
ÅRSREKNESKAP MELAND SOKN 2020

Brev med kommentarar

frå rekneskapsførar Aider 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. 8

Investering detaljar s. 12

Balanse, detaljar s. 14

Meland sokn
Postboks 117
5906 Frekhaug

Bergen 29.01.2021

Herved oversendes årsregnskapet for Meland sokn.

Totalregnskapet består av følgende:

Årsregnskap drift
Årsregnskap investering
Årsregnskap balanse
Noter

Regnskapet viser et merforbruk på kr 66 543 i drift. Det er store avvik pga. reduserte aktiviteter grunnet korona. Sammenlignet med budsjett er det store avvik på følgende:

Inntekter: Nedgang i konfirmantbetaling (44 100), kontingenter og medlemsavgifter (35 000), andre arrangementsinntekter (13 000), manglende billettinntekter (20 000)

Utgifter: Nedgang i servering (39 000), informasjonstiltak (5 800), trykking (6 300), kjøp av diverse tjenester (28 500). Økning i aktivitetsrelatert forbruksmateriell (4 700), dåpsrekvisita (3 300), kurs, utdanning og seminar (17 000) og inventar og utstyr (17 900).

Balansen signeres av kirkevergen 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

Siri Njøten
Rådgiver, system

55 55 33 19
Siri.njoten@aider.no

Meland sokn

Årsregnskap 2021

Driftsregnskap

Meland sokn

Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
			-257 000	-701 785
	-148 819			
	-5 985			
	-72 868		-88 250	-841 679
				-1 225 000
				-872354
				-3 726 250
	-78 000		-50 000	
	-709 945		-720 000	-979 571
Sum driftsinntekter	-1 015 617	-	-1 115 250	-8 346 639
Lønn- og sosiale utgifter				3 950 221
Kjøp av varer og tjenester	403 427		433 000	1 811 451
Refusjoner/overføringer	582 991		598 250	658 121
Kalkulatoriske utg. ved komm. t.j.yting				1 225 000
Tilskudd og gaver	128 470		103 000	230 114
Sum driftsutgifter	1 114 889	-	1 134 250	7 874 907
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	99 272	-	19 000	-471 732
Renteinntekter og utbytte	-5 958			-12 993
Netto finansinntekter/-utgifter	-5 958	-	-	-12 993
Avskrivinger	6 59 404			84 405
Motpost avskrivinger	-59 404			-84 405
NETTO DRIFTSRESULTAT	93 314	-	19 000	-484 725
Bruk av udisponert fra tidligere år (oversk.)	3 -523 258			-603 913
Bruk av disposisjonsfond				-41 500
Bruk av bundne fond	3 -26 771			
Sum bruk av avsetninger	-550 028	-	-	-645 413
Avsatt til disposisjonsfond	3 523 258			603 913
Avsatt til bundne fond				2 968
Sum avsetninger	523 258	-	-	606 881
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK/ REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK	8 66 543	-	19 000	-523 258

Investeringsregnskap

Meland sokn

	Note	Regnskap 2020	Revidert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Investeringer i anleggsmidler	6	618 617		378 000	44 713
Kalkulatorisk utg. ved kommunal tjeneseytingsavt					
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.					12 091
Avsetninger					23 314
Årets finansieringsbehov		618 617	-	378 000	80 118
Refusjoner		-123 723			-4 963
Kalkulatorisk innt. ved kommunal tjeneseytingsavt					
Tilskudd til investeringer					
Sum ekstern finansiering		-123 723	-	-	-4 963
Overført fra driftsregnskapet					
Bruk av avsetninger	3	-494 893		-444 147	-75 156
Sum finansiering		-618 617	-	-444 147	-80 118
Udekket/Udisponert		0	0	-66 147	0

Balanse

Meland sokn

	Note	2020	2019
Aneggsmidler		972 829	1 094 499
Faste eiendommer og anlegg	6	338 762	443 166
Utstyr, maskiner og transportmidler	6	634 067	490 930
Aksjer og andeler			160 403
Omløpsmidler		857 923	4 568 611
Kortsiktig fordringer		207 366	535 277
Kasse, bankinnskudd		650 557	4 033 334
SUM EIENDELER		1 830 752	5 663 110
Egenkapital		-1 354 623	-4 472 072
Dipsosisjonsfond	3	-435 106	-2 646 037
Bundne driftsfond	3	-13 229	-208 277
Ubundne investeringsfond			-523 257
Regnskapsmessig mindreforbruk			
Regnskapsmessig merforbruk	8	66 543	
Udekket i investeringsregnskapet			
Kapitalkonto	5	-972 831	-1 094 501
Kortsiktig gjeld		-476 129	-1 191 038
Annen kortsiktig gjeld		-476 129	-1 191 038
SUM EK OG GJELD		-1 830 752	-5 663 109

