

Årsregnskap 2021 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	2021	2020
DRIFTSINNTEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		425 813	428 340
Sum driftsinntekter		425 813	428 340
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		527 555	533 240
Sum driftskostnader		527 555	533 240
DRIFTSRESULTAT		(101 742)	(104 900)
FINANSINNTEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		1 223	3 752
Sum finansinntekter		1 223	3 752
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		143	0
Sum finanskostnader		143	0
NETTO FINANSPOSTER		1 081	3 752
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		(100 662)	(101 148)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		(100 662)	(101 148)
ÅRSRESULTAT		(100 662)	(101 148)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		(100 662)	(101 148)
SUM OVERF. OG DISP.		(100 662)	(101 148)

Balanse pr. 31.12.2021

	Note	31.12.2021	31.12.2020
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		112 832	6 352
Andre kortsiktige fordringer		1 826	4 644
Sum fordringer		114 658	10 996
Bankinnskudd, kontanter o.l.		357 079	622 554
SUM OMLØPSMIDLER		471 737	633 550
SUM EIENDELER		471 737	633 550
EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Fonds		233 781	254 871
Annen egenkapital		94 818	174 390
Sum opptjent egenkapital		328 599	429 261
SUM EGENKAPITAL		328 599	429 261
GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		143 138	204 288
SUM KORTSIKTIG GJELD		143 138	204 288
SUM GJELD		143 138	204 288
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		471 737	633 550

