

ÅRSREGNSKAB 2018

for Oksbøl Sogns Menighedsråd

i Sønderborg Provsti

i Sønderborg Kommune

Myndighedskode 9002

CVR-nr. 20130318

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 2018 for Oksbøl 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 udførte regnskabsmæssige skøn for forsvarlige.

Årsregnskabet giver efter vores opfattelse et retvisende billede af kirkekassens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31. december 2018 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018 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 Oksbøl kirkekaske

Revisionspåtegning på årsregnskabet

Konklusion

Vi har revideret årsregnskabet for Oksbøl kirkekaske for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2018, 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 2018 som sammenligningstal i årsregnskabet for 2018. 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 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.

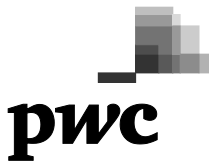
Baseret på det udførte arbejde er det vores opfattelse, at menighedsrådets forklaringer er i overensstemmelse med årsregnskabet. Vi har ikke fundet væsentlig fejlinformation i menighedsrådets forklaringer.

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 2019

PricewaterhouseCoopers

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

CVR-nr. 33 77 12 31



Morten Elbæk Jensen
statsautoriseret revisor

Oksbøl Sogns Menighedsråd har pr. 1. januar 2014 vedtaget at tilslutte sig Det Fælles Regnskabskontor ved Christianskirken, Ringgade 98a, 6400 Sønderborg. Det Fælles Regnskabskontor varetager fremover alle regnskabsopgaver, undtaget er fakturering og evt. rykkerskrivelser for ydelser på kirkegården.

Menighedsrådet har budgetteret med et resultat kr. 96,00 på driften, men regnskabet 2018 slutter med et underskud på kr 79.464,84. Årets resultat, efter anlæg på kr. -100.987,50, er kr. -180.452,34 som efter resultatdisponeringen giver frie midler på kr -33.874,96.

Oksbøl Sogns Menighedsråd har i årets løb haft store likviditets problemer. I december 2017 fik man vandrørsbrud, hvilket betød, at der kom en ekstraordinær stor udgift på kr. 76.663,80. Menighedsrådet søgte 5 % midler, men fik i første omgang afslag. Senere på året blev det dog bevilliget af PU.

Momsberegning for kirkegården:

Menighedsrådet har anvendt hjælpearket til beregning af delvis momsfradragsprocent udarbejdet af Landsforeningen af Menighedsråd i samarbejde med Provstirevisorerne og Kirkeministeriet.

Dette ark er udarbejdet med udgangspunkt i en afgørelse fra Landsskatteretten fra december 2017.

Vi har beregnet den delvise fradragsprocent på kirkegårdsområdet ud fra at både medarbejder og materiel bruges til den løbende vedligeholdelse af udenoms arealer ved både præstegården og sognegården.

Dette medfører at fællesomkostninger på kirkegården anvendes til aktiviteter med momsfri omsætning indenfor momslovens anvendelsesområde.

Der således anvendt Metode B, til opgørelse af den omsætningsbestemte momsrefusionsprocent og metode C, til beregning af skønspcenter.

Dette giver en skønspbaseret fradragsprocent til kirkegården baseret på metode A og metode B (metode C) på 16 %.

Forklaring til de enkelte formål, hvor der har været væsentlige afvigelser:

Formål 1100:

Oksbøl har i 2018 søgt tillægsbevillinger fra 5% midlerne.

Der har, igen i dette år, været uforudsete udgifter i forbindelse med præsteskitte, hvor der er søgt og godkendt 5 % midler, til vedligeholdelse af præstegården kr. 14.092,22 og kr. 38.658,34, som dækker over udgifter til bl.a. annoncering, kaffebord ved indsættelse og rengøring af præstegården.

Derudover er der søgt 5 % midler kr. 76.663,80 til vandrørsbrud, som Oksbøl Kirke, havde i december. Menighedsrådet betalte beløbet i febr. 2018, men fik først i dec. beløbet fra provstiet.

