

**Årsregnskap 2019
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	2019	2018
DRIFTSINNEKTER OG DRIFTSKOSTNADER			
Driftsinntekter			
Annen driftsinntekt		647 894	558 244
Sum driftsinntekter		647 894	558 244
Driftskostnader			
Annen driftskostnad		630 767	592 932
Sum driftskostnader		630 767	592 932
DRIFTSRESULTAT		17 128	(34 687)
FINANSINNEKTER OG FINANSKOSTNADER			
Finansinntekter			
Annen renteinntekt		6 030	6 019
Sum finansinntekter		6 030	6 019
Finanskostnader			
Annen rentekostnad		70	4
Sum finanskostnader		70	4
NETTO FINANSPOSTER		5 960	6 015
ORDINÆRT RES. FØR SKATTEKOSTNAD		23 088	(28 672)
Skattekostnad på ordinært resultat		0	0
ORDINÆRT RESULTAT		23 088	(28 672)
ÅRSRESULTAT		23 088	(28 672)
OVERF. OG DISPONERINGER			
Overføringer annen egenkapital		23 088	(28 672)
SUM OVERF. OG DISP.		23 088	(28 672)

Balanse pr. 31.12.2019

	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
OMLØPSMIDLER			
Fordringer			
Kundefordringer		41 229	(7 776)
Sum fordringer		41 229	(7 776)
Bankinnskudd, kontanter o.l.		711 910	704 257
SUM OMLØPSMIDLER		753 139	696 481
SUM EIENDELER		753 139	696 481
 EGENKAPITAL OG GJELD			
EGENKAPITAL			
Opptjent egenkapital			
Fonds		254 225	347 355
Annen egenkapital		280 309	257 221
Sum opptjent egenkapital		534 533	604 575
SUM EGENKAPITAL		534 533	604 575
 GJELD			
KORTSIKTIG GJELD			
Leverandørgjeld		218 606	91 905
SUM KORTSIKTIG GJELD		218 606	91 905
SUM GJELD		218 606	91 905
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		753 139	696 481

MELHUS 11.12-2020

Helge Bjørn Bæverfjord
Leder

Marianne H. Næss

Marianne Haukås Næss
regnskapsfører

Resultatregnskap 2019

Kontonavn	2019 Regnskap	2019 Budsjett	2018 Regnskap
DRIFTSINTEKTER			
Offentlig tilskudd/refusjon tjenester (tdl.kto.1700, 1750)	20 000,00		-
Ofringer egne formål (tdl.kto.1860)	150 045,00	125 000,00	123 489,00
Ofringer andre organisasjoner jf. 7431 (tdl.kto.1865)	86 059,00	90 000,00	92 120,00
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp, jf. 7432 (tdl.kto.1866)	81 579,24	80 000,00	80 959,33
Gaver (tdl.kto.1874, 1876)	95 769,00	85 000,00	89 635,00
Konfirmantavgift (tdl.kto.1610)	168 150,00	130 000,00	128 500,00
Inngansbilletter kollekt/konsert m.m (tdl.kto.1605, 1615)	9 236,00	12 000,00	11 230,00
Annen inntekt (tdl.kto.1600, 1625, 1649)	37 206,00	60 000,00	31 561,00
Andre driftsinntekter	-150,00	-	750,00
SUM DRIFTSINTEKTER	647 894,24	582 000,00	558 244,33
DRIFTSKOSTNADER			
Leie lokaler (tdl.kto.1190, 1191)	7 750,00	7 500,00	8 310,00
Leie transportmidler	13 384,00	-	14 840,00
Kostnadsført inventar (tdl.kto.1200)	1 639,00	-	-
Programvare årlig vedlikehold	5 885,50	-	5 851,42
Annet driftsmateriale (tdl.kto.1129, 1226)	42 445,70	-	52 279,93
TBF Bundne Fond	-	-	-
Rep. og vedlikehold utstyr (tdl.kto.1225)	-	5 000,00	-550,00
Revisjonshonorar	5 938,00	-	5 938,00
Regnskapshonorar (tdl.kto.1270)	88 338,50	69 000,00	62 480,08
Honorar/godtgjørelse (tdl.kto.1070, 1071, 1271)	57 650,00	40 000,00	26 728,79
Kontorrekvisita (tdl.kto.1100)	2 181,60	15 000,00	4 005,50
Annonsering/Kunngjøringer (tdl.kto.1140, 1141, 1142)	32 015,15	-	8 265,50
Aviser, tidsskrifter, bøker o.l	4 524,90	-	19 853,20
Møter, kurs, oppdatering o.l	950,00	10 000,00	950,00
Porto	-	-	387,50
Reisekostnad, ikke oppg.pliktig	126 541,00	137 000,00	100 463,96
Kontingent, ikke frdragsberettiget	3 000,00	-	-
Gaver, ikke frdragsberettiget (tdl.kto.1470, 1471, 1472, 1475)	-	93 000,00	657,00
Ofringer overført andre organisasjoner, jf.3461 (tdl.kto.1465)	86 059,00	90 000,00	96 895,62
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp, jf.3462 (tdl.kto.1466)	81 719,24	80 000,00	81 118,42
Refusjon av innbet. Konfirmasjonsavgift (tdl.kto.1455)	-	-	2 400,00
Bank og kortgebyrer	915,00	1 500,00	532,40
Vipps Gebyr	834,30	-	769,80
Annen kostnad m/fradrag	-	15 000,00	930,00
Div.matinnkjøp	67 621,80	50 000,00	99 824,56
Tap på fordringer	1 374,00	-	-
SUM DRIFTSKOSTNADER	630 766,69	613 000,00	592 931,68
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	17 127,55	-31 000,00	-34 687,35
Renteinntekt bankinnskudd (tdl.kto.1900)	6 030,18	6 000,00	6 018,63
Annen rentekostnad (tdl.kto.1500)	-	-	-
Rentekostnad leverandørgjeld	70,00	-	3,74
SUM NETTO FINANSPOSTER	5 960,18	6 000,00	6 014,89
REGNSKAPSMESSIG OVERSKUDD/UNDERSKUDD	23 087,73	-25 000,00	-28 672,46 9)
Bruk av Bundne Fond pr 31.12.19 Konfirmanter	116 870,75	-	150 745,57
Bruk av Bundne Fond Juleinnsamlingen 31.12.19	383,00	-	979,87
Sum bruk av avsetninger	117 253,75	-	151 725,44 6)
Avsetning Bundne Fond pr 31.12.19 Esten Brubaks Legat	4 123,72	-	116 870,75
Avsetning Bundne Fond Juleinnsamlingen 31.12.19	20 000,00	-	6 101,15
Sum avsetninger	24 123,72	-	122 971,90 5)
BANKKONTER	Saldo pr 31.12.19	Saldo pr 01.01.19	Økning/Nedgang
Bankkonto 4230.09.02183 - Brukskonto	kr 228 254,02	kr 229 970,45	kr -1 716,43
Bankkonto 4230.48.66416 - Esten Brubaks Legat	kr 4 123,72	kr -	kr 4 123,72
Bankkonto 4230.55.19906 - Høyrentekonto	kr 479 532,45	kr 474 286,07	kr 5 246,38
SUM BANKKONTOER	kr 711 910,19	kr 704 256,52	kr 7 653,67 10)

