
ÅRSREKNESKAP MELAND SOKN 2022

Brev frå rekneskapsførar Akasia	s. 0
Framsida	s. 1
Årsrekneskap drift	s. 2
Årsrekneskap investering	s.3
Årsrekneskap balanse	s. 4
Notar	s. 5

Detaljert rekneskap

Drift, detaljar	s. 7
Notat om tapte inntekter konfirmantleir	s.11

Meland sokn

Årsregnskap 2022

Meland sokn
Postboks 117
5906 Frekhaug

Bergen 11.02.2022

Herved oversendes årsregnskapet 2022 for Meland sokn.

Totalregnskapet består av følgende:

- Årsregnskap drift
- Årsregnskap investering
- Årsregnskap balanse
- Noter

Regnskapet for 2022 viser et mindreforbruk på kr 28 217 i drift. Budsjettert bruk av disposisjonsfond kr 60 000 er strøket iht. økonomiforskriften § 17, 3. ledd. Merforbruk i investeringsregnskapet på kr 33 786 i 2021 er ikke dekket inn pr. 31.12.22 da vedtaket er tatt i 2023. Sammenlignet med budsjett er både inntektene og utgiftene lavere enn forventet. De største avvikene er oppsummert under.

Inntekter: Deltakerbetaling (-13'), Konfirmantbetaling (-66'), Billettinntekter (-10'), Refusjon moms¹ (75'), Tilskudd fra DnK² (50'), Tilskudd fra kommunen² (30'), Tilskudd fra fellesråd og menighetsråd² (23'), Offer til andre¹ (61), Diverse tilskudd og gaver² (-244)

Utgifter: Aktivitetsrelatert materiell (23') Konsertutgifter (25), Undervisningsbøker (20'), Servering (15'), Tur- og leirutgifter (-98'), Inventar og utstyr (104'), Refusjon til DnK (250'), Refusjon til fellesråd (-48') og Refusjon moms¹ (-75), Overføring av offer til andre¹ (-61'), Tilskudd/gaver til andre (35')

¹Disse postene utligner hverandre og får ingen resultateffekt. Momsen er ikke budsjettert.

²Alle tilskudd er budsjettert på Diverse tilskudd og gaver, så avvikene må ses i sammenheng

Balansen signeres av daglig leder og leder av soknet før overlevering til revisjon. Det er fint om vi holdes orientert om dato for oversendelse til revisor.

Vi ber om å få tilsendt kopi av fastsettingsvedtak og signert balanse.

Med vennlig hilsen

Katrin Plassen

Supervisor - Statsautorisert regnskapsfører

+47 55 55 33 14

katrin.plassen@aider.no

Driftsregnskap

Meland sokn

	Note	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		-250 446	-343 500	-343 500	-305 856
Refusjoner/overføringer		-75 477			-64 686
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke		-50 000			-35 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.		-29 500			
Tilskudd fra soknets organer		-23 334			-42 397
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		-920 246	-1 097 500	-1 097 500	-708 746
Sum driftsinntekter		-1 349 004	-1 441 000	-1 441 000	-1 156 685
Kjøp av varer og tjenester		672 551	766 000	766 000	430 448
Refusjoner/overføringer		423 649	550 000	550 000	350 557
Tilskudd og gaver		225 525	185 000	185 000	118 275
Sum driftsutgifter		1 321 726	1 501 000	1 501 000	899 280
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-27 278	60 000	60 000	-257 405
Renteinntekter og utbytte		-1 127			-2 219
Renteutgifter og låneomkostninger		188			
Netto finansinntekter/-utgifter		-939	-	-	-2 219
Avskrivninger	5	102 259			66 179
Motpost avskrivninger		-102 259			-66 179
NETTO DRIFTSRESULTAT		-28 217	60 000	60 000	-259 624
Bruk av udisponert fra tidligere år (oversk.)		-193 081	-193 081	-262 503	
Bruk av disposisjonsfond			-60 000	-60 000	
Sum bruk av avsetninger		-193 081	-253 081	-322 503	-
Avsatt til dekning for tidligere år (undersk.)					66 543
Avsatt til disposisjonsfond		193 081	193 081	262 503	
Sum avsetninger		193 081	193 081	262 503	66 543
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	7	-28 217	-	-	-193 081