MELHUS ___ / ___ 2022

 Oddrun Gangås Brønstad
 Leder

 Ann Charlot Torgersen
 Autorisert regnskapsfører

Resultatregnskap 2021

Kontonavn	2021 Regnskap	2021 Budsjett	2020 Regnskap
DRIFTSINNTEKTER			
Offentlig tilskudd/refusjon tjenester (tdl.kto.1700, 1750)	20 000,00		-
Ofringer egne formål (tdl.kto.1860)	52 836,00	75 000,00	67 129,00
Ofringer andre organisasjoner jf. 7431 (tdl.kto.1865)	66 079,00	75 000,00	82 867,00
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp, jf. 7432 (tdl.kto.1866)	5 837,00	-	-
Gaver (tdl.kto.1874, 1876)	116 939,00	100 000,00	231 750,00
Konfirmantavgift (tdl.kto.1610)	129 200,00	140 000,00	-
Inngangsbilletter kollekt/konsert m.m (tdl.kto.1605, 1615)	-	5 000,00	3 451,00
Annen inntekt (tdl.kto.1600, 1625, 1649)	34 572,00	60 000,00	42 723,00
Andre driftsinntekter	350,00	-	420,00
SUM DRIFTSINNTEKTER	425 813,00	455 000,00	428 340,00
DRIFTSKOSTNADER			
Leie lokaler (tdl.kto.1190, 1191)	3 700,00	5 000,00	5 000,00
Leie transportmidler	-	-	-
Kostnadsført inventar (tdl.kto.1200)	23 800,00	-	-
Programvare årlig vedlikehold	2 552,56	-	4 334,00
Annet driftsmateriale (tdl.kto.1129, 1226)	18 226,65	-	17 408,93
TBF Bundne Fond	-	-	-
Rep. og vedlikehold utstyr (tdl.kto.1225)	2 530,00	5 000,00	-
Revisjonshonorar	6 119,00	-	5 938,00
Regnskapshonorar (tdl.kto.1270)	98 418,49	110 000,00	96 804,12
Honorar/godtgjørelse (tdl.kto.1070, 1071, 1271)	72 846,00	40 000,00	52 619,66
Kontorrekvisita (tdl.kto.1100)	-	2 000,00	-
Annonsering/Kunngjøring (tdl.kto.1140, 1141, 1142)	2 543,00	-	11 591,50
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	150,00	-	1 120,00
Møter, kurs, oppdatering o.l	3 149,03	5 000,00	480,00
Porto	1 755,01	-	161,88
Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	93 134,00	142 000,00	16 800,00
Kontingent, ikke frdragsberettiget	2 266,00	-	3 000,00
Gaver, ikke frdragsberettiget (tdl.kto.1470, 1471, 1472, 1475)	11 030,00	100 000,00	-
Ofringer overført andre organisasjoner, jf.3461 (tdl.kto.1465)	66 079,00	75 000,00	82 867,00
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp, jf.3462 (tdl.kto.1466)	5 837,00	-	-
Til dekning av kostnader ved ofringer til andre organisasjoner	-2 400,00	-	-
Refusjon av innbet. Konfirmasjonsavgift (tdl.kto.1455)	-	-	-
Bank og kortgebyrer	1 779,00	10 000,00	8 977,38
Vipps Gebyr	1 427,15	-	1 188,91
Annen kostnad m/fradrag	-21 480,00	1 000,00	98 180,00
Div.matinnkjøp	133 299,57	15 000,00	126 768,15
Tap på fordringer	794,00	-	-
SUM DRIFTSKOSTNADER	527 555,46	510 000,00	533 239,53
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-101 742,46	-55 000,00	-104 899,53
Renteinntekt bankinnskudd (tdl.kto.1900)	1 223,39	-	3 401,61
Annen renteinntekt (tdl.kto.1500)	-	-	350,00
Rentekostnad leverandørgjeld	142,85	-	-
SUM NETTO FINANSPOSTER	1 080,54	-	3 751,61
REGNSKAPSMESSIG OVERSKUDD/UNDERSKUDD	-100 661,92	-55 000,00	-101 147,92 9)
Bruk av Bundne Fond Juleinnsamlingen 31.12.20	21 089,95	-	-
Sum bruk av avsetninger	21 089,95	-	- 6)
Avsetning Bundne Fond Bæreromsnedgang 31.12.21	-	-	-
Avsetning Bundne Fond Konfirmantmidler 31.12.21	-	-	-
Avsetning Bundne Fond Juleinnsamlingen 31.12.21	-	-	-
Avsetning Bundne Fond Nytt Orgel 31.12.21	-	-	-
Sum avsetninger	-	-	- 5)
BANKKONTER			
Bankkonto 4230.09.02183 - Brukskonto	kr 18 206,12	kr 189 866,36	kr -171 660,24
Bankkonto 4230.55.19906 - Høyrentekonto	kr 338 873,33	kr 432 687,25	kr -93 813,92
SUM BANKKONTOER	kr 357 079,45	kr 622 553,61	kr -265 474,16 10)

Melhus den _____.____.22

Oddrun Gangås Brønstad
LederAnn Charlot Torgersen
Autorisert regnskapsfører

Balanseregnskap 2021

EIENDELER	2021	2020	2019	2018	
Brukskonto 4230.09.02183	18 206,12	189 866,36	228 254,02	229 970,45	10)
Esten Brubaks Legat 4230.48.66416	-	-	4 123,72	-	
Høyrentekonto 4230.55.19906	338 873,33	432 687,25	479 532,45	474 286,07	10)
Kortsiktige fordringer	114 658,00	10 996,00	41 229,00	-7 776,00	8)
SUM EIENDELER	471 737,45	633 549,61	753 139,19	696 480,52	

EGENKAPITAL OG GJELD					
Bundne Fond - Båreromsnedgang	52 939,67	52 939,67	52 939,67	52 939,67	6)
Bundne Fond - Konfirmantmidler	-	-	-	116 870,75	6)
Bundne Fond - Juleinnsamling	136 854,16	157 944,11	153 173,75	133 556,75	6)
Bundne Fond - Nytt orgel	43 987,36	43 987,36	43 987,36	43 987,36	6)
Bundne Fond - Esten Brubaks Legat	-	-	4 123,72	-	6)
Kortsiktig gjeld	143 137,98	204 288,22	218 606,16	91 905,19	7)
Egenkapital	94 818,28	174 390,25	280 308,53	257 220,80	9)
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	471 737,45	633 549,61	753 139,19	696 480,52	

Noter 2021

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 2021 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 2021.