Melhus den 11.02.20

Helge Bjørn Bæverfjord
leder


Marianne H. Næss
regnskapsfører

Balanseregnskap 2019

EIENDELER	2019	2018	2017
Brukskonto 4230.09.02183	228 254,02	229 970,45	200 569,36
Esten Brubaks Legat 4230.48.66416	4 123,72	-	-
Høyrentekonto 4230.55.19906	479 532,45	474 286,07	474 766,20
Kortsiktige fordringer	41 229,00	-7 776,00	35 757,00
SUM EIENDELER	753 139,19	696 480,52	711 092,56

EGENKAPITAL OG GJELD

Bundne Fond - Bæreromsnedgang	52 939,67	52 939,67	52 939,67
Bundne Fond - Konfirmantmidler	-	116 870,75	150 745,57
Bundne Fond - Juleinnsamling	153 173,75	133 556,75	128 435,47
Bundne Fond - Nytt orgel	43 987,36	43 987,36	43 987,36
Bundne Fond - Esten Brubaks Legat	4 123,72	-	-
Kortsiktig gjeld	218 606,16	91 905,19	49 091,23
Egenkapital	280 308,53	257 220,80	285 893,26
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	753 139,19	696 480,52	711 092,56

Noter 2019

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 2019 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 2019.

3) Regnskapet innbefatter all virksomhet for menigheten. Det er ført egne avdelingsregnskap for henholdsvis menighetsarbeid, diakoni, konfirmanter, trosopplæring, kirkemusikalsk, orgel og Esten Brubaks Legat. Det har ikke vært bevegelse på orgel i 2019. Esten Brubaks Legat består av en bankkonto som har vært disponibel for soknepresten. Denne er nå lagt under Melhus Sokn, og midlene er satt av i fond pr 31.12.2019. 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 kr 24 123,72 til bundne fond i 2019, som er fordelt slik:

Esten Brubaks Legat	kr 4 123,72
Juleinnsamlingen	kr 20 000,00
Totalt	kr 24 123,72

6) Det er brukt kr 117 253,75 av bundne fond i 2019. Det er tatt av følgende fond:

Juleinnsamlingen	kr 383,00
Konfirmantarbeid	kr 116 870,75
Totalt	kr 117 253,75

Dette gir følgende oversikt over bundne midler pr 31.12.2019

Bundne fond - Båreromsnedgang	kr 52 939,67
Bundne fond - Konfirmantmidler	kr 0,00
Bundne fond - Juleinnsamlingen	kr 153 173,75
Bundne fond - Nytt orgel	kr 43 987,36
Bundne fond - Esten Brubaks Legat	kr 4 123,72
Totalt	kr 254 224,50

Fondet konfirmantmidler har ingen avsatte midler i 2019, da både inntekt gjennom konfirmantavgiften og utgiften gjennom faktura fra konfirmantleieren er mottatt og bokført i 2019. Fondet juleinnsamling har avsatt midler i bundne fond, da gavene kommer inn før jul og deler av utgiftene kommer etter nyttår.

7) Kortsiktig gjeld er på kr 218 606,16 og består av varer og tjenester som er kjøpt, men ikke betalt i 2019. All kortsiktig gjeld er oppgjort i februar 2020.

Noter 2019

8) Kortsiktige fordringer er på kr 41 229,00 i 2019. kr 20 250,00 gjelder utestående konfirmantavgift for året 2019/2020. Mesteparten er oppgjort pr januar 2020. Kr 20 979,00 gjelder utestående meditasjonsspill for siste halvår 2019, men som forfaller til betaling januar 2020. Mesteparten er oppgjort pr januar 2020.

9) Regnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig overskudd på kr 23 087,73. Kapitalen ved avslutningen er på kr 280 308,53.

10) Midlene menighetsrådet disponerer står i Melhusbanken. De er plassert på 3 kontoer, en brukskonto, en høyrentekonto samt Esten Brubaks Legat (ny i 2019). Beholdningen på bankkontoene utgjør til sammen kr 711 910,19. Dette utgjør en økning på kr 7 653,67.