

ÅRSREGNSKAB 2022

for Espe-Vantinge-Hillerslev Sognes Menighedsråd

i Midtfyn Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7750

CVR-nr. 34776032

Årsregnskabet indeholder:

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

Antal vedhæftede biregnskaber: 3

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Espe-Vantinge-Hillerslev Sognes 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 2022 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 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

Her indsættes revisorerklæring automatisk ved offentliggørelse

Menighedsrådets forklaringer til regnskabet:

For alle i Danmark har udgifter til varme og el været en stor udfordring i 2022. Der blev hurtigt sat gang i spareøvelser. Det har vist sig, at vi er kommet ud med skindet på næsen og et underskud på årets regnskab på 20.000 kr. kan kaldes acceptabelt.

Byggeregnskab Hillerslev. Det har været under arkitekt Thomas Hillerup og hans ingeniør Henrik Siebken, at vi har haft byggesagen Hillerslev kirketag, herunder tårn og våbenhus, offerlag på hvælvinger og nyt loft i våbenhus. Vi har en halv million i underskud på byggeregnskabet. Det skyldes naturligvis at vi ikke har fulgt godt nok med i forløbet, men det har ikke været nemt at få meddelelser fra Henrik Siebken om forløbet. Således har vi kun halvdelen af referater fra byggemøder tilsendt.

Kirkegårdsblåger til Espe kirkegård var budgetsat til 2021. Det blev ikke udført, og vi måtte se, om vi kunne indeholde opgaven i regnskab 2022. Dette er gjort med beløb kr. 155.000

Menighedsrådet har efter egen opfattelse været tilbageholdende med at sætte synsudsatte arbejder i gang i 2022, ligeledes har vi forsøgt at holde udgifter langt nede. Det har dog været menighedsrådets absolutte krav, at præsteboligen blev forbedret med to 1.sals vinduer i kviste mod øst. De gamle vinduer kunne ikke åbnes og der var ruder i vinduerne, der var itu. Denne udgift til nye vinduer er kr. 26.450

Afsked med Asger Buur, organist og forhandling om korrekt indplacering i lønskala har også belastet økonomien. Vi har dog været heldige at modtage 5% midler til denne udgift. Kirkesanger Henriette Holk sagde op grundet nyt arbejde med virkning fra 1. juni. Organist Asger Buur sagde op grundet nyt arbejde med virkning fra 1. august. Kirkesanger blev ansat til 1. oktober 2022, som søn- og helligdags-kirkesanger. Organist-stillingen viste sig at være sværere at besætte og vi måtte ud i anden stillingsopslag til start i 2023. Dette har betydet, at der er brugt en del vikarer på begge uundværlige medarbejdere ved gudstjenester.

Menighedsrådet har tilladt sig at fejre en solid og altid hjælpsom kasserer og kirkeværgen ved hans 40 års jubilæum i menighedsrådet. (Tidligere formand for Vantinge Menighedsråd). 1. maj sagde lejere af Hillerslev Præstegård lejemålet op. Det har betydet, at vi har manglet en indtægt der. Det er vi blevet tilgodeset med 5%midler fra Midtfyn Provsti: 60.000 kr.

Menighedsrådet deltager i følgende samarbejder:

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 2022	Budget 2022*	Regnskab 2021
1 Fælles indtægter i alt	2.484.924,00	2.361.000,00	2.182.000,00
Øvrig drift i alt	-2.505.837,56	-2.361.000,00	-2.356.486,68
2 Kirkebygning og sognegård	-658.135,54	-498.345,00	-542.300,20
Indtægter	175.000,00	0,00	185.375,00
Udgifter, løn	-76.715,60	-96.045,00	-79.702,29
Udgifter, øvrig drift	-756.419,94	-402.300,00	-647.972,91
3 Kirkelige aktiviteter	-675.872,84	-813.230,00	-561.766,49
Indtægter	9.000,00	6.300,00	7.600,00
Udgifter, løn	-486.404,98	-581.430,00	-413.463,00
Udgifter, øvrig drift	-198.467,86	-238.100,00	-155.903,49
4 Kirkegård	-733.003,69	-772.942,00	-741.109,74
Indtægter	231.646,54	232.731,00	352.976,19
Udgifter, løn	-547.932,58	-689.730,00	-625.886,45
Udgifter, øvrig drift	-416.717,65	-315.943,00	-468.199,48
5 Præstebolig mv.	-140.534,07	-15.327,00	-195.067,04
Indtægter	265.363,29	258.400,00	264.909,42
Udgifter, løn	-62.798,28	-78.627,00	-20.721,06
Udgifter, øvrig drift	-343.099,08	-195.100,00	-439.255,40
6 Administration og fællesudgifter	-292.267,06	-262.916,00	-309.358,23
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-36.488,05	-41.000,00	-36.189,35
Udgifter, øvrig drift	-255.779,01	-221.916,00	-273.168,88
7 Finansielle poster	-6.024,36	1.760,00	-6.884,98
Indtægter	2.248,80	2.249,00	10.330,69
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-8.273,16	-489,00	-17.215,67
A Resultat af drift	-20.913,56	0,00	-174.486,68

