

Årsregnskap 2022 for Melhus Menighetsråd (Melhus Sokn)

Organisasjonsnr. 976998901

Årsregnskapet består av:

Driftsregnskap
Balanseregnskap
Noter

Utarbeidet av:

Melhus Regnskap AS
Godkjent regnskapsselskap
Melhusvegen 417
7224 MELHUS
Organisasjonsnr. 981124715

Driftsregnskap 2022

<i>Driftsregnskap</i>	<i>Regnskap 2022</i>	<i>Opprinn. budsjett 2022</i>	<i>Regnskap 2021</i>
Inntekter			
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	174 499	250 000	164 122
Statlige tilskudd	-	-	-
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-	-	20 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-	-	21 480
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	526 784	320 000	241 691
Sum driftsinntekter	701 283	570 000	447 293
Utgifter			
Kjøp av varer og tjenester	560 852	363 000	468 489
Tilskudd og gaver	123 205	187 000	80 546
Sum driftsutgifter:	684 057	550 000	549 035
Brutto driftsresultat:	17 226	20 000	-101 742
Renteinntekter og utbytte	2 445	-	1 223
Renteutgifter og låneomkostn.	1	-	143
Netto finansinntekter/-utgifter	2 444	-	1 081
Netto driftsresultat	19 670	20 000	-100 662 9)
Interne finansieringstransaksjoner:			
Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	62 153		79 572 6)
Bruk av bundne fond	15 168		21 090 5)
Sum bruk av avsetninger	77 322	-	100 662
Avsatt til bundne fond	96 992		- 5)
Sum avsetninger	96 992	-	-
MERFORBRUK/MINDREFORBRUK	-	20 000	0

Balanse 2022

	<i>Regnskap 2022</i>	<i>Regnskap 2021</i>	
EIENDELER:			
Anleggsmidler	-	-	
Omløpsmidler	715 114	471 737	
Kortsiktige fordringer	142 952	114 658	8)
Kasse, bankinnskudd	572 162	357 079	10)
SUM EIENDELER:	715 114	471 737	
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital	348 269	328 599	
Disposisjonsfond	32 665	94 818	6) 9)
Bundne driftsfond	315 604	233 781	5)
Gjeld	366 845	143 138	
Langsiktig gjeld	-	-	
Kortsiktig gjeld	366 845	143 138	
Annen kortsiktig gjeld	366 845	143 138	7)
SUM GJELD OG EGENKAPITAL:	715 114	471 737	

