

ÅRSREGNSKAB 2022

for Overlade Sogns Menighedsråd

i Vesthimmerlands Provsti

i Vesthimmerlands Kommune

Myndighedskode 8352

CVR-nr. 43644610

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: 0

Menighedsrådets erklæring

Menighedsrådet har behandlet og godkendt årsregnskabet for regnskabsåret 1. januar - 31. december 2022 for Overlade 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 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

Regnskab 2022 – Overlade Menighedsråd

Driftsresultat på -259.132,79 kr. mod et budgetteret overskud på 35.000 kr.

- Formål 2 Merudgift i løn på grund af sygdom (23.200 kr.)
Stormskade har gjort det nødvendigt at bruge ekstra midler til reparation af taget (14.000 kr.) Desuden er lydanlægget blevet repareret (22.000 kr.) Dog er stigende gaspriser hovedårsagen til at budgettet ikke kunne overholdes. Der er et merforbrug på 84.000 kr. for at kunne varme kirken op, og i det beløb er der indregnet den opgørelse og tilbagebetaling af 60.000 kr. i starten af 2023.
- Formål 3 Betaling for lån af kirken og entre til koncert ligger til grund for indtægterne. Lønudgifter til kirketjener (pga sygdom) har været højere end budgetteret (30.000 kr.) Honorar til kirkekoncert bevirker også højere lønudgifter. Merudgifter i øvrige drift – trykning af kirkebladet har været dyrere end budgetteret (7.000 kr.) Desuden har indkøb til fortæring, brug af kirkebil og buskørsel til konfirmander været underbudgetteret.
- Formål 4 Mindreindtægter pga lavere renteafkast gravstedskapitaler (26.000 kr.)
På grund af sygemelding af graver har lønudgifter på kirkegården har været højere end forventet (214.000 kr.)
Besparelser på vedligeholdelse og anskaffelse af udenomsarealer og maskiner er årsagen til mindreudgift i øvrige udgifter. Stigende energipriser har sat deres aftryk på varmeudgiften til graverbygningen (merudgift på 14.000 kr.)
- Formål 5 Lønudgifter har været højere end budgetteret (45.000 kr.)
De øvrige udgifter har været påvirket at høje el- og gaspriser. De har forårsaget en merudgift på i alt 35.000 kr. indregnet tilbagebetaling på 30.000 kr.
Derudover har reparation af gaskedelen også været med til at forøge de øvrige udgifter (11.000 kr.)
- Formål 6 Personregistrering er blevet afregnet som lønudgift, men ligger i budgettet som en almindelig driftsudgift.

Resultatdisponering:

Årsafslutningskonto 742010 (716.887,21 kr.) disponeres med -40.120 kr. til Likviditet stillet til rådighed, 976.000 kr. til Langfristet gæld og det afgrænsede projekt (6.500 kr.) bliver afsluttet. Dette bevirker at Menighedsrådets frie midler (741110) falder fra 508.718,23 kr. til 291.225,44 kr.

PR-samarbejde:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Vindblæs, Oudrup, Ranum-Malle, Vilsted og Overlade.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Regnskabs samarbejde:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Louns-Alstrup-Strandby, Flejsborg, Oudrup, Brorstrup-Ravnkilde, Rørbæk-Grynderup-Stenild og Overlade.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Samarbejde om Fælles Aktiviteter:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted, Salling, Næsborg, Vindblæs, Oudrup, Ranum-Malle, Vilsted og Overlade.

Det er Løgstør Menighedsråd, der er den regnskabsansvarlige, udbetaler løn og opkræver refusion for udlånt/delt personale.

Samarbejde om organister og kirkesangere:

Flg. menighedsråd deltager: Løgstør, Aggersborg, Kornum, Løgsted og Overlade deltager. Lønudgifterne til organist og kirkesangere i Løgstør pastorat ligger i Løgstørs driftsligning. Afregning med Overlade sker som refusion for lånt og delt personale med Løgstør.