Formål 2000:

Her er der forbrugt kr. 41.230,46kr. mere end budgetteret.

Formål 2100:

Udvendig vedligeholdelse af bygningen: Her er forbrugt kr. 37.608,00 kr. mere end budgetteret, som blandt andet skyldes maling af vinduer og døre i kirken kr. 29.893,13 og reparation af luger kr. 5.618,75. Maling af døre og vinduer i kirken var en synsudsat opgave fra 2016, som vi søgte anlægsmidler til at få udført i 2017 (foruden kalkning af kirken). Begge dele skulle vi tage af de frie midler. I 2017 var vejret for dårligt til malearbejdet og det blev udskudt til 2018.

Ligesom vedligeholdelse af inventar i kirken er forbrugt mere end budgetteret, dette skyldes udgiften til skrift på præstetavlen kr. 6.400,00 og reparation af teleslyngen kr. 5.250,00.
Yderligere er der på anskaffelser af inventar brugt kr. 4.599,00 til teleslynge forstærker og kr. 6.500,00 til anskaffelse af ny præstetavle.

Formål 2200:

Det forhøjede forbrug skyldes reparation af klokker kr. 9.256,00

Formål 2300:

På dette formål er der, samlet set, sparet kr. 23.029,11, hvilket primært kommer fra reduceret el-regningen, som fremover bliver delt mellem konfirmand-stuen og mandskabsbygningen, da disse to bygninger kører på samme målnummer.

Formål 3100:

Her er der forbrugt kr. 17.205,61 mere end budgetteret, hvilket primært skyldes lønningerne, hvor der er brugt kr. 32.409,36 mere – dette skyldes, at man har fået fastansat en organist, som deles mellem Nordborg Kirke og Oksbøl Kirke. Til gengæld er der sparet på andre kontier, blandt andet kirkebils- og udsmykningskontoen.

Formål 3200- 3202:

Formål 3200 og 3202 giver en samlet besparelse på tilsammen kr. 19.108,09, da der har ikke været nogen minikonfirmander i året og på konfirmand-siden er sparet på buskørslen.

Formål 3400

Dette formål giver et overskud, hvilket i høj grad skyldes, at kontoen til trykning (227050) har været budgetteret med kr. 18.000, men der er kun forbrugt kr. 10.450,00.

Formål 3700:

Her er der sparet kr. 10.340,49.

Formål 4000

Formål 4000 har også givet et underskud på kr. -117.491,07

Dette skyldes især:

Ekstra indtægt: Køb/fornyelse af gravsted	kr. 8.408,00
Ekstra indtægt: Salg planter, vedl.	kr. 5.165,00
Ekstra udgift til lønninger	kr. -23.750,00
Ekstra udgift til vedl. af udenomsarealer:	
Vandbrud	kr. -74.000 (dækket af 5 % midler)
Træbeskæring	kr. - 30.000 (optaget lån i Provstiet)

Derudover er der på konto 227060 forbrugt kr. -3.652,00 på bortkørsel af jord og på konto 227080 er der forbrugt kr. -4.284,00 mere end budgetteret.

Formål 4001:

Nyt formål, hvilket naturligvis giver et udsving på kr. -21.711,03, da der ikke er budgetteret noget herpå.

El-regningen deles fremover på formål 2300 og 4001 med 50/50. Dette giver en afvigelse på kr. 9.119,93 på el på dette formål. Derudover er der købt ny computer til graverkontoret til kr. 8.131,71, hvilket også påvirker udsvinget.

Formål 5100:

I forbindelse med præsteskitte, har der været ekstra udgifter på vedligeholdelse på præstegården, som er dækket af 5 % midler. Derudover har der været en mindre indtægt (samlet på kr. -12.818,00) på konto 115010 og 115020 (Bolig- og varmebidrag) da Oksbøl Sogn ikke har haft præst boende i præsteboligen i 2 mdr.

