

**Årsregnskap 2018
for
Melhus Menighetsråd (Melhus Sokn)**

Organisasjonsnr. 976998901

Årsregnskapet består av:

Resultatregnskap
Balanseregnskap
Noter

Utarbeidet av:

Melhus Regnskap AS
Autorisert regnskapsførerselskap
Melhusvegen 417
7224 MELHUS
Organisasjonsnr. 981124715

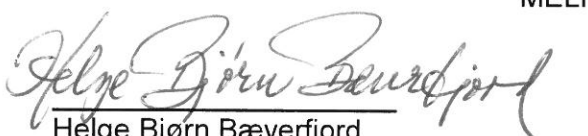
Resultatregnskap

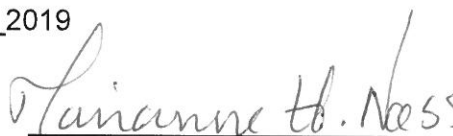
	Note	2018	2017
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		558 244	794 725
Sum driftsinntekter		558 244	794 725
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		592 932	909 126
Sum driftskostnader		592 932	909 126
DRIFTSRESULTAT		(34 687)	(114 401)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 019	19 599
Sum finansinntekter		6 019	19 599
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		4	684
Sum finanskostnader		4	684
NETTO FINANSPOSTER		6 015	18 915
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(28 672)	(95 486)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(28 672)	(95 486)
ÅRSRESULTAT		(28 672)	(95 486)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(28 672)	(95 486)
SUM OVERF. OG DISP.		(28 672)	(95 486)

Balanse pr. 31.12.2018

	Note	31.12.2018	31.12.2017
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		(7 776)	35 757
Sum fordringer		(7 776)	35 757
Bankinnskudd, kontanter o.l.		704 257	675 336
SUM OMLØPSMIDLER		696 481	711 093
SUM EIENDELER		696 481	711 093
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Fonds		347 355	376 108
Annen egenkapital		257 221	285 893
Sum opptjent egenkapital		604 575	662 001
SUM EGENKAPITAL		604 575	662 001
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		91 905	49 091
SUM KORTSIKTIG GJELD		91 905	49 091
SUM GJELD		91 905	49 091
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		696 481	711 093

MELHUS 113 2019



 Helge Bjørn Bæverfjord
 Leder



 Marianne Haukås Næss
 regnskapsfører

Resultatregnskap 2018

Kontonavn	2018 Regnskap	2018 Budsjett	2017 Regnskap
DRIFTSINNTEKTER			
Offentlig tilskudd/refusjon tjenester (tdl.kto.1700, 1750)	-	-	4 140,00
Ofringer egne formål (tdl.kto.1860)	123 489,00	115 000,00	95 093,95
Ofringer andre organisasjoner jf. 7431 (tdl.kto.1865)	92 120,00	85 000,00	100 704,68
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp, jf. 7432 (tdl.kto.1866)	80 959,33	100 000,00	101 201,00
Gaver (tdl.kto.1874, 1876)	89 635,00	75 000,00	165 713,64
Konfirmantavgift (tdl.kto.1610)	128 500,00	150 000,00	179 150,00
Inngansbilletter kollekt/konsert m.m (tdl.kto.1605, 1615)	11 230,00	25 000,00	129 511,00
Annen inntekt (tdl.kto.1600, 1625, 1649)	31 561,00	26 000,00	19 211,00
Andre driftsinntekter	750,00	-	-
SUM DRIFTSINNTEKTER	558 244,33	576 000,00	794 725,27
DRIFTSKOSTNADER			
Leie lokaler (tdl.kto.1190, 1191)	8 310,00	4 000,00	16 600,00
Leie transportmidler	14 840,00	-	-
Kostnadsført inventar (tdl.kto.1200)	-	-	338,00
Programvare årlig vedlikehold	5 851,42	-	-
Annet driftsmateriale (tdl.kto.1129, 1226)	52 279,93	2 500,00	277 065,96
TBF Bundne Fond	-	-	-
Rep. og vedlikehold utstyr (tdl.kto.1225)	-550,00	11 000,00	7 134,00
Revisjonshonorar	5 938,00	-	-
Regnskapshonorar (tdl.kto.1270)	62 480,08	45 000,00	28 250,00
Honorar/godtgjørelse (tdl.kto.1070, 1071, 1271)	26 728,79	50 000,00	283 875,17
Kontorrekvisita (tdl.kto.1100)	4 005,50	1 000,00	2 895,00
Annonsering/Kunngjøring (tdl.kto.1140, 1141, 1142)	8 265,50	-	13 534,50
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	19 853,20	-	-
Møter, kurs, oppdatering o.l	950,00	-	-
Porto	387,50	-	-
Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	100 463,96	150 000,00	-
Gaver, ikke fradragsberettiget (tdl.kto.1470, 1471, 1472, 1475)	657,00	2 500,00	69 618,28
Ofringer overført andre organisasjoner, jf.3461 (tdl.kto.1465)	96 895,62	85 000,00	100 589,38
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp, jf.3462 (tdl.kto.1466)	81 118,42	100 000,00	101 201,00
Refusjon av innbet. Konfirmasjonsavgift (tdl.kto.1455)	2 400,00	-	8 025,00
Bank og kortgebyrer	532,40	-	-
Vipps Gebyr	769,80	-	-
Annen kostnad m/fradrag	930,00	18 000,00	-
Div.matinnkjøp	99 824,56	168 000,00	-
SUM DRIFTSKOSTNADER	592 931,68	637 000,00	909 126,29
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-34 687,35	-61 000,00	-114 401,02
Renteinntekt bankinnskudd (tdl.kto.1900)	6 018,63	-	19 599,12
Annen rentekostnad (tdl.kto.1500)	-	-	684,00
Rentekostnad leverandørgjeld	3,74	-	-
SUM NETTO FINANSPOSTER	6 014,89	-	18 915,12
REGNSKAPSMESSIG OVERSKUDD/UNDERSKUDD	-28 672,46	-61 000,00	-95 485,90
Bruk av Bundne Fond pr 31.12.17 Konfirmanter	150 745,57		
Bruk av Bundne Fond Juleinnsamlingen 31.12.17	979,87		
Sum bruk av avsetninger	151 725,44		6)
Avsetning Bundne Fond pr 31.12.18 Konfirmanter	116 870,75		
Avsetning Bundne Fond Juleinnsamlingen 31.12.18	6 101,15		
Sum avsetninger	122 971,90		5)
BANKKONTER	Saldo pr 31.12.18	Saldo pr 01.01.18	Økning/Nedgang
Bankkonto 4230.09.02183 - Brukskonto	kr 229 970,45	kr 200 569,36	kr 29 401,09
Bankkonto 4230.55.19906 - Høyrentekonto	kr 474 286,07	kr 474 766,20	kr -480,13
SUM BANKKONTOER	kr 704 256,52	kr 675 335,56	kr 28 920,96