Investeringsregnskap

Meland sokn

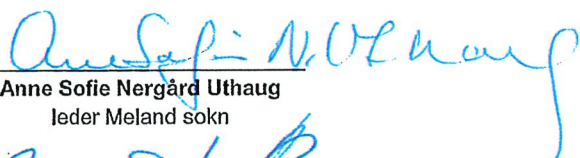
	Note	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Investeringer i anleggsmidler	5				42 232
Årets finansieringsbehov		0	-	-	42 232
Refusjoner					-8 446
Sum ekstern finansiering		0	-	-	-8 446
Bruk av avsetninger					
Sum finansiering		0	-	-	-8 446
Udekket/Udisponert		0	0	0	33 786

Balanse

Meland sokn

	Note	2022	2021
Anleggsmidler		846 624	948 883
Faste eiendommer og anlegg	5	325 212	331 988
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	521 412	616 896
Omløpsmidler		1 136 792	708 381
Kortsiktig fordringer		239 148	135 350
Kasse, bankinnskudd		897 644	573 032
SUM EIENDELER		1 983 416	1 657 265
Egenkapital		-1 482 473	-1 556 515
Disposisjonsfond	3	-628 188	-435 107
Bundne driftsfond	3	-13 229	-13 229
Regnskapsmessig mindreforbruk	7	-28 217	-193 081
Udekket i investeringsregnskapet		33 786	33 786
Kapitalkonto	4	-846 624	-948 883
Kortsiktig gjeld		-500 943	-100 750
Annen kortsiktig gjeld		-500 943	-100 750
SUM EK OG GJELD		-1 983 416	-1 657 265

Dato: 12.04.23


Anne Sofie Nergård Uthaug
leder Meland sokn


Soknerådsleder

Note 1: Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Rekneskapen for soknet er ført i samsvar med forskrift om økonomiforvaltninga i sokn i Den norske kyrkja fastsett av Barne- og familiedepartementet 8. desember 2020 og god kommunal rekneskapsskikk. kommunale rekneskapsprinsippa inneber mellom anna at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalla anordningsprinsippet som betyr at alle *kjente* inntekter og utgifter vert tekne med i drifts- eller investeringsrekneskapen. I balanserekneskapen er omløpsmidlar vurdert etter lavaste verdi sitt prinsipp. Anleggsmidlar er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidlar som har avgrensa økonomisk levetid er avskreven med like store årlege beløp over anleggsmiddelet si levetid. Sjå elles eigen note om anleggsmidlar.

Note 2: Tilskot fra kommunen

Det er mottøke tilskot til diverse aktivitetar i Meland sokn i 2022 på totalt kr 29 500, som fordeler seg slik:

Open møteplass	3 000,00
Språkkafe for innvandrarar	3 000,00
Kordrift	7 500,00
Hip-hopkurs for barn	4 000,00
Ungkyrkja	3 000,00
Løvegjengen	3 000,00
Onsdagsklubben	3 000,00
Turgruppa	3 000,00
	<hr/>
	29 500,00

Note 3: Avsetningar

Spesifikasjon over fond, avsetning til og bruk av fond 2022

Konto	Type fond	IB	Årets avsetningar	Årets bruk av avsetningar	UB
5.56-5.58	Disposisjonsfond	435 107	193 081		628 188
5.51-5.52	Bundne driftsfond	13 229			13 229
	SUM:	448 336	193 081	0	641 417

Note 4: Transaksjonar ført mot kapitalkonto

Dato	Beløp	Tekst
01.01.2022	948 883	IB
I løpet av året	0	Aktivering
I løpet av året	-102 259	Avskrivning
31.12.2022	846 624	UB

Note 5: Anleggsmidler

Konto 5270000 Faste eiendomar og anlegg

Balanseført verdi 31.12.2021	38 713
Anskaffingsverdi brakke 2020	300 050
Tidligere års avskrivninger	-6 775
Årets avskrivning 50 års avskrivningstid	-6 775
Balanseført verdi 31.12.2022	<u>325 212</u>

Konto 5240000 Utstyr, maskiner og transportmiddel

Anskaffingsverdi 2015 (inventar Møteplassen)	431 490
Anskaffingsverdi 2016 (inventar Møteplassen)	8 322
Anskaffingsverdi 2016 (kontor)	131 951
Anskaffingsverdi 2017 (inventar Møteplassen)	22 275
Anskaffingsverdi lydanlegg 2020	318 566
Anskaffingsverdi lydanlegg 2021	42 232
Tidligere års avskrivninger	-337 940
Årets avskrivning 10 års avskrivningstid	-95 484
Balanseført verdi 31.12.2022	<u>521 412</u>

Note 6: Korona

Koronapandemien kom i mars 2020. For 2022 er aktiviteten kun påvirket i starten av året, men dette skal ikke ha hatt noen påvirkning på årets resultat.