29.01.2021


 Anne Sofie Nergård Uthaug
 leder Meland sokn


 Kishu Brakstad Traa
 Soknerådsleder

Note 1: Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Rekneskapet for soknet er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsett av kultur- og kyrkjedepartementet 25. september 2003 og god kommunal rekneskapsskikk. Dei 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: Kommunesammenslåing

Radøy, Meland og Lindås kommune vart slegne saman til Alver kommune med verknad fra 1. januar 2020. Som følge av kommunesamanslåinga vart Meland sokn og omgjort fra eittsoknsfellesråd til berre sokn, og Alver kyrkjelege fellesråd vart oppretta. Fellesrådet sitt ansvarsområde er tilsette, kyrkjer og gravplassar. Det vil sei at alle kyrkjene, gravplassane og fonda som naturleg tilhøyrer fellesrådet er flytta frå Meland sokn sitt rekneskap og over i Alver kyrkjelege fellesråd sitt rekneskap. All lønn, drifting/vedlikehald/påkosting av kyrkjer og gravplasser, samt administrasjonsutgifter er flytta frå Meland sokn til Alver kyrkjelege fellesråd.

Note 3: Avsetningar

Spesifikasjon over fond, avsetning til og bruk av fond 2020

Konto	Type fond	IB	Årets avsetningar	Årets bruk av avsetningar	Overført Alver KF	UB
5.56-5.58	Disposisjonsfond	2 646 037	523 258	494 893	2 239 295	435 107
5.51-5.52	Bundne driftsfond	208 277		26 771	168 277	13 229
5.53-5.54	Ubundne investeringsfond					0
5.55-5.55	Bundne investeringsfond					0
	SUM:	2 854 314	523 258	521 664	2 407 572	448 336

Note 4: Overført til Alver kyrkjelege fellesråd

5102001	3 061 836
5210001	159 403
5210002	1 000
5240000	116 025
5270000	404 454
5347520 -	277 725
5351405 -	46 387
5357001 -	1 172
5357501 -	328 981
5510001 -	2 015 790
5510003 -	19 390
5560001 -	372 392
5599001 -	680 882

Note 5: Transaksjonar ført mot kapitalkonto

Dato	Beløp	Tekst
01.01.2020	1 094 500	IB
I løpet av året	-680 882	Overføring Alver kyrkjelege fellesråd
I løpet av året	300 050	Aktivisering brakke
I løpet av året	318 566	Aktivisering lydanlegg
I løpet av året	-59 404	Avskrivning
31.12.2020	972 830	UB

Note 6: Anleggsmidler

Konto 5270000 Faste eigedomar og anlegg

Anskaffingsverdi brakke 2019	38 713
Anskaffingsverdi brakke 2020	300 050
Tidligere års avskrivningar	0
Årets avskrivning	0
Balansført verdi 31.12.2020	<u>338 763</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
Tidligere års avskrivninger	219 132
Årets avskrivning	59 404
Balansført verdi 31.12.2020	<u>634 068</u>

Note 7: Korona

I mars 2020 kom korona og det har ført til store avvik i alle aktiviteter.

Note 8: Resultat per avdeling

<u>Avd:</u>	<u>Avdelingsnavn:</u>	<u>2020</u>
101	Sokneråd felles	56 494
102	Kontakt (kyrkjeblad)	- 3 387
200	Møteplassen (lokalet)	- 11 198
301	Musikk og kultur felles	22 169
302	Felix Vocalis	7 459
401	Trusopplæring felles	19 881
402	Konfirmantarbeid	19 132
502	Søndagskulen Løvegjenger -	12 887
503	Onsdagsklubben	- 9 751
504	Ungdomsarbeid	- 9 883
701	Diakoni felles	3 879
702	Internasjonalt arbeid	956
505	Hip hopkurs	- 16 321
		<u>66 543</u>