Melhus den 01.03.19


 Helge Bjørn Bæverfjord
leder


 Marianne Haukås Næss
regnskapsfører

Balanseregnskap 2018

EIENDELER	2018	2017	
Brukskonto 4230.09.02183	229 970,45	200 569,36	
Høyrentekonto 4230.55.19906	474 286,07	474 766,20	
Kortsiktige fordringer	-7 776,00	35 757,00	8)
SUM EIENDELER	696 480,52	711 092,56	

EGENKAPITAL OG GJELD

Bundne Fond - Båreromsnedgang	52 939,67	52 939,67	6)
Bundne Fond - Konfirmantmidler	116 870,75	150 745,57	6)
Bundne Fond - Juleinnsamling	133 556,75	128 435,47	6)
Bundne Fond - Nytt orgel	43 987,36	43 987,36	6)
Kortsiktig gjeld	91 905,19	49 091,23	7)
Egenkapital	257 220,80	285 893,26	9)
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	696 480,52	711 092,56	

Noter 2018

Regnskapsprinsipper:

1) Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapet er ført etter anordningsprinsippet, slik at alle kjente inntekter og utgifter som tilhører 2018 er lagt inn i regnskapstallene.

2) Regnskapet er ført som bruttoregnskap, og det gir en god oversikt over menighetens fulle aktivitet. Avvik som var kommentert i 2017 med innsamling til juleaksjon på egen konto og rapporter på Vipps er i 2018 fulgt opp og ikke noen avvik på.

3) Regnskapet innbefatter all virksomhet for menigheten. Det er ført egne avdelingsregnskap for henholdsvis menighetsarbeid, diakoni, konfirmanter, trosopplæring, kirkemusikalsk og orgel. Det har ikke vært bevegelse på trosopplæring og orgel i 2018. 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, og det har vært god dialog mellom menighetens leder og regnskapskontor, og det har ikke vært noen mangler på bilagssiden.

5) Det er avsatt 122 971,90 til bundne fond, som er fordelt slik:

Juleinnsamlingen	kr 6 101,15
Konfirmantarbeid	kr 116 870,75

6) Det er brukt kr 151 725,44 av bundne fond i 2018. Det er tatt av følgende fond:

Julinnsamlingen	kr 979,87
Konfirmantarbeid	kr 150 745,57

Dette gir følgende oversikt over bundne midler pr 31.12.2018

Bundne fond - Bæreromsnedgang	kr 52 939,67
Bundne fond - Konfirmantmidler	kr 116 870,75
Bundne fond - Juleinnsamlingen	kr 133 556,75
Bundne fond - Nytt orgel	kr 43 987,36
Totalt	kr 347 354,53

Fondet konfirmantmidler skyldes at konfirmantavgiften innbetales på høsten, mens utgiften gjennom konfirmantleieren, kommer i januar året etter. Derfor settes midlene av som bundet fond over årsoppjøret.

Det samme gjelder juleinnsamlingen, der gavene kommer inn før jul, mens utgiftene kommer etter nyttår.

7) Kortsiktig gjeld er på kr 91 905,19 og består av varer og tjenester som er kjøpt, men ikke betalt i 2018. All kortsiktig gjeld er oppgjort i januar 2019.

8) Kortsiktige fordringer er på kr -7 776,00 i 2018. Dette er manglende betaling av 2 meditasjonsspill i 2017, samt for mye refundert konfirmantavgift på konfirmanter som ikke deltok på konfirmantleiren 2018/2019. For mye refundert konfirmantavgift tilbakebetales i 2019.

Noter 2018

9) Regnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig underskudd på kr -28 672,46. Kapitalen ved avslutningen er på kr 257 220,80.

10) Midlene menighetsrådet disponerer står i Melhusbanken. De er plassert på to kontoer, en brukskonto og en høyrentekonto. Beholdningen på bankkontoene utgjør til sammen kr 704 256,52. Dette utgjør en økning på kr 28 920,96.