Driftsregnskap 2022

Kontonavn	2022 Regnskap	2022 Budsjett	2021 Regnskap
INNTEKTER			
Offentlig tilskudd/refusjon tjenester	-		20 000,00
Ofringer egne formål	116 917,00	120 000,00	52 836,00
Ofringer andre organisasjoner	75 798,00	80 000,00	66 079,00
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp	49 207,00	-	5 837,00
Gaver	284 861,85	120 000,00	116 939,00
Konfirmantavgift	125 550,00	110 000,00	129 200,00
Inngansbilletter kollekt/konsert m.m	8 980,00	50 000,00	-
Annen inntekt	39 339,00	90 000,00	34 572,00
Andre driftsinntekter	630,00	-	350,00
SUM DRIFTSINNTEKTER	701 282,85	570 000,00	425 813,00
UTGIFTER			
Leie lokaler	8 800,00	5 000,00	3 700,00
Leie transportmidler	-	-	-
Kostnadsført inventar	-	-	23 800,00
Programvare årlig vedlikehold	2 422,86	-	2 552,56
Annet driftsmateriale	12 451,09	10 000,00	18 226,65
Rep. og vedlikehold utstyr	-	5 000,00	2 530,00
Revisjonshonorar	6 250,00	-	6 119,00
Regnskapshonorar	110 314,24	110 000,00	98 418,49
Honorar/godtgjørelse	38 256,80	50 000,00	72 846,00
Annonsering/Kunngjøringer	8 355,00	-	2 543,00
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	-	-	150,00
Møter, kurs, oppdatering o.l	3 325,01	5 000,00	3 149,03
Porto	2 633,76	-	1 755,01
Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	108 762,00	142 000,00	93 134,00
Kontingent, ikke frdragsberettiget	2 266,00	2 000,00	2 266,00
Gaver, ikke frdragsberettiget	3 000,00	111 000,00	11 030,00
Ofringer overført andre organisasjoner	75 798,00	76 000,00	66 079,00
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp	49 207,00	-	5 837,00
Til dekning av kostnader ved ofringer til andre organisasjoner	-4 800,00		-2 400,00
Bank og kortgebyrer	1 901,00	4 000,00	1 779,00
Vipps Gebyr	2 923,24	-	1 427,15
Annen kostnad m/fradrag	-	-	-21 480,00
Div.matinnkjøp	252 190,55	30 000,00	133 299,57
Tap på fordringer	-	-	794,00
SUM DRIFTSUTGIFTER	684 056,55	550 000,00	527 555,46
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	17 226,30	20 000,00	-101 742,46
Renteinntekt bankinnskudd	2 445,00	-	1 223,39
Annen renteinntekt	-	-	-
Rentekostnad leverandørgjeld	1,32	-	142,85
SUM NETTO FINANSPOSTER	2 443,68	-	1 080,54
NETTO DRIFTSRESULTAT	19 669,98	20 000,00	-100 661,92 9)
Bruk av Bundne Fond Juleinnsamlingen 31.12.20	15 168,41	-	21 089,95
Bruk av udisponert fra tidligere år	62 153,11	-	79 571,97
Sum bruk av avsetninger	77 321,52	-	100 661,92
Avsetning Bundne Fond Bæreromsnedgang 31.12.21	-	-	-
Avsetning Bundne Fond Konfirmantmidler 31.12.21	8 828,40		5)
Avsetning Bundne Fond Juleinnsamlingen 31.12.21			
Avsetning Bundne Fond Nytt Orgel 31.12.21	88 163,10		5)
Sum avsetninger	96 991,50	-	- 5)
BANKKONTER	Saldo pr 31.12.22	Saldo pr 01.01.22	Økning/Nedgang
Bankkonto 4230.09.02183 - Brukskonto	kr 336 057,73	kr 18 206,12	kr 317 851,61
Bankkonto 4230.55.19906 - Høyrentekonto	kr 236 104,33	kr 338 873,33	kr -102 769,00
SUM BANKKONTOER	kr 572 162,06	kr 357 079,45	kr 215 082,61 10)

Melhus den _____.____.23

Oddrun Gangås Brønstad
LederAnn Charlot Torgersen
Statsautorisert regnskapsfører

Balanseregnskap 2022

EIENDELER	2022	2021	2020	2019	
Brukskonto 4230.09.02183	336 057,73	18 206,12	189 866,36	228 254,02	10)
Esten Brubaks Legat 4230.48.66416	-	-	-	4 123,72	
Høyrentekonto 4230.55.19906	236 104,33	338 873,33	432 687,25	479 532,45	10)
Kortsiktige fordringer	142 952,00	114 658,00	10 996,00	41 229,00	8)
SUM EIENDELER	715 114,06	471 737,45	633 549,61	753 139,19	

EGENKAPITAL OG GJELD					
Bundne Fond - Bæreromsnedgang	52 939,67	52 939,67	52 939,67	52 939,67	6)
Bundne Fond - Konfirmantmidler	8 828,40	-	-	-	6)
Bundne Fond - Juleinnsamling	121 685,75	136 854,16	157 944,11	153 173,75	6)
Bundne Fond - Nytt orgel	132 150,46	43 987,36	43 987,36	43 987,36	6)
Bundne Fond - Esten Brubaks Legat	-	-	-	4 123,72	6)
Kortsiktig gjeld	366 844,61	143 137,98	204 288,22	218 606,16	7)
Egenkapital	32 665,17	94 818,28	174 390,25	280 308,53	9)
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	715 114,06	471 737,45	633 549,61	753 139,19	

Noter 2022

Regnskapsprinsipper:

1) Årsregnskapet er satt opp i samsvar med forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den Norske Kirke og god kommunal regnskapsskikk. Regnskapet er ført etter anordningsprinsippet, slik at alle kjente inntekter og utgifter som tilhører 2022 er lagt inn i regnskapstallene.

2) Regnskapet er ført som bruttoregnskap, og det gir en god oversikt over menighetens fulle aktivitet. Regnskapsfører har tilgang til menighetens VIPPS konto, og det mangler ingen bilag her gjennom 2022.