Indvendig vedl. af bygning, her er der forbrugt kr. -11.000,00 hvilket skyldes istandsættelse af præstegården i forbindelse med præsteskitte, ligesom kontoen for rengøring efter regning også er påvirket af præsteskittet (disse 2 poster bliver dækket af 5 % midler).

På konto for vedligeholdelse af udenomsarealer forbrugt kr. -45.625,00, som skyldes ny regnvandsledning i præsteskoven. Menighedsrådet havde søgt Provstiet om, at få dette beløb dækket via 5 % midler, men dette blev afslået.

Formål 6100:

Her er der en besparelse på kr. 12.605,15 som skyldes, at formanden for Menighedsrådet, i år har fået udbetalt Idrætscirkulæret (kr. 3.750,00).

Konto for indkøb til fortæring overskrides med kr. -19.324,00, da det er her udgiften til kaffebord i forbindelse med præste-indsættelsen (kr. 15.860,00). Dette bliver dækket af 5% midler.

Anlæg:

Oksbøl Sogn har i 2018 søgt om midler til etablering af sti i Præstegårdsskoven – et projekt, der er anslået til at koste kr. 105.000. Til dette har Provstiet givet lov til at bruge af de frie midler – Oksbøl Menighedsråd har søgt om at få frigivet Præste- & Kirkeembedskapitaler til dette projekt, da de frie midler primo 2018 kun andrager kr. 113.339,80, hvilket man, fra PU's side har imødekommet.

Ligeledes har Oksbøl Menighedsråd søgt om, at få frigivet Præste- & Kirkeembedskapitaler til anskaffelse af ny præstetavle (kr. 6.500,00) og ajourføring af præstetavlen (kr. 6.400,00), hvilket også er imødekommet. Da beløbet (kr. 12.900,00) først er blevet frigivet og overført til driftskontoen i januar måned 2019, vil udgiften påvirke resultatet for 2018 negativt og indtægten vil først komme med i regnskabet for 2019.

Ifølge revisor skal udgifter og indtægter følge det regnskabsår, hvor det figurerer på bankkontoen.

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.

Ekstraordinære poster: Ekstraordinære poster omfatter indtægter og omkostninger, der hidrører fra begivenheder, som ikke hører under kassens ordinære drift, og som derfor ikke forventes at være tilbagevendende.

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.

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

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

	Regnskab 2018	Budget 2018*	Regnskab 2017
1 Fælles indtægter i alt	1.179.700,32	1.050.286,00	1.084.984,00
Øvrig drift i alt	-1.259.165,16	-1.050.190,00	-1.136.264,79
2 Kirkebygning og sognegård	-195.682,46	-154.500,00	-167.463,65
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-38.997,99	-42.600,00	-37.931,75
Udgifter, øvrig drift	-156.684,47	-111.900,00	-129.531,90
3 Kirkelige aktiviteter	-338.523,40	-363.450,00	-372.885,34
Indtægter	0,00	8.000,00	16.920,00
Udgifter, løn	-275.595,81	-264.300,00	-275.340,15
Udgifter, øvrig drift	-62.927,59	-107.150,00	-114.465,19
4 Kirkegård	-526.873,66	-387.999,00	-421.691,96
Indtægter	163.832,84	150.401,00	179.389,35
Udgifter, løn	-444.695,65	-419.300,00	-420.071,60
Udgifter, øvrig drift	-246.010,85	-119.100,00	-181.009,71
5 Præstebolig mv.	-61.129,26	-3.650,00	-34.326,20
Indtægter	73.981,50	85.000,00	61.532,32
Udgifter, løn	-8.857,45	-7.400,00	-7.597,29
Udgifter, øvrig drift	-126.253,31	-81.250,00	-88.261,23
6 Administration og fællesudgifter	-141.066,39	-144.168,00	-140.952,02
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	0,00	-23.100,00	-33.284,98
Udgifter, øvrig drift	-141.066,39	-121.068,00	-107.667,04
7 Finansielle poster	4.110,01	3.577,00	1.054,38
A Resultat af drift	-79.464,84	96,00	-51.280,79

