650,00	-15.000,00	-11.296,67	0,00	0,00	-650,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	0,00	0,00	-5.653,90	0,00	0,00	0,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-15.917,84	-15.918,00	-16.970,04	0,00	0,00	-15.917,84
I alt	-341.238,50	-357.768,00	-383.612,64	0,00	-212.298,89	-128.939,61

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
70 Renter af stiftslån	-9.279,17	-121.988,00	-7.043,75	0,00	0,00	-9.279,17
72 Øvrige renteudgifter	-27,75	0,00	0,00	0,00	0,00	-27,75
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	-8.726,11	-5.000,00	-9.691,60	0,00	0,00	-8.726,11
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	3.749,26	3.750,00	5.623,88	3.749,26	0,00	0,00
76 Momsregulering	-818,34	0,00	1.194,13	0,00	0,00	-818,34
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	-91.853,60	-90.000,00	0,00	0,00	-91.853,60	0,00
I alt	-106.955,71	-213.238,00	-9.917,34	3.749,26	-91.853,60	-18.851,37

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2021 heraf --		
	2021	2021	2020	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	0,00	0,00	-209.116,95	0,00	0,00	0,00
81 Sognegård	-4.950.439,36	-8.000.000,00	-677.971,50	0,00	0,00	-4.950.439,36
85 Præsteboliger	0,00	0,00	-90.546,25	0,00	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	870.000,00	870.000,00	1.069.999,92	870.000,00	0,00	0,00
I alt	-4.080.439,36	-7.130.000,00	92.365,22	870.000,00	0,00	-4.950.439,36

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		
0Øsby 56 m.fl.	17,2013 ha	3.350.000	1.487.000		Pgd. 15,65 ha er bortforpagt
Øsby 317	1.504 m ²	590.000	246.700		Sognefaciliteter
Flovt, 96	2.4269 ha	390.000	188.800		Landbrugsjord, bortforpagte
Ejendomsværdi i alt		4.330.000			

*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
Øsby Kirke:		
Marts-april	Læger uden Grænser	74,50
April-maj-juni	Danske Sømands- og Udlandskirker	400,00
Juli-aug-sep-okt	Børnesagens Fællesråd	378,00
		852,50
Årø Kirke:		
April-maj-juni	Danske Sømands- og Udlandskirker	254,50
Juli-aug-sep-okt	Børnesagens Fællesråd	102,00
		356,50

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

Lønde, formål 6010

181610	Feriepenge (udbetalt for 5 særlige feriedage)		3.823,18	
181620	Særlig feriegodtgørelse		3.275,18	
181810	Løn		185.928,22	
188310	Pension		33.081,29	
188320	ATP - arb.giverandel		1.451,85	227.559,72
			<hr/>	
221025	Befordringsgodtgørelse	(deles lige)	4.189,84	
221025	Befordringsgodtgørelse	(Øsby)	798,00	4.987,84
			<hr/>	

Øvrige omkostninger, formål 6010:

226510	Licens kirkenet PC og support		1.806,59	
227015	Mobilt bredbånd		765,00	
228010	Efteruddannelse		2.660,00	
228010	Kontorudgifter		225,90	
268010	Morarenteudgifter, FLØS		6,86	
			<hr/>	
Øvrige omkostninger til deling, forholdsmæssigt			5.464,35	
227070	Efteruddannelse	(Øsby)	1.520,00	6.984,35
			<hr/>	

Samlede udgifter til fælles sognekoordinator 2021 239.531,91

Beløbet er fordelt 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	24.618,16	36.622,95	20.752,94	7.936,02	89.930,07
Udbet.5 særl.feriedage	863,00	1.341,33	767,35	284,96	3.256,64
Andel i befordringsgodtg.	1.047,46	1.047,46	1.047,46	1.047,46	4.189,84
Andel i øvrige omkostn. (forholdsm.fordelt)	1.446,45	2.250,03	1.285,73	482,14	5.464,35
					<hr/>
	32.975,07	46.261,77	28.853,48	14.750,58	192.840,90
Tilkøbte timer	39.792,07	1.221,24	2.442,48		43.455,79
Tillæg efter kl. 17 og søndag	602,98	191,84	94,50	27,90	917,22
Befordringsgodtgørelse	798,00				798,00
Efteruddannelse	1.520,00				1.520,00
					<hr/>
	75.688,12	47.674,85	31.390,46	14.778,48	239.531,91
					<hr/>