3) Regnskapet innbefatter all virksomhet for menigheten. Det er ført egne avdelingsregnskap for henholdsvis menighetsarbeid, diakoni, konfirmanter, trosopplæring, kirkemusikalsk og orgel. Summen av disse avdelingsregnskapene er lik totalregnskapet for hele menigheten. Noen egne innsamlinger er i tillegg ført som eget prosjektregnskap for at man enkelt skal kunne følge opp at inntekter og kostnader følger hverandre. Prosjektregnskap har blitt ført på Juleinnsamlingen, ofring til andre organisasjoner, ofring egne formål, samt Fasteaksjonen.

4) Det er mange som bidrar til menighetsarbeid. Det har vært god dialog mellom menighetens økonomileder og regnskapskontoret, og det har ikke vært noen mangler på bilagssiden.

5) Det er avsatt kr 88 163,10 til bundne fond i 2022:

Bundne fond - Nytt orgel	kr 88 163,10
Bundne fond - Konfirmantmidler	kr 8 828,40
Totalt	kr 96 991,50

Det er brukt kr 15 168,41 av bundne fond i 2022. Det er tatt av følgende fond:

Juleinnsamlingen	kr 15 168,41
Totalt	kr 15 168,41

Dette gir følgende oversikt over bundne midler pr 31.12.2022:

Bundne fond - Båreromsnedgang	kr 52 939,67
Bundne fond - Konfirmantmidler	kr 8 828,40
Bundne fond - Juleinnsamlingen	kr 121 685,75
Bundne fond - Nytt orgel	kr 132 150,46
Totalt	kr 315 604,28

Fondet konfirmantmidler har et overskudd i 2022 på kr. 8 828,40. Konfirmantavgiften for 2022/2023 er ikke fakturert konfirmantene før i mars 2023, mens kostnadene til konfirmantleir og store deler av kostnadene til undervisning er tatt i 2022. Det er derfor avsatt for påløpt, ikke fakturert konfirmantavgift i 2022 med kr. 128 350.

Fondet juleinnsamling har et underskudd i 2022 på kr 15 168,41, som dekkes opp av bundne midler fra tidligere år pr 31.12.22. Gjenstående bundne midler stammer fra tidligere år, da ikke alle innsamlede midler har blitt benyttet til økonomisk bistand/hjelp. I 2022 har både inntekter og kostnader kommet i regnskapsåret.

Det er samlet inn kr. 88 628,85 til nytt orgel i 2022 i forbindelse med Erik Toftes 80-årsdag. Med fratrukk av tilhørende kostnader til Vipps-gebyr på kr. 465,75 er overskuddet på kr. 88 163,10 avsatt i fond for nytt orgel.

- 6)** Det er brukt kr. 62 153,11 av udisponerte midler fra tidligere år.
- 7)** Kortsiktig gjeld er på kr 366 844,61 og består av varer/tjenester som er kjøpt, men ikke betalt i 2022. All kortsiktig gjeld er oppgjort i mars 2022.
- 8)** Kortsiktige fordringer er på kr 142 952,00 i 2022. kr 150,00 gjelder inntekt ofring gjennomført desember 2022 som er innbetalt via Vipps januar 2023. Kr. 7 756 er kundefordringer pr. 31.12.22. Kr. 1 746 av dette gjelder manglende betaling for meditasjonsspill gjennomført i 2022, mens resterende kr. 6010 gjelder manglende betaling for konfirmantavgift. Ingenting av dette er gjort opp i 2023, og det gjenstår fortsatt kr 7 756,00 i kundefordringer pr februar 2023. Resterende kr. 135 046 gjelder avsetningen for påløpt, ikke fakturert konfirmantavgift og meditasjonsspill fra 2022, fakturert i mars 2023.
- 9)** Regnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig overskudd på kr 19 669,98. Kapitalen ved avslutningen er på kr 32 665,17.
- 10)** Midlene menighetsrådet disponerer står i Melhusbanken. De er plassert på 2 kontoer, en brukskonto og en høyrentekonto. Beholdningen på bankkontoene utgjør til sammen kr 572 162,06. Dette utgjør en økning på kr 215 082,61.