

ÅRSREGNSKAB 2023

for Vester Hæsinge-Sandholts Lyndelse Sognes Menighedsråd

i Fåborg Provsti

i Faaborg-Midtfyn Kommune

Myndighedskode 7758

CVR-nr. 18085518

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: 2

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 for Vester Hæsing-Sandholts Lyndelse 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 2023 samt resultatet af aktiviteter for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2023 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:

Regnskabet for 2023 udviser et samlet overskud på drift på kr. 56.762,64,64. Det samlede resultat af drift og anlæg er et underskud på kr. 250.664,48.

De frie midler udgør efter resultatdisponeringen kr. 34.832,71, samt kr. 76.000, som foreslås reserveret til vedligeholdelsesopgaver i kirkerne og kapellet i V. Hæsinge.

Bemærkninger til regnskabet:

Kirkebygning og sognegård:

Samlet er der et merforbrug på ca. kr. 1.500, men der er store afvigelser ift. budgettet. Energiudgifterne er ca. 60.000 kr. lavere end budgetteret. Vedligeholdelse indvendigt og udvendigt er ca. 25.000 kr. lavere. Til gengæld er vedligeholdelse af inventar ca. 85.000 kr. højere end budgettet. Dette skyldes primært, at orglet er blevet rensat for skimmelsvamp – ca. 100.000 kr. I regnskabet for 2022 var der reserveret frie midler for kr. 65.000 til dette arbejde.

Kirkelige aktiviteter: Et samlet mindreforbrug på ca. 53.000 kr., som bl.a. skyldes mindreforbrug på lønninger (ca. kr. 25.000), mindreforbrug på kirkekoncerter (ca. kr. 10.000) og kommunikation (ca. 10.000) – derudover kun mindre afvigelser.

Kirkegården: Der er et samlet merforbrug på ca. 80.000 kr., hvoraf merforbruget på løn udgør ca. 35.000 kr. Dette skyldes, at der har været udskiftning på personalesiden, da den hidtidige graver gik på pension midt i regnskabsåret, og en ny blev ansat. Udover på lønnen har der også været merudgifter til maskiner og værktøj, anskaffelse af IT samt arbejdstøj.

Der har været ca. 7.000 kr. i merudgifter til begravelse og bisættelser, og herudover er der en mindreindtægt på ca. 20.000 kr. på hjemfald af gravstedskapitaler. Dette skyldes en fejlbudgettering.

Præsteboligen: Der er et samlet mindreforbrug på ca. 64.000 kr. Der er et mindreforbrug på energiudgifterne på ca. 73.000 kr. samt en merudgift på ca. 20.000 til entreprenør ifm. træfældning i præstegårdshaven. Herudover kun mindre afvigelser.

Administration: Der er et samlet mindreforbrug på ca. 9.000 kr. På formål 6200 har der været et merforbrug ifm. med graverskifte på ca. 8.000 kr.

Finansielle poster: Her er der et mindreforbrug på ca. 10.000 kr., da der var budgetlagt med noget større renteudgifter, end der i realiteten blev.

Anlæg: Renoveringen af præsteboligen blev færdig i 2023 – og byggeregnskabet er vedhæftet dette regnskab som biregnskab. Af regnskabet fremgår, at der er et underskud på projektet på kr. 46.688, som er finansieret af driften. Dette er vist gennem resultatdisponeringen / anlægsoversigten.

Arv og Donation: Der har ikke været nogen bevægelser i 2023, så arven efter Hans Jensen udgør fortsat kr. 246.835,30.

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 2023	Budget 2023*	Regnskab 2022
1 Fælles indtægter i alt	1.726.932,00	1.726.932,00	1.567.362,00
Øvrig drift i alt	-1.670.169,36	-1.726.932,00	-1.515.697,99
2 Kirkebygning og sognegård	-334.098,80	-332.497,00	-267.117,14
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-59.810,82	-55.198,00	-58.358,19
Udgifter, øvrig drift	-274.287,98	-277.299,00	-208.758,95
3 Kirkelige aktiviteter	-527.881,25	-581.180,00	-506.751,46
Indtægter	7.940,00	2.900,00	16.073,85
Udgifter, løn	-450.172,70	-465.480,00	-425.924,99
Udgifter, øvrig drift	-85.648,55	-118.600,00	-96.900,32
4 Kirkegård	-552.458,00	-474.397,00	-482.104,52
Indtægter	179.748,41	195.460,00	190.488,48
Udgifter, løn	-585.408,78	-549.120,00	-559.991,48
Udgifter, øvrig drift	-146.797,63	-120.737,00	-112.601,52
5 Præstebolig mv.	-35.891,65	-100.260,00	-40.025,46
Indtægter	137.884,00	132.100,00	141.671,03
Udgifter, løn	-61.359,27	-57.610,00	-58.751,63
Udgifter, øvrig drift	-112.416,38	-174.750,00	-122.944,86
6 Administration og fællesudgifter	-218.345,79	-227.100,00	-209.080,41
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-22.000,00	-36.000,00	-28.189,35
Udgifter, øvrig drift	-196.345,79	-191.100,00	-180.891,06
7 Finansielle poster	-1.493,87	-11.498,00	-10.619,00
Indtægter	466,46	402,00	779,21
Udgifter, løn	0,00	0,00	0,00
Udgifter, øvrig drift	-1.960,33	-11.900,00	-11.398,21
A Resultat af drift	56.762,64	0,00	51.664,01