Årsrekneskap 2020 Meland sokn detaljert drift

• Konto |

2020

	Beløp	Budsjett	Avvik	Δ%
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600	-148 818,67	-257 000,00	-108 181,33	42,1
• 3610 - Deltakerbetaling	-1 063,65		1 063,65	-100,0
• 3611 - Kontingenter og medlemsavgifter	-25 104,00	-60 000,00	-34 896,00	58,2
• 3612 - Konfirmantbetaling	-67 900,00	-112 000,00	-44 100,00	39,4
• 3622 - Salg av materiell (avg.fri)	-443,25		443,25	-100,0
• 3623 - Annonseinntekter (avg.fri)	-36 500,00	-40 000,00	-3 500,00	8,8
• 3625 - Andre arrangementsinntekter, herunder serverin	-1 981,50	-15 000,00	-13 018,50	86,8
• 3628 - Billettinntekter (avg.fri)		-20 000,00	-20 000,00	100,0
• 3629 - Morarenter og purregebyr (inntekter) (avg.fri)	-1 330,00		1 330,00	-100,0
• 3630 - Husleieinntekter/utleie av lokaler/festeavgift	-1 500,00		1 500,00	-100,0
• 3633 - Utleie av lokaler (herunder minnesamvær)	-12 000,00	-10 000,00	2 000,00	-20,0
• 3656 - Gravstellsavtaler (avg.pliktig)	-996,27		996,27	-100,0
Salg av driftsmidler (660-679)	-5 985,00		5 985,00	-100,0
• 3661 - Salg av utstyr	-5 985,00		5 985,00	-100,0
Refusjoner/Overføringer (700-789)	-72 867,83	-88 250,00	-15 382,17	17,4
• 3729 - Refusjon moms påløpt i driftsregnskapet	-56 442,77	-88 250,00	-31 807,23	36,0
• 3740 - Refusjon fra fellestråd	-9 964,00		9 964,00	-100,0
• 3770 - Refusjon fra andre	-6 461,06		6 461,06	-100,0
Tilskudd fra fellestråd/menighetsråd (840-859)	-78 000,00	-50 000,00	28 000,00	-56,0
• 3840 - Tilskudd fra fellestråd	-78 000,00	-50 000,00	28 000,00	-56,0
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	-709 945,16	-720 000,00	-10 054,84	1,4
• 3861 - Offer til egen virksomhet	-99 803,50	-110 000,00	-10 196,50	9,3

• 3866 - Offer til andre	-120 527,55	-100 000,00	20 527,55	-20,5
• 3867 - Innsamlede midler til andre	-492,50		492,50	-100,0
• 3873 - Givertjenesten	-370 130,00	-420 000,00	-49 870,00	11,9
• 3874 - Bladpenger (gjelder menighetsblad o.l.)	-21 413,75	-10 000,00	11 413,75	-114,1
• 3879 - Diverse tilskudd og gaver	-97 577,86	-80 000,00	17 577,86	-22,0
Sum driftsinntekter	-1 015 616,66	-1 115 250,00	-99 633,34	8,9
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	403 427,44	433 000,00	29 572,56	6,8
• 3100 - Kontormateriell	5 836,32	5 000,00	-836,32	-16,7
• 3102 - Faglitteratur, tidsskrifter o.l..	1 749,29	5 500,00	3 750,71	68,2
• 3110 - Aktivitetsrelatert forbruksmaterie//Utstyr/Tjene:	24 735,20	20 000,00	-4 735,20	-23,7
• 3111 - Utgifter til gudstjeneste	1 954,16	1 000,00	-954,16	-95,4
• 3113 - Konsertutgifter		25 000,00	25 000,00	100,0
• 3114 - Dåpsrekvisita	10 322,14	7 000,00	-3 322,14	-47,5
• 3116 - Undervisningsbøker	788,00		-788,00	-100,0
• 3124 - Servering	20 711,18	60 000,00	39 288,82	65,5
• 3126 - Gaver	2 953,70	1 500,00	-1 453,70	-96,9
• 3127 - Innkjøp av planter og blomster	2 649,52		-2 649,52	-100,0
• 3128 - Rengjøringsmidler	2 227,16	2 000,00	-227,16	-11,4
• 3131 - Porto	5 274,99		-5 274,99	-100,0
• 3132 - Distribusjon	18 311,20	16 000,00	-2 311,20	-14,4
• 3133 - Telefoni	100,06		-100,06	-100,0
• 3134 - Datakommunikasjon	84,07		-84,07	-100,0
• 3135 - Bankomkostninger	13 058,44	15 000,00	1 941,56	12,9
• 3136 - Gebyrer og morarenter	230,00		-230,00	-100,0
• 3143 - Informasjonstiltak	9 117,30	15 000,00	5 882,70	39,2
• 3144 - Trykking	33 643,75	40 000,00	6 356,25	15,9
• 3151 - Kurs, utdanning og seminar	32 090,38	15 000,00	-17 090,38	-113,9
• 3173 - Diverse tur- og leirutgifter	73 657,56	74 000,00	342,44	0,5