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)	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	-81.728,18
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-100.987,50	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	-100.987,50	0,00	-81.728,18
C Resultatopgørelse	-180.452,34	96,00	-133.008,97

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-246.148,15	100.987,50	-145.160,65
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-57.000,00	0,00	-57.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-113.339,80	79.464,84	-33.874,96
742010 Årsafslutningskonto	180.452,34	-180.452,34	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-7.405,96	-6.157,55	-13.563,51

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
721140	Likviditet stillet til rådighed
721160	Arv og donationer
741110	Menighedsrådets frie midler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
969020	Forskud på kommunal kirkeskat
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2018	Ultimo 2018
2.182.956,23	2.099.885,96
1.709,92	2.439,89
12.863,99	15.883,98
246.148,15	145.160,65
1.922.234,17	1.936.401,44
0,00	0,00
226.609,31	274.641,02
219.203,35	260.736,51
7.405,96	13.904,51
2.409.565,54	2.374.526,98

-423.893,91	-249.599,12
-246.148,15	-145.160,65
-57.000,00	-57.000,00
-7.405,96	-13.563,51
-113.339,80	-33.874,96
-1.922.234,17	-1.936.401,44
-1.922.234,17	-1.936.401,44
0,00	0,00
-63.437,46	-188.526,42
-44.084,27	-23.928,30
0,00	-114.791,50
-19.353,19	-49.806,62
-2.409.565,54	-2.374.526,98

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
- 11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
1.050.285,96	1.050.286,00	984.762,00	1.050.285,96	0,00	0,00
129.414,36	0,00	100.222,00	129.414,36	0,00	0,00
1.179.700,32	1.050.286,00	1.084.984,00	1.179.700,32	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	-2.400,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-137.400,50	-76.600,00	-105.494,01	0,00	-17.592,80	-119.807,70
-18.941,46	-13.000,00	-10.447,27	0,00	0,00	-18.941,46
-32.182,89	-55.300,00	-44.486,85	0,00	-14.314,06	-17.868,83
-7.157,61	-7.200,00	-7.035,52	0,00	-7.091,13	-66,48
-195.682,46	-154.500,00	-167.463,65	0,00	-38.997,99	-156.684,47

3 Kirkelige aktiviteter

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

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-284.483,61	-267.300,00	-260.798,76	0,00	-257.987,36	-26.496,25
-10.336,91	-29.400,00	-29.936,66	0,00	-1.000,00	-9.336,91
-13.054,65	-15.100,00	-14.442,20	0,00	0,00	-13.054,65
-11.520,75	-23.250,00	-14.240,48	0,00	0,00	-11.520,75
-10.817,97	-9.750,00	-23.149,07	0,00	-9.373,89	-1.444,08
-7.809,51	-18.150,00	-29.818,17	0,00	-7.234,56	-574,95
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-338.523,40	-363.450,00	-372.885,34	0,00	-275.595,81	-62.927,59

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
- 41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-494.761,10	-355.499,00	-392.602,32	163.832,84	-418.110,34	-240.483,60
-32.112,56	-32.500,00	-29.089,64	0,00	-26.585,31	-5.527,25
-526.873,66	-387.999,00	-421.691,96	163.832,84	-444.695,65	-246.010,85

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
- 57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-62.629,26	-3.650,00	-36.026,20	72.481,50	-8.857,45	-126.253,31
1.500,00	0,00	1.700,00	1.500,00	0,00	0,00
-61.129,26	-3.650,00	-34.326,20	73.981,50	-8.857,45	-126.253,31