ANLÆGSBEVILLINGER

Renteindtægter af anlægsopsparing (90)	74,53	0,00	0,00
Salg af anlæg mv. (91)	0,00	0,00	0,00
Ligningsbeløb til anlæg (92+93)	558.031,46	50.000,00	50.000,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	-139.792,50	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	-725.740,61	0,00	-1.779.163,42
B Resultat af anlæg	-307.427,12	50.000,00	-1.729.163,42
C Resultatopgørelse	-250.664,48	50.000,00	-1.677.499,41

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721110 Opsparing til anlæg	-484.346,56	278.095,34	-206.251,22
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-160.820,72	0,00	-160.820,72
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-110.000,00	0,00	-110.000,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-35.666,47	833,76	-34.832,71
741120 Videreførsel af midler til ikke-udført anlægsarbejde	17.264,62	-17.264,62	0,00
741151 Reserveret overskud 2022	-65.000,00	65.000,00	0,00
741152 Reserveret overskud 2023	0,00	-76.000,00	-76.000,00
742010 Årsafslutningskonto	250.664,48	-250.664,48	0,00

Årets bevægelser på arv og donationer:

OBS! Bevægelser er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Primo	Bevægelse	Ultimo
721160 Arv og donationer	-246.835,30	0,00	-246.835,30

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
741120	Videreførte anlægsmidler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån**Skyldige omkostninger**

951510	Kreditorer
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og løndele

Passiver i alt

Primo 2023	Ultimo 2023
1.349.095,25	1.327.952,76
12.335,87	84.932,00
62.782,12	589,64
160.820,72	160.820,72
1.113.156,54	1.081.610,40
0,00	0,00
910.865,00	671.123,98
179.683,14	218.037,46
484.346,56	206.251,22
246.835,30	246.835,30
2.259.960,25	1.999.076,74
-1.085.404,43	-834.739,95
-484.346,56	-206.251,22
-160.820,72	-160.820,72
-110.000,00	-110.000,00
-246.835,30	-246.835,30
-35.666,47	-34.832,71
17.264,62	0,00
-65.000,00	-76.000,00
-1.113.156,54	-1.081.610,40
-1.113.156,54	-1.081.610,40
0,00	0,00
-61.399,28	-82.726,39
-20.513,62	-41.867,56
-40.885,66	-40.858,83
-2.259.960,25	-1.999.076,74

Formål

Indtægter

1 Fælles indtægter i alt

10 Ligningsbeløb til drift

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
1.726.932,00	1.726.932,00	1.567.362,00	1.726.932,00	0,00	0,00
1.726.932,00	1.726.932,00	1.567.362,00	1.726.932,00	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 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-189.162,80	-278.190,00	-218.160,76	0,00	-38.034,74	-151.128,06
-114.392,98	-29.400,00	-26.775,31	0,00	0,00	-114.392,98
0,00	0,00	-622,66	0,00	0,00	0,00
-30.543,02	-24.907,00	-21.558,41	0,00	-21.776,08	-8.766,94
-334.098,80	-332.497,00	-267.117,14	0,00	-59.810,82	-274.287,98

3 Kirkelige aktiviteter

31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger

32 Kirkelig undervisning

33 Diakonal virksomhed

34 Kommunikation

35 Kirkekor

36 Kirkekoncerter

37 Foredrags- og mødevirksomhed

39 Kontingent til DSUK

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-401.581,25	-424.880,00	-378.185,45	0,00	-372.483,82	-29.097,43
-3.230,45	-5.900,00	-4.551,51	0,00	-1.000,00	-2.230,45
-8.504,00	-10.000,00	-11.595,56	4.640,00	0,00	-13.144,00
-32.236,45	-43.000,00	-38.260,20	0,00	0,00	-32.236,45
-41.437,79	-32.000,00	-44.820,74	3.300,00	-40.429,79	-4.308,00
-21.722,40	-34.000,00	-20.000,00	0,00	-20.207,23	-1.515,17
-18.668,91	-30.900,00	-8.838,00	0,00	-16.051,86	-2.617,05
-500,00	-500,00	-500,00	0,00	0,00	-500,00
-527.881,25	-581.180,00	-506.751,46	7.940,00	-450.172,70	-85.648,55

4 Kirkegård

40 Kirkegården

41 Kapel/begravelse, urnenedsættelser

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-516.598,20	-447.477,00	-452.559,23	179.748,41	-562.084,11	-134.262,50
-35.859,80	-26.920,00	-29.545,29	0,00	-23.324,67	-12.535,13
-552.458,00	-474.397,00	-482.104,52	179.748,41	-585.408,78	-146.797,63

