



RESULTATREGNSKAP

KontoNavn	Regnsk. 2017	Regnsk. 2016	Budsjett	Per dato Budsj.avvik	08.02.18 %
Driftinntekter					
Inntekter kirkemusikalsk virksomhet	118 501,00	136 296,00	25 000,00	93 501,00	374,0 %
Konfirmantavgift	179 150,00	156 650,00	120 000,00	59 150,00	49,3 %
Inntekter av arr. Diakoni	28 171,00	16 101,00	10 000,00	18 171,00	181,7 %
Salgsinntekter lys m.m. diakoni	1 090,00	240,00	500,00	590,00	118,0 %
Andre inntekter	960,00	3 334,00	-	960,00	#DIV/0!
Refusjon fra statlige/-kom. Org./inst.	3 360,00	-	-	3 360,00	#DIV/0!
Refusjon fra fellesrådet	-	-	-	-	#DIV/0!
Refusjon fra andre menighetsråd	780,00	-	-	780,00	#DIV/0!
Tilskudd fra Statlige/kom. org./inst	-	3 340,00	-	-	#DIV/0!
Ofringer egne formål	95 093,95	123 787,00	110 000,00	-14 906,05	-13,6 %
Ofringer andre organisasjoner jfr.1465	100 704,68	72 543,00	85 000,00	15 704,68	18,5 %
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp jfr.1466	101 201,00	106 509,92	110 000,00	-8 799,00	-8,0 %
Tilskudd/gaver Trosopplæring	-	-	-	-	#DIV/0!
Gaver juleinnsamling diakoni	67 119,67	79 522,00	75 000,00	-7 880,33	-10,5 %
Gaver til Båreromsnedgang	-	-	-	-	#DIV/0!
Gaver, loddsalg og salg av orgelpiper - nytt orgel	98 593,97	117 495,00	200 000,00	-101 406,03	-50,7 %
Sum driftsinntekter	794 725,27	815 817,92	735 500,00	59 225,27	8,1 %
Driftsutgifter					
Kontorkostnader	2 895,00	160,00	1 000,00	-1 895,00	-189,5 %
Utgifter diakoniarbeid	55 334,85	33 082,54	36 000,00	-19 334,85	-53,7 %
Tiltak Menighet	14 219,20	5 246,80	17 000,00	2 780,80	16,4 %
Trosopplæring	10 167,00	5 034,00	7 500,00	-2 667,00	-35,6 %
Konfirmantarbeid	189 305,79	138 414,99	120 000,00	-69 305,79	-57,8 %
Kirkemusikalsk virksomhet	64 105,00	24 873,00	40 000,00	-24 105,00	-60,3 %
Mat/servering	18 061,72	2 556,32	10 000,00	-8 061,72	-80,6 %
Blomster i kirka	826,60	1 265,94	2 500,00	1 673,40	66,9 %
Andre driftsutgifter	1 331,50	-	-	-1 331,50	#DIV/0!
Leie av lokaler-menighet	8 000,00	-	4 000,00	-4 000,00	-100,0 %
Utstyr/utsmykning kirka	338,00	296,10	1 000,00	662,00	66,2 %
Utgifter vedr. nytt orgel	7 134,00	-	1 300 000,00	1 292 866,00	99,5 %
Utgifter ved innsamling til nytt orgel	7 961,80	6 923,20	-	-7 961,80	#DIV/0!
Godtgjørelse, honorar	28 250,00	29 163,00	30 000,00	1 750,00	5,8 %
Refusjon statlig og kom. Inst./org	1 300 000,00	-	-	-1 300 000,00	#DIV/0!
Refusjon til Fellesrådet	-	-	-	-	#DIV/0!
Refusjon til andre menighetsråd	-	-	-	-	#DIV/0!
Skatt - innbetaling	-	-	-	-	#DIV/0!
Ofringer til andre organisasjoner	100 589,38	72 546,00	85 000,00	-15 589,38	-18,3 %
Fasteaksjonen Kirkens Nødhjelp	101 201,00	106 510,00	110 000,00	8 799,00	8,0 %
Gaver/blomster-menighet	6 239,00	1 385,00	1 000,00	-5 239,00	-523,9 %
Juleinnsamling Diakoni	57 660,28	59 252,87	100 000,00	42 339,72	42,3 %
Støtte kurs, lag og foreninger	3 360,00	14 423,00	10 000,00	6 640,00	66,4 %
Sum driftsutgifter	1 976 980,12	501 132,76	1 875 000,00	-101 980,12	-5,4 %
Brutto driftsresultat	-1 182 254,85	314 685,16			
Renteinntekter	19 599,12	18 166,11	-	-	0,0 %
Renteutgifter, gebyrer	-684,00	-390,00	-	-	0,0 %
Netto finansinntekter/-utgifter	18 915,12	17 776,11	-	-	0,0 %
Netto driftsresultat	-1 163 339,73	332 461,27	-1 139 500,00		
Bruk av disposisjonsfond	-	-	1 125 000,00	-	0,0 %
Bruk av bundne fond	1 078 991,60	-	-	-	0,0 % 6)
Sum bruk av avsetninger	1 078 991,60	-	1 139 500,00	-	0,0 %
Avsetning disposisjonsfond	-	-	-	-	0,0 %
Avsetning bundne fond	11 137,78	270 983,81	-	-	0,0 % 5)
Sum avsetninger	11 137,78	270 983,81	-	-	0,0 %
Regnskapsmessig overskudd/-underskudd	-95 485,90	61 477,46	-		9)
Balanse		kr 0,00	kr 0,00		