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	434,80	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-1.300.559,83	-1.451.000,00	-3.213.910,25
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	-300.125,03	-451.000,00	-3.213.910,25
C Resultatopgørelse	-321.038,59	-451.000,00	-3.388.396,93

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-290.182,43	89.747,63	-200.434,80
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-899.516,14	0,00	-899.516,14
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-100.000,00	0,00	-100.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	79.110,57	-101.660,79	-22.550,22
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	-1.238.598,75	357.351,75	-881.247,00
741130 Præstegårdens frie midler	0,00	-24.400,00	-24.400,00
742010 Årsafslutningskonto	321.038,59	-321.038,59	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-2.086,57	-575,25	-2.661,82

Frie midler			
Espe-Vantinge-Hillerslev kirkekas	MR frie midler	Præstegårdsskov frie midler	I alt
Saldo 1/1 2022 (underskud)	-79.110,57	-	-79.110,57
Hævet på opsparing til drift	90.182,43		90.182,43
Underskud drift 2022	-20.913,56		-20.913,56
Præstegårdsskov overskud 2022	-24.400,00	24.400,00	-24.400,00
Anlæg 2021 overført til drift	56.791,92		56.791,92
			-
Frie midler overskud	22.550,22	24.400,00	46.950,22
25-03-2023			

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
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
741120	Videreførte anlægsmidler

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
969030	Deposita mv.
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
2.581.056,46	2.585.916,94
87.945,50	112.296,23
104.241,05	119.096,19
899.516,14	899.516,14
1.489.353,77	1.455.008,38
0,00	0,00
1.469.373,33	1.104.498,16
1.050.847,56	763.856,43
290.182,43	200.434,80
128.343,34	140.206,93
4.050.429,79	3.690.415,10
-2.451.273,32	-2.130.809,98
-290.182,43	-200.434,80
-899.516,14	-899.516,14
-100.000,00	-100.000,00
-2.086,57	-2.661,82
79.110,57	-22.550,22
0,00	-24.400,00
-1.238.598,75	-881.247,00
-1.489.353,77	-1.455.008,38
-1.489.353,77	-1.455.008,38
0,00	0,00
-109.802,70	-104.596,74
-55.936,49	-68.477,05
-35.100,00	-12.600,00
-18.766,21	-23.519,69
-4.050.429,79	-3.690.415,10

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

- 10 Ligningsbeløb til drift
11 Tillægsbevilling fra 5% midlerne

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
2.361.000,00	2.361.000,00	2.182.000,00	2.361.000,00	0,00	0,00
123.924,00	0,00	0,00	123.924,00	0,00	0,00
2.484.924,00	2.361.000,00	2.182.000,00	2.484.924,00	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 20 Fælles formål
21 Kirkebygning
22 Inventar, kirke (herunder orgel og klokker)
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-1.769,63	-4.000,00	0,00	0,00	0,00	-1.769,63
-505.507,38	-271.945,00	-471.991,36	175.000,00	-76.715,60	-603.791,78
-142.453,95	-213.000,00	-43.709,12	0,00	0,00	-142.453,95
-8.404,58	-9.400,00	-26.599,72	0,00	0,00	-8.404,58
-658.135,54	-498.345,00	-542.300,20	175.000,00	-76.715,60	-756.419,94

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
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 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
0,00	-2.900,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-483.862,07	-528.492,00	-410.422,64	0,00	-404.618,13	-79.243,94
-33.145,75	-77.067,00	-20.780,03	0,00	0,00	-33.145,75
-45.878,71	-49.600,00	-26.840,23	9.000,00	-11.549,99	-43.328,72
-42.599,13	-46.051,00	-20.638,52	0,00	-8.558,16	-34.040,97
0,00	-28.000,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00
-65.887,18	-72.620,00	-66.248,32	0,00	-61.678,70	-4.208,48
-3.000,00	-7.000,00	-4.336,75	0,00	0,00	-3.000,00
-1.500,00	-1.500,00	-1.500,00	0,00	0,00	-1.500,00
-675.872,84	-813.230,00	-561.766,49	9.000,00	-486.404,98	-198.467,86

4 Kirkegård

- 40 Kirkegården
41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-666.902,33	-709.033,00	-684.426,20	231.646,54	-508.062,03	-390.486,84
-66.101,36	-63.909,00	-56.683,54	0,00	-39.870,55	-26.230,81
-733.003,69	-772.942,00	-741.109,74	231.646,54	-547.932,58	-416.717,65