Formål

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
- 61 Menighedsrådet/provstiudvalget
- 62 Personale, inkl. delt medarbejder
- 63 Bygning
- 64 Økonomi
- 67 Efteruddannelse
- 69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
-30.283,76	-23.500,00	-28.092,62	0,00	0,00	-30.283,76
-40.894,85	-53.500,00	-56.343,36	0,00	0,00	-40.894,85
-12.530,18	-7.000,00	-5.498,56	0,00	0,00	-12.530,18
0,00	-2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-48.990,00	-45.000,00	-42.183,00	0,00	0,00	-48.990,00
-1.700,00	-6.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.700,00
-6.667,60	-6.668,00	-8.834,48	0,00	0,00	-6.667,60
-141.066,39	-144.168,00	-140.952,02	0,00	0,00	-141.066,39

7 Finansielle poster

- 73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)
- 74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)
- 76 Momsregulering

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2.996,19	3.077,00	1.846,10	2.996,19	0,00	0,00
1.113,82	0,00	-791,72	1.141,01	0,00	-27,19
4.110,01	3.577,00	1.054,38	4.137,20	0,00	-27,19

8 Anlægsramme

- 80 Kirkebygning
- 85 Præsteboliger

I alt

Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2018 heraf --		
2018	2018	2017	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
0,00	0,00	-81.728,18	0,00	0,00	0,00
-100.987,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-100.987,50
-100.987,50	0,00	-81.728,18	0,00	0,00	-100.987,50

Bilag 1: Faste ejendomme administreret af menighedsrådet

(bortset fra kirken og kirkegården med bygninger)

Matr. nr ejerlav og sogn	Areal	Seneste ejendomsvurdering		Benyttelse, evt. leje og forpagtningsvilkår
		Ejendomsværdi	Grundværdi	
Oksbøl 59 A m.fl.	30.254 m2	1.300.000,00	155.800,00	
Ejendomsværdi i alt		1.300.000,00		

Bilag 2: Kollektregnskab

	Beløb
Kofoeds Skole	255,50
Folekkirkens Ungdomskor	422,00
Kofoeds Skole	692,75
Jysk Børneforsorg	1.038,00
Folkekirkens Nødhjælp	1.682,00

Afsluttede anlægsarbejder

Kirkekasse:	
Navn:	Oksbøl
Formål:	8500
Bevilget af Provstiet i 2018:	
Overført anlæg fra 2017:	
Bogførte regninger tidligere år:	
Udgifter bogført i 2018:	
Hans-Henrik Hjelm	100.987,50
Forbrug af frie midler	-100.987,50
Afrundet	-100.988,00

Menighedsrådet har fået godkendt og frigivet Præste- og Kirkeembedskapitaler kr. 100.987,50.

Se vedlagte godkendelse fra PU



ANLÆGSGARTNER

12 DEC. 2018

54

Hans-Henrik Hjelm

Næsvej 38 - Mjels - 6430 Nordborg

Tlf. 74 45 20 45 - bil. 40 19 30 45

www.hanshenrikhjelm.dk

Oksbøl Kirke
Præstegårdsvej 1
6430 Nordborg
Att, Jens Lynggård

Sti gennem præstegårdsskov
Betaltes via kirke og præstebudskapital

Faktura nr. 7417

Mjels den 28.11.2018

CVR nr. 30 48 94 97

(28/11-2018) Idag rykkes provstiet for videre
sunding af godkendelse af beløbs hævning

Beskivelse	Antal	Enhed	å pris	DKK
Anlægning af sti igennem skov ifølge tilbud d. 08.03.2017				
Tilbud	1	Stk	80790,00 kr	80790,00

~~223110 - 5100~~
512410 - 8500

Moms	25%	80790,00
		20197,50
		100987,50

Betalingsbetingelse: 14 dage netto, efter forfaldsdato beregnes kr. 100,- pr. rykker, samt 2% pr. md.
Bank oplysning: Nordea Sønderborg Konto 2720 8640 174770

28/11-2018

Birgitte Romme

✓
Bet.
11/12.