Bankkonti	Saldo per dato	Saldo per 01.01.	Økning/nedgang
Bankkonto 4230.09.02183 - Brukskonto	kr 200 569,36	kr 297 224,82	kr -96 655,46
Bankkonto 4230.55.19906 - Høyrentekonto	kr 474 766,20	kr 1 541 450,47	kr -1 066 684,27
Bankkonti til sammen	kr 675 335,56	kr 1 838 675,29	kr -1 163 339,73

Melhus 8.februar 2018

Helge Bjørn Bæverfjord
lederOdd Jostein Håpnæs
regnskapsfører

Eiendeler	2017	2016
Bankkonto 4230.09.02183 Brukskonto	200 569,36	297 224,82
Bankkonto 4230.55.19906 - Høyrentekonto	474 766,20	1 541 450,47
Kortsiktig fordring	35 757,00	-
Sum	711 092,56	1 838 675,29

8)

Gjeld og egenkapital

Disponisjonsfond	-	-
Bundne fond - Båreromsnedgang	52 939,68	52 422,84
Bundne fond - konfirmantmidler	150 745,57	159 708,69
Bundne fond - Juleinnsamling	128 435,47	117 814,54
Bundne fond - nytt orgel	43 987,36	1 114 015,85
Kortsiktig gjeld	49 091,23	58 257,47
Kapital	285 893,26	336 455,91
Sum	711 092,56	1 838 675,29

Merknader:

1. Regnskapet er ført etter anordningsprinsippet, slik at alle kjente inntekter og utgifter som tilhører 2017 er lagt inn i regnskapstallene.

2. Regnskapet er stort sett ført som et bruttoregnskap, slik at alle utgifter og inntekter kommer med. Dette gir en ganske bra oversikt over menighetens fulle aktivitet. Det er noen avvik dette året. Årsaken er at kirkevergen har opprettet egen konto for juleinnsamlingen under Fellesrådet, noe som har skapt en del rot i regnskapet. Overskuddet er oversendt til menighetsrådet vedlagt en utskrift av bankkontoens bevegelse - bilag 451. Dette var gjort uten noen form for vedtak eller at menighetsrådet kjente til dette.

Dessuten har kirkevergen innført Vipps uten at det på forhånd var klarert hvordan en skulle få ut riktige rapporter som anga hva beløpene som var Vippsset, skulle gå til. Først i