Resultat eksterne finanstransaksjoner	-5 958,19	5 958,19	-100,0
Avskrivinger (590)	59 403,83	-59 403,83	-100,0
Motpost avskrivinger (990)	-59 403,83	59 403,83	-100,0
NETTO DRIFTSRESULTAT	93 313,89	-74 313,89	-391,1
Bruk av utdisponert fra tidligere år (930)	-523 257,76	-523 258,00	0,0
• 3930 - Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbru	-523 257,76	-0,24	0,0
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	-19 000,00	-19 000,00	100,0
Bruk av bundne driftsfond (950-959)	-26 770,68	26 770,68	-100,0
Sum bruk av avsetninger	-550 028,44	7 770,44	-1,4
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	523 257,76	523 258,00	0,0
Sum avsetninger	523 257,76	523 258,00	0,0
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)	47 105,34	-47 105,34	-100,0
Regnskapsmessig merforbruk (980)	-113 648,55	113 648,55	-100,0
SUM TOTAL	0,00	-0,00	-100,0

• 3185 - Forsikringer	3 632,00			-3 632,00	-100,0
• 3191 - Husleie	33 974,40			-33 974,40	-100,0
• 3197 - Kontingenter og medlemsavgifter	2 000,00			-2 000,00	-100,0
• 3200 - Inventar og utstyr	27 914,61	10 000,00		-17 914,61	-179,1
• 3229 - Leie, leasing, kjøp andre maskiner	5 855,00	5 000,00		-855,00	-17,1
• 3230 - Vedlikehold , bygg og anlegg	1 295,00	25 000,00		23 705,00	94,8
• 3243 - Service og reparasjoner orgel, instrumenter og b	1 700,00			-1 700,00	-100,0
• 3260 - Renhold -, vaskeri- og vaktmestertjenester	3 639,44			-3 639,44	-100,0
• 3271 - Kjøp av konsulenttjenester	12 372,90	11 000,00		-1 372,90	-12,5
• 3272 - Kjøp av diverse tjenester (honorar)	51 462,50	80 000,00		28 537,50	35,7
• 3274 - Regnskapsføring/Lønnskjøring	54,40			-54,40	-100,0
• 3290 - Andre driftsutgifter	32,77			-32,77	-100,0
Refusjoner/Overføringer (300-389:429)	582 991,25	598 250,00		15 258,75	2,6
• 3305 - Refusjon til rettssubjektet Den norske kirke	243 145,00	230 000,00		-13 145,00	-5,7
• 3340 - Refusjon til fellesråd	283 403,48			-283 403,48	-100,0
• 3341 - Lønnsrefusjon til fellesråd		280 000,00		280 000,00	100,0
• 3429 - Momskompensasjon	56 442,77	88 250,00		31 807,23	36,0
Tilskudd og gaver (400-479)	128 470,05	103 000,00		-25 470,05	-24,7
• 3466 - Overføring av offer til andre	120 527,55	100 000,00		-20 527,55	-20,5
• 3467 - Overføring av innsamlede midler	492,50			-492,50	-100,0
• 3470 - Tilskudd/gaver til andre	900,00	3 000,00		2 100,00	70,0
• 3471 - Tap på fordringer	6 550,00			-6 550,00	-100,0
Sum driftsutgifter	1 114 888,74	1 134 250,00		19 361,26	1,7
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	99 272,08	19 000,00		-80 272,08	-422,5
Renteinntekter og utbytte (900-909)	-5 958,19			5 958,19	-100,0
Sum eksterne finansinntekter	-5 958,19			5 958,19	-100,0