ANLÆGSGARTNER

Hans-Henrik Hjelm ^{ApS}

Næsvej 38 - Mjels - 6430 Nordborg

Tlf. 74 45 20 45 - bil. 40 19 30 45

www.hanshenrikhjelm.dk

Oksbøl Kirke
Præstegårdsvej 1
6430 Nordborg
Att, Jens Lynggård

Faktura nr. 7417

Mjels den 28.11.2018

CVR nr. 30 48 94 97

Beskrivelse	Antal	Enhed	å pris	DKK
Anlægning af sti igennem skov ifølge tilbud d. 08.03.2017				
Tilbud	1	Stk	80790,00 kr	80790,00
7 dec. 2018 Birgitte Rasmussen, kasserer				
Moms			25%	80790,00
				20197,50
				100987,50

Betalingsbetingelse: 14 dage netto, efter forfaldsdato beregnes kr. 100,- pr. rykker, samt 2% pr. md.
Bank oplysning: Nordea Sønderborg Konto 2720 8640 174770

Karin B. Eriksen - Formand for mr. råd
Jens Lynggaard-Jørgensen - Kirkens, ansvarlig for projektet

Referat

Sønderborg Provsti – Møder

PU møde 27.11.2018 Sluttidspunkt kl. 22.45. - d. 27-11-2018 kl. 19:00 til 22:00

Deltagere: Sønderborg Provstiudvalg, Rikke Nielsen, Anne Margrethe Raabjerg Hvas
Afbud: Erling Hansen Duus

Mødepunkt

Referat

15 - Oksbøl - frigivelse af salgssummer - Sti i præstegårdsskoven

Oksbøl Menighedsråd har fremsendt en ny ansøgning om forhøjelse af det godkendte beløb på kr. 96.680,-, da der nu foreligger en endelig fastsat pris på kr. 100.987,50, med en lille andel til uforudsete udgifter anmoder menighedsrådet nu om frigivelse af salgssummer på kr. 105.000,-.

På provstiudvalgsmødet den 30. januar 2018 godkendte provstiet at Oksbøl Menighedsråd måtte anvende kr. 96.680,- incl. moms af menighedsrådets "kirke og præsteembedskapital" til finansiering af sti i præstegårdsskoven. Prisen var på daværende tidspunkt en estimeret pris.

Menighedsrådets indestående på salgssummer udgør den 19.11.2018 kr. 125.656,26.

Det indstilles,

at provstiudvalget godkender frigivelse af salgssummer på kr. 105.000,- til anvendelse til sti i præstegårdsskoven.

Sager:

Oksbøl menighedsråd - frigivelse af salgssummer til anlæggelse af sti gennem præstegårdsskoven - anskaffelse af ny præstetavle (2018 - 24262)

Bilag:

Aktdokument, Oksbøl - Sti

Provstiudvalget godkender frigivelse af salgssummer på kr. 105.000,- til anvendelse til sti i præstegårdsskoven.

542

12 DEC. 2018

Sydbank

Hvad kan vi gøre for dig

Kunde: Oksbøl Menighedsråd
Kundennummer: 167583

Kontobevægelser

Data pr.: 11.12.2018 kl. 08:40:40

Postering

Konto: Oksbøl Menighedsråd: 8011-0001019487, Foreningsservice

Gennemførte posteringer

Dato	Valør	Tekst	Beløb	Saldo	Egen bilagsreference
10.12.18	10.12	Beløb jf. bilag fra -SE MEDD. AFSENDER: Haderslev Stift Ribe Landevej 35-37 6100 Haderslev MEDDELELSE: Beløb jf. bilag fra KAS	100.987,50	223.300,35	

Udskrevet af: Signe Frank Voss

Udskrevet den: 11.12.2018 kl. 08:40

K: 619030
D: B