5 Præstebolig mv.

51 Præstebolig 1

57 Skov og landbrug

I alt

Regnskab 2023	Budget 2023	Regnskab 2022	-- Regnskab 2023 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-83.891,65	-148.260,00	-88.025,46	89.884,00	-61.359,27	-112.416,38
48.000,00	48.000,00	48.000,00	48.000,00	0,00	0,00
-35.891,65	-100.260,00	-40.025,46	137.884,00	-61.359,27	-112.416,38

Formål

6 Administration og fællesudgifter	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
60 Fælles formål	-24.246,90	-35.900,00	-30.839,74	0,00	0,00	-24.246,90
61 Menighedsrådet/provstiudvalget	-50.395,27	-52.400,00	-53.818,27	0,00	-14.000,00	-36.395,27
62 Personale, inkl. delt medarbejder	-42.331,86	-30.600,00	-21.519,95	0,00	-8.000,00	-34.331,86
63 Bygning	-9.938,00	-13.000,00	-7.394,00	0,00	0,00	-9.938,00
64 Økonomi	-77.617,29	-82.000,00	-82.382,94	0,00	0,00	-77.617,29
67 Efteruddannelse	-3.525,00	-4.700,00	-1.350,00	0,00	0,00	-3.525,00
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg	-1.842,00	0,00	-2.133,00	0,00	0,00	-1.842,00
69 Forsikring/Arb. miljørådg./Stiftbidrag (PU)	-8.449,47	-8.500,00	-9.642,51	0,00	0,00	-8.449,47
I alt	-218.345,79	-227.100,00	-209.080,41	0,00	-22.000,00	-196.345,79

7 Finansielle poster	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
72 Øvrige renteudgifter	-33,19	-11.900,00	-11.096,62	0,00	0,00	-33,19
73 Renteindt. af likvider (ex. kgd.)	64,40	0,00	377,15	64,40	0,00	0,00
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	402,06	402,00	402,06	402,06	0,00	0,00
76 Momsregulering	-1.927,14	0,00	-301,59	0,00	0,00	-1.927,14
I alt	-1.493,87	-11.498,00	-10.619,00	466,46	0,00	-1.960,33

8 Anlægsramme	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2023 heraf --		
	2023	2023	2022	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrig drift
80 Kirkebygning	-139.792,50	0,00	0,00	0,00	0,00	-139.792,50
85 Præsteboliger	-725.740,61	0,00	-1.779.163,42	0,00	0,00	-725.740,61
90 Renteindtægt af anlægsopsparing	74,53	0,00	0,00	74,53	0,00	0,00
92 Ligningsbeløb anlæg	50.000,00	50.000,00	50.000,00	50.000,00	0,00	0,00
93 5% tillægsbevilling anlæg	508.031,46	0,00	0,00	508.031,46	0,00	0,00
I alt	-307.427,12	50.000,00	-1.729.163,42	558.105,99	0,00	-865.533,11

Bilag 2: Kollektregnskab

Beløb

Endeligt byggerenskab for præsteboligen - V. Hæsinge

Sum af Beløb	Kolonnemærkater			IALT	
	Rækkemærkater	2021	2022		2023
8500 Præsteboliger		274.816	1.779.163	725.741	2.779.720
161020 Øvrigt leje af lokaler			12.269		12.269
Genhusning			10.334		10.334
227035 Rengøring efter regning			6.500		6.500
DKL Rengøring			6.500		6.500
227055 Konsulenttydelser		131.250	88.087		219.337
Krogh Madsen		43.750	75.000		118.750
Morten Krogh Madsen		87.500	13.087		100.587
512310 Større istandsættelsesarbejder		143.566	1.672.307	674.387	2.490.260
Bondegården UM			18.750		18.750
Brdr. Møller			552.271	240.121	792.392
Broby El			37.500	43.495	80.995
EVIDA				4.375	4.375
Kamp			31.027	122.829	153.856
Kamp Malerfirma		886	95.563	48.653	145.102
Mogens Green		25.625		194.781	220.406
Mogens Green Rasmussen		117.054	915.200		1.032.254
VVS Gruppen			21.997		21.997
VVSGruppen				20.133	20.133
512410 Infrastruktur, adgangsveje, mure, hegn			33.029		33.029
Brdr. Møller			33.029		33.029
512710 Inventar			18.324		18.324
IKEA-skabe			18.324		18.324
IALT		274.816	1.779.163	725.741	2.779.720

Finansiering:

Anlægsbevilling - opsparing	-	2.125.000,00
Overført fra drift 2020	-	100.000,00
5%-midler 2023 (tilægsbevilling)	-	508.031,46
I alt	-	2.733.031,46
Rest - udlagt af drift		46.688,33

Biregnskab - Kalkning af V. Hæsinge Kirke

Murermester Henrik Svendsen	139.792,50
Hævet på anlægsopsparing	- 139.792,50