Investeringsrekneskap 2020

		2020			
	• Konto	Beløp	Budsjett	Avvik	Δ%
Investeringer i anleggsmidler: 010-389+429					
•	4200 - Inventar og utstyr	618 616,69	378 000,00	-240 616,69	-63,7
•	4206 - Teknisk utstyr (lyd/lys). Nytt lydanlegg Meland kyrkje	254 853,41	303 000,00	303 000,00	100,0
•	4285 - Kjøp av eksisterende bygg og anlegg: Brakke	240 039,98	75 000,00	-254 853,41	-100,0
•	4429 - Momskompensasjon	123 723,30		-165 039,98	-220,1
				-123 723,30	-100,0
	FINANSIERINGSBEHOV	618 616,69	378 000,00	-240 616,69	-63,7
	Refusjoner: 700-779	-123 723,30		123 723,30	-100,0
	SUM EKSTERN FINANSIERING	-123 723,30		123 723,30	-100,0
	Bruk av avsetninger: 930-959	-494 893,39	-444 147,00	50 746,39	-11,4
	SUM FINANSIERING	-618 616,69	-444 147,00	174 469,69	-39,3
	UDEKKET / UDISPONERT: 580/980	0,00	-66 147,00	-66 147,00	100,0

Totalt

Beløp	Budsjett	Awik	Δ%
618 616,69	378 000,00	-240 616,69	-63,7
254 853,41	303 000,00	303 000,00	100,0
240 039,98	75 000,00	-254 853,41	-100,0
123 723,30		-165 039,98	-220,1
		-123 723,30	-100,0
618 616,69	378 000,00	-240 616,69	-63,7
-123 723,30		123 723,30	-100,0
-123 723,30		123 723,30	-100,0
-494 893,39	-444 147,00	50 746,39	-11,4
-618 616,69	-444 147,00	174 469,69	-39,3
0,00	-66 147,00	-66 147,00	100,0

Balanse detaljar pr 31.12.20	IB	2020 Totalsum	
5100000 - Kontanter ved årsoppgjør	23 467	-23 467	
5100001 - Kasse	750		750
5102001 - Bankinnskudd	3 879 671	-2 998 522	881 149
5109801 - Bank, skattetrekk	129 446	-108 821	20 625
5131410 - Momskompensasjonskrav		16 878	16 878
5131411 - Momskompensasjonskrav, oppgjørskonto	340 840		340 840
5147000 - Kortsiktige kundefordringer	165 862	-137 266	28 596
5147005 - Forskuddsbetalte kostnader	28 574	-28 574	
5210001 - Egenkapitalinnskudd KLP	159 403	-159 403	
5210002 - Aksjer	1 000	-1 000	
5240000 - Utstyr, maskiner og transportmidler	490 930	-116 025	374 905
5270000 - Faste eiendommer og anlegg	443 167	-404 454	38 713
5326100 - Merverdiavgift, oppgjørskonto (reskontro)	-11 945		-11 945
5347000 - Kortsiktig leverandørgjeld	-329 184	70 825	-258 359
5347005 - Påløpt utgift og forskuddsbetalt inntekt	-21 373	21 373	
5347520 - Forskuddsbetalt gravstell	-277 725	276 728	-996
5351400 - Skyldig arbeidsgiveravgift (reskontro)	-75 202	75 202	
5351401 - Skyldig arbeidsgiveravgift	9 752		9 752
5351402 - Skyldig forskuddstrekk (reskontro)	-108 821	108 821	
5351405 - Arb.g.avgift på påløpne feriepenger	-46 387	46 387	
5357001 - OU trekk arb.takers andel	-1 172	1 172	
5357501 - Påløpte feriepenger	-328 981	328 981	
5510001 - Ny kyrkje på Frekhaug	-148 887	148 887	
5510002 - Flygelfond	-40 000		-40 000
5510003 - Orgelvedlikehold	-19 390	19 390	
5560001 - Kyrkjegardsfond	-317 005	317 005	
5560002 - Disposisjonsfond	-2 329 032	1 399 032	-930 000
5595000 - Regnskapsmessig mindreforbruk	-523 258	523 258	
5599001 - Kapitalkonto	-1 094 500	680 882	-413 618
		57 289	57 289