3) Regnskapet innbefatter all virksomhet for menigheten. Det er ført egne avdelingsregnskap for henholdsvis menighetsarbeid, diakoni, konfirmanter, trosopplæring, kirkemusikalsk, orgel og Esten Brubaks Legat. Esten Brubaks Legat er avsluttet og saldo på bankkonto er overført til Norske Misjonsselskap NMS i mars 2020. 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. Året 2021 har også vært sterkt preget av koronapandemien, og regnskapet bærer tydelig preg av at inntektene har vært lave sammenlignet med et normalår, mens kostnadene ikke har vært tilsvarende lavere.

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 0,00 til bundne fond i 2021:

<i>Juleinnsamlingen</i>	<i>kr</i>	<i>0,00</i>
<i>Totalt</i>	<i>kr</i>	<i>0,00</i>

6) Det er brukt kr 21 089,95 av bundne fond i 2021. Det er tatt av følgende fond:

<i>Juleinnsamlingen</i>	<i>kr</i>	<i>21 089,95</i>
<i>Totalt</i>	<i>kr</i>	<i>21 089,95</i>

Dette gir følgende oversikt over bundne midler pr 31.12.2021:

<i>Bundne fond - Båreromsnedgang</i>	<i>kr</i>	<i>52 939,67</i>
<i>Bundne fond - Konfirmantmidler</i>	<i>kr</i>	<i>0,00</i>
<i>Bundne fond - Juleinnsamlingen</i>	<i>kr</i>	<i>136 854,16</i>
<i>Bundne fond - Nytt orgel</i>	<i>kr</i>	<i>43 987,36</i>
<i>Bundne fond - Esten Brubaks Legat</i>	<i>kr</i>	<i>0,00</i>
<i>Totalt</i>	<i>kr</i>	<i>233 781,19</i>

Fondet konfirmantmidler har ingen avsatte midler i 2021. Konfirmantavgiften for 2021/2022 er ikke fakturert konfirmantene før i februar 2022, mens kostnadene til konfirmantleir og store deler av kostnadene til undervisning er tatt i 2021. Det er derfor avsatt for påløpt, ikke fakturert konfirmantavgift i 2021 med kr. 106 400.

Fondet juleinnsamling har et underskudd i 2021 på kr 21 089,95, som dekkes opp av bundne midler fra tidligere år pr 31.12.21. Gjenstående bundne midler stammer fra tidligere år, da ikke alle innsamlede midler har blitt benyttet til økonomisk bistand/hjelp. I 2021 har både inntekter og kostnader kommet i regnskapsåret.

Noter 2021

7) Kortsiktig gjeld er på kr 143 137,98 og består av varer/tjenester som er kjøpt, men ikke betalt i 2021. All kortsiktig gjeld er oppgjort i februar 2021.

8) Kortsiktige fordringer er på kr 114 658,00 i 2021. kr 1 826,00 gjelder inntekt ofring gjennomført desember 2021 som er innbetalt i bank januar 2022. Kr. 6 432 gjelder meditasjonsspill gjennomført november og desember 2021, hvor mesteparten er oppgjort pr januar 2021. Det gjenstår kr 1 608,00 i kundefordringer pr februar 2021, og dette gjelder 2 fakturaer på meditasjonsspill. Resterende kr. 106 400 gjelder avsetningen for påløpt, ikke fakturert konfirmantavgift, fakturert i februar 2022.

9) Regnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig underskudd på kr 100 661,92. Kapitalen ved avslutningen er på kr 94 818,29.

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 357 079,45. Dette utgjør en reduksjon på kr 265 474,16.