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1
53 Præstebolig 3
57 Skov og landbrug
58 Øvrige ejendomme

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-80.024,25	-63.427,00	-130.009,70	91.073,13	0,00	-171.097,38
-63.058,43	-33.300,00	-20.896,85	0,00	-62.798,28	-260,15
24.399,44	13.400,00	-73.247,11	47.640,16	0,00	-23.240,72
-21.850,83	68.000,00	29.086,62	126.650,00	0,00	-148.500,83
-140.534,07	-15.327,00	-195.067,04	265.363,29	-62.798,28	-343.099,08

Formål

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
6 Administration og fællesudgifter						
60 Fælles formål	-42.103,61	-29.100,00	-62.509,86	0,00	0,00	-42.103,61
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-76.801,63	-50.800,00	-60.992,88	0,00	-36.189,35	-40.612,28
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-20.552,64	-34.800,00	-50.889,31	0,00	-298,70	-20.253,94
63 Bygning	0,00	-11.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
64 Økonomi	-130.151,14	-109.718,00	-115.104,02	0,00	0,00	-130.151,14
67 Efteruddannelse	0,00	-7.700,00	0,00	0,00	0,00	0,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalg	-2.860,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.860,00
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)	-19.798,04	-19.798,00	-19.862,16	0,00	0,00	-19.798,04
I alt	-292.267,06	-262.916,00	-309.358,23	0,00	-36.488,05	-255.779,01

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
7 Finansielle poster						
72 Øvrige renteudgifter	-4.087,12	-489,00	-17.215,67	0,00	0,00	-4.087,12
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	2.248,80	2.249,00	4.497,58	2.248,80	0,00	0,00
76 Momsregulering	-4.186,04	0,00	5.833,11	0,00	0,00	-4.186,04
I alt	-6.024,36	1.760,00	-6.884,98	2.248,80	0,00	-8.273,16

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
8 Anlægsramme						
80 Kirkebygning	-1.300.559,83	-1.451.000,00	-3.213.910,25	0,00	0,00	-1.300.559,83
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	434,80	0,00	0,00	434,80	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00
I alt	-300.125,03	-451.000,00	-3.213.910,25	1.000.434,80	0,00	-1.300.559,83

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		
1 A , Espe by	128.556	3.350.000	625.000		Præstebolig, Snarupvejen 6
6 O, Vantinge by	2.491	1.000.000	114.100		Beboelse, udl., Ruevejen 14
6 B, Vantinge by	1.043	800.000	83.400		Graverkontor, mødelokale,
29 Hillerslev	658	190.000	52.600		Graverkontor, Kirkegyden 3
1 B, Hillerslev	9.927	2.150.000	245.700		Udlejet, Assensvej 185
33 A, Espe by	1.450	190.000	116.000		Kirkegade 3, graverkontor
45 B, Espe by	9.248	659.700	659.700		Kirkegade 4, ubebygget
Ejendomsværdi i alt		8.339.700			

**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
Menighedsplejen indsamling	4.206,50
Menighedsplejen mobilepay	4.070,00

Espe-Vantinge-Hillerslev kirkekasse	
Vantinge Kirke - istandsættelse tårn	
2018-2022	
F-8005	
Regnskab:	
Murerentreprise	2.184.579,86
Arkitekthonorar	256.250,00
Arkitekthonorar, udlæg - kørsel	29.436,58
Øvrige omkostninger	84.995,50
	2.555.261,94
Finansiering	
2016 Anlægsbevilling	75.000,00
2020 Anlægsbevilling	2.500.000,00
	2.575.000,00
Overskud	19.738,06

Espe-Vantinge-Hillerslev kirkekasse	
Hillerslev Kirke - nyt tag	
2015-2022	
F-8004	
Regnskab:	
Murer entreprisen	2.190.297,96
Tømrer entreprise	689.455,00
Våbenhus	529.265,35
Smedearbejde	26.070,94
Øvrige arbejder	48.637,50
Rådgiverhonorar	495.625,89
Bygherreleverancer	271.826,98
	4.251.179,62
Finansiering	
2015 Anlægsbevilling	750.000,00
2016 Anlægsbevilling	2.000.000,00
2017 Anlægsbevilling	1.000.000,00
	3.750.000,00
Underskud	-501.179,62

	Biregnskab	2022			
	Espe-Vantinge-Hillerslev kirkekasse				
	Cvr. nr. 3477 6032				
	Menighedspleje				
	Saldo primo	2.086,57			
	Julehjælp	-7.700,00			
	Mobilepay kollekt	4.070,00			
	Kollekt	4.206,50			
	Gebyr - bank	-1,25			
	Saldo udltimo	2.661,82			