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	1.024.684,61	874.000,00	1.062.158,00
Øvrig drift i alt	-1.283.817,40	-839.000,00	-1.136.341,78
2 Kirkebygning og sognegård	-247.979,30	-133.912,00	-224.306,29
Indtægter	0,00	0,00	0,00
Udgifter, løn	-56.580,51	-33.309,00	-34.473,64
Udgifter, øvrig drift	-191.398,79	-100.603,00	-189.832,65
3 Kirkelige aktiviteter	-293.683,77	-242.191,00	-227.927,00
Indtægter	31.279,10	0,00	6.500,00
Udgifter, løn	-195.075,55	-144.091,00	-130.143,15
Udgifter, øvrig drift	-129.887,32	-98.100,00	-104.283,85
4 Kirkegård	-434.696,82	-227.538,00	-397.600,18
Indtægter	290.710,60	316.800,00	313.896,17
Udgifter, løn	-620.397,23	-406.538,00	-493.536,39
Udgifter, øvrig drift	-105.010,19	-137.800,00	-217.959,96
5 Præstebolig mv.	-169.407,10	-77.465,00	-130.439,54
Indtægter	76.923,00	74.900,00	73.227,00
Udgifter, løn	-119.497,36	-74.265,00	-75.758,27
Udgifter, øvrig drift	-126.832,74	-78.100,00	-127.908,27
6 Administration og fællesudgifter	-134.342,34	-143.294,00	-135.401,80
Indtægter	0,00	100,00	0,00
Udgifter, løn	-45.844,23	-40.494,00	-37.487,28
Udgifter, øvrig drift	-88.498,11	-102.900,00	-97.914,52
7 Finansielle poster	-3.708,07	-14.600,00	-20.666,97
Indtægter	1.376,08	-600,00	76,82
Udgifter, løn	0,00	0,00	-461,76
Udgifter, øvrig drift	-5.084,15	-14.000,00	-20.282,03
A Resultat af drift	-259.132,79	35.000,00	-74.183,78

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)	976.020,00	976.000,00	699.192,00
Udgifter Kirkebygning og sognegård ((80)+(81)+(82))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Kirkegård ((83)+(84))	0,00	0,00	0,00
Udgifter Præstebolig ((85)+(86)+(87)+(88))	0,00	0,00	0,00
B Resultat af anlæg	976.020,00	976.000,00	699.192,00
C Resultatopgørelse	716.887,21	1.011.000,00	625.008,22

* Budgettet er ikke revideret

Resultatdisponering af årets resultat:

OBS! Resultatdisponeringen er opstillet med regnskabsmæssigt fortegn

	Før disponering	Disponering	Efter disponering
721130 Kirke- og præsteembedekapitaler	-30.725,18	0,00	-30.725,18
721140 Likviditet stillet til rådighed af provstiet	-88.020,00	40.120,00	-47.900,00
721150 Langfristet gæld	976.000,00	-976.000,00	0,00
741110 Menighedsrådets frie midler	-508.718,23	217.492,79	-291.225,44
741151 Frie midler - afgrænsede projekter	-6.500,00	6.500,00	0,00
742010 Årsafslutningskonto	-716.887,21	716.887,21	0,00

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
--------	---------------------

Aktiver i alt**PASSIVER****Egenkapital**

721130	Kirke- og præsteembedekapital
721140	Likviditet stillet til rådighed
721150	Langfristet gæld
741110	Menighedsrådets frie midler
741150-59	Frie midler - afgrænsede projekter

Hensættelser

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

Lån

841210-19	Stiftsmiddellån
-----------	-----------------

Skyldige omkostninger

951510	Kreditorer
969010-15	Periodeafgrænsingsposter, forpligtelser
972010-987220	Anden kortfristet gæld, herunder kollekter og lønde

Passiver i alt

Primo 2022	Ultimo 2022
3.455.686,02	3.551.263,86
63.792,51	265.145,47
100,99	0,00
30.725,18	30.725,18
3.361.067,34	3.255.393,21
0,00	0,00
569.201,99	171.197,79
569.201,99	171.197,79
4.024.888,01	3.722.461,65

342.036,59	-369.850,62
-30.725,18	-30.725,18
-88.020,00	-47.900,00
976.000,00	0,00
-508.718,23	-291.225,44
-6.500,00	0,00
-3.361.067,34	-3.255.393,21
-3.361.067,34	-3.255.393,21
-976.000,00	0,00
-976.000,00	0,00
-29.857,26	-97.217,82
0,00	-59.022,93
-11.766,61	0,00
-18.090,65	-38.194,89
-4.024.888,01	-3.722.461,65

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
908.980,00	874.000,00	1.000.008,00	908.980,00	0,00	0,00
115.704,61	0,00	62.150,00	115.704,61	0,00	0,00
1.024.684,61	874.000,00	1.062.158,00	1.024.684,61	0,00	0,00

Driftsudgifter

2 Kirkebygning og sognegård

- 21 Kirkebygning
23 Sognegård

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-216.298,93	-132.312,00	-137.186,89	0,00	-32.818,46	-183.480,47
-31.680,37	-1.600,00	-87.119,40	0,00	-23.762,05	-7.918,32
-247.979,30	-133.912,00	-224.306,29	0,00	-56.580,51	-191.398,79

3 Kirkelige aktiviteter

- 30 Fælles formål
31 Gudstjeneste og kirkelige handlinger
32 Kirkelig undervisning
34 Kommunikation
36 Kirkekoncerter
37 Foredrags- og mødevirksomhed

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-46.231,43	-27.100,00	-20.834,29	0,00	0,00	-46.231,43
-172.476,78	-157.391,00	-135.379,17	3.707,10	-165.797,12	-10.386,76
-18.602,46	-18.800,00	-27.334,97	0,00	0,00	-18.602,46
-42.462,00	-36.600,00	-42.017,00	0,00	0,00	-42.462,00
-5.577,77	-1.300,00	-2.231,57	24.300,00	-23.750,80	-6.126,97
-8.333,33	-1.000,00	-130,00	3.272,00	-5.527,63	-6.077,70
-293.683,77	-242.191,00	-227.927,00	31.279,10	-195.075,55	-129.887,32

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
-425.996,82	-223.338,00	-388.540,18	290.710,60	-620.397,23	-96.310,19
-8.700,00	-4.200,00	-9.060,00	0,00	0,00	-8.700,00
-434.696,82	-227.538,00	-397.600,18	290.710,60	-620.397,23	-105.010,19

5 Præstebolig mv.

- 51 Præstebolig 1

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-169.407,10	-77.465,00	-130.439,54	76.923,00	-119.497,36	-126.832,74
-169.407,10	-77.465,00	-130.439,54	76.923,00	-119.497,36	-126.832,74

6 Administration og fællesudgifter

- 60 Fælles formål
61 Menighedsrådet/provstiudvalget
62 Personale, inkl. delt medarbejder
64 Økonomi
66 Personregistrering - kirkelig
68 Menighedsrådsvalg/provstiudvalgsvalg
69 Forsikringspræmie og stiftbidrag (PU)

I alt

Regnskab 2022	Budget 2022	Regnskab 2021	-- Regnskab 2022 heraf --		
			indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
-21.140,39	-30.300,00	-32.244,00	0,00	0,00	-21.140,39
-36.485,05	-28.500,00	-40.179,91	0,00	0,00	-36.485,05
-12.520,09	-12.500,00	-14.158,16	0,00	4.979,05	-17.499,14
-37.499,28	-46.594,00	-39.215,33	0,00	-35.771,28	-1.728,00
-15.052,00	-15.000,00	0,00	0,00	-15.052,00	0,00
-2.125,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-2.125,00
-9.520,53	-10.400,00	-9.604,40	0,00	0,00	-9.520,53
-134.342,34	-143.294,00	-135.401,80	0,00	-45.844,23	-88.498,11

Formål

7 Finansielle poster

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
70 Renter af stiftslån	-5.082,09	-14.000,00	-19.522,40	0,00	0,00	-5.082,09
72 Øvrige renteudgifter	-2,06	0,00	0,00	0,00	0,00	-2,06
74 Renteindt. af kirkekap.l (ex. gravkap.)	153,64	400,00	76,82	153,64	0,00	0,00
76 Momsregulering	1.222,44	-1.000,00	-759,63	1.222,44	0,00	0,00
79 Afregning - Lønmodtagernes Feriemidler	0,00	0,00	-461,76	0,00	0,00	0,00
I alt	-3.708,07	-14.600,00	-20.666,97	1.376,08	0,00	-5.084,15

8 Anlægsramme

	Regnskab	Budget	Regnskab	-- Regnskab 2022 heraf --		
	2022	2022	2021	indtægter	Udgifter, løn	udgifter, øvrige drift
92 Ligningsbeløb anlæg	976.020,00	976.000,00	699.192,00	976.020,00	0,00	0,00
I alt	976.020,00	976.000,00	699.192,00	976.020,00	0,00	0,00

Overlade Kirke

Regnskabsperiode 01-01-2022 – 31-12-2022

Denne rapport er lavet for perioden 01-01-2022 – 31-12-2022 Posteringstyper: primo, regnskab

Afgrænsning Art: 972010 - 972010

Afgrænsning formål: -

Art: 972010 Kollekt m.v. til afregning **startsaldo** **,00**

Dato	Bilagsnr	Formål	Projekt	Sted	Tekst	Moms	Beløb	Saldo
02-05-2022	205				KFFUM&K		600,00	600,00
02-05-2022	205				Påske indsamling		-600,00	,00