Note 7: Resultat

Meland har i 2022 et mindreforbruk på kr 28 217. Det er gjennomført strykning av budsjettert bruk av disposisjonsfond iht økonomiforskriften § 17, 3. ledd. Mindreforbruk fra 2021 er avsett til disposisjonsfond. Det står fortsatt kr 33 786 som udekket meirforbruk i investeringsregnskapet fra 2021 da vedtaket er gjort i 2023.

<u>Avd:</u>	<u>Avdelingsnavn:</u>	<u>2022</u>
101	Sokneråd felles	173 130
102	Kontakt (kyrkjeblad)	- 34 217
200	Møteplassen (lokalet)	12 577
301	Musikk og kultur felles	7 500
302	Felix Vocalis	1 479
401	Trusopplæring felles	- 83 046
402	Konfirmantarbeid	26 628
502	Søndagskulen Løvegjengen	- 2 192
503	Onsdagsklubben	1 252
504	Ungdomsarbeid	- 67 176
504-1	Halloween	- 2 314
504-2	Ungleirkyrkja	3 535
504-3	Lederkurs	- 3 132
505	Hip hopkurs	- 10 277
701	Diakoni felles	4 935
702	Internasjonalt arbeid	- 465
		<u>28 217</u>

Meland Sogn

Beløpsfelt: Beløp | Beløpsfelt: Budsjett | Beløpsfelt: Δ

DR - Driftsrapport

2022

	Beløp	Budsjett	Δ	Δ%
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-250 446	-343 500	-93 054	27,1
• 3610 - Deltakerbetaling	-112 275	-125 000	-12 726	10,2
• 3612 - Konfirmantbetaling	-73 600	-140 000	-66 400	47,4
• 3620 - Salg av varer og tjenester, gebyrer o.l. utenfor avgiftsør	-706		706	-100,0
• 3623 - Annonseinntekter (avg.fri)		-40 000	-40 000	100,0
• 3625 - Andre arrangementsinntekter, herunder servering (avg.:	-8 484	-5 000	3 484	-69,7
• 3628 - Billettinntekter (avg.fri)	-9 867	-20 000	-10 134	50,7
• 3629 - Morarenter og puregebyr (inntekter) (avg.fri)	-1 015	-1 500	-485	32,3
• 3633 - Utleie av lokaler (herunder minnesamvær)	-13 000	-12 000	1 000	-8,3
• 3653 - Annonseinntekter (avg.pliktig)	-31 500		31 500	-100,0
Refusjoner/overføringer	-75 477		75 477	-100,0
• 3729 - Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-75 477		75 477	-100,0
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-50 000		50 000	-100,0
• 3805 - Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-50 000		50 000	-100,0
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-29 500		29 500	-100,0
• 3830 - Tilskudd fra kommunen/kommunale institusjoner	-29 500		29 500	-100,0
Tilskudd fra soknets organer	-23 334		23 334	-100,0
• 3840 - Tilskudd fra fellestråd	-20 000		20 000	-100,0
• 3850 - Tilskudd fra menighetsråd	-3 334		3 334	-100,0
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler	-920 246	-1 097 500	-177 254	16,2
• 3861 - Offer til egen virksomhet	-135 697	-150 000	-14 303	9,5
• 3866 - Offer til andre	-211 256	-150 000	61 256	-40,8

• 3867 - Innsamlende midler til andre	-11 270		11 270	-100,0
• 3873 - Givertjenesten	-431 327	-430 000	1 327	-0,3
• 3874 - Bladpenger (gjelder menighetsblad o.l.)	-17 138	-10 000	7 138	-71,4
• 3879 - Diverse tilskudd og gaver	-113 559	-357 500	-243 941	68,2
Sum driftsinntekter	-1 349 004	-1 441 000	-91 996	6,4
Kjøp av varer og tjenester	672 551	766 000	93 449	12,2
• 3100 - Kontormateriell	317	1 000	683	68,3
• 3102 - Faglitteratur, tidsskrifter o.l..		2 000	2 000	100,0
• 3110 - Aktivitetrelatert forbruksmateriell/Ustyr/Tjenester	36 620	60 000	23 380	39,0
• 3111 - Utgifter til gudstjeneste	48		-48	-100,0
• 3113 - Konsertutgifter		25 000	25 000	100,0
• 3114 - Dåpsrekvisita	4 472	7 000	2 528	36,1
• 3116 - Undervisningsbøker		20 000	20 000	100,0
• 3120 - Annet forbruksmateriell	3 364		-3 364	-100,0
• 3122 - Matvarer til videresalg	626		-626	-100,0
• 3124 - Servering	54 917	70 000	15 083	21,5
• 3126 - Gaver	3 275	5 000	1 725	34,5
• 3127 - Innkjøp av planter og blomster	6 510	7 000	490	7,0
• 3128 - Rengjøringsmidler		500	500	100,0
• 3132 - Distribusjon	22 667	22 000	-667	-3,0
• 3134 - Datakommunikasjon	288	500	212	42,4
• 3135 - Bankomkostninger	15 862	14 000	-1 862	-13,3
• 3136 - Gebyrer og morarenter	1 091	1 500	409	27,3
• 3143 - Informasjonstiltak	9 020	15 000	5 980	39,9
• 3144 - Trykking	49 812	40 000	-9 812	-24,5
• 3151 - Kurs, utdanning og seminar		15 000	15 000	100,0
• 3173 - Diverse tur- og leirutgifter	247 644	150 000	-97 644	-65,1
• 3185 - Forsikringer	2 761	4 000	1 239	31,0

• 3190 - Leie av lokaler og grunn	5 179		-5 179	-100,0
• 3191 - Husleie	9 100	10 000	900	9,0
• 3197 - Kontingenter og medlemsavgifter	3 000	2 000	-1 000	-50,0
• 3200 - Inventar og utstyr	105 737	210 000	104 263	49,6
• 3229 - Leie, leasing, kjøp andre maskiner	4 884	5 500	616	11,2
• 3230 - Vedlikehold , bygg og anlegg		1 000	1 000	100,0
• 3243 - Service og reparasjoner orgel, instrumenter og befufter		2 000	2 000	100,0
• 3260 - Renhold -, vaskeri- og vaktmestertjenester		2 000	2 000	100,0
• 3271 - Kjøp av konsulenttjenester	14 775	12 000	-2 775	-23,1
• 3272 - Kjøp av diverse tjenester (honorar)	70 266	55 000	-15 266	-27,8
• 3275 - Revisjonstjenester		7 000	7 000	100,0
• 3290 - Andre driftsutgifter	317		-317	-100,0
Refusjoner/overføringer	423 649	550 000	126 351	23,0
• 3305 - Refusjon til rettssubjektet Den norske kirke		250 000	250 000	100,0
• 3340 - Refusjon til fellestråd	348 172	300 000	-48 172	-16,1
• 3429 - Momskompensasjon	75 477		-75 477	-100,0
Tilskudd og gaver	225 525	185 000	-40 525	-21,9
• 3466 - Overføring av offer til andre	211 256	150 000	-61 256	-40,8
• 3467 - Overføring av innsamlende midler	11 270		-11 270	-100,0
• 3470 - Tilskudd/gaver til andre		35 000	35 000	100,0
• 3471 - Tap på fordringer	3 000		-3 000	-100,0
Sum driftsutgifter	1 321 726	1 501 000	179 274	11,9
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-27 278	60 000	87 278	145,5
Renteinntekter og utbytte	-1 127		1 127	-100,0
Renteutgifter og låneomkostninger	188		-188	-100,0
Netto finansinntekter/-utgifter	-939		939	-100,0

Avskrivning	102 259			-102 259	-100,0
Motpost avskrivning	-102 259			102 259	-100,0
NETTO DRIFTSRESULTAT	-28 217	60 000	88 217		147,0
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	-193 081	-262 503	-69 422		26,4
Bruk av disposisjonsfond		-60 000	-60 000		100,0
Sum bruk av avsetninger	-193 081	-322 503	-129 422		40,1
Avsatt til disposisjonsfond	193 081	262 503	69 422		26,4
Sum avsetninger	193 081	262 503	69 422		26,4
REGNSKAPSMESSIG OVER/UNDERSKudd	-28 217		28 217		-100,0



Til soknerådet i Meland

Kopi til

Notat om tapte inntekter konfirmantleir

I mai 2022 vart det som vanleg gjennomført konfirmantleir for Meland-konfirmantane. Det vart sendt beskjed frå kontoret til rekneskapsføraren vår hjå Aider, firmaet som fører rekneskapet, om utsending av fakturaer for konfirmantleiren.

I etterkant viser det seg at fakturane ikkje har vorte sendt ut til konfirmantane. Det innrømmer Aider er ein feil. Vi oppdaga det for seint til å etterfakturere utan alt for stor belastning på tilhøvet til dei mange familiane.

I møte med Aider i år vart det avtalt at dei kompenserer soknet for halvparten av dei tapte inntektene, ein sum på kr 35 000, sidan det var sider ved våre rutinar i kommunikasjon med rekneskapsførarfirmaet som også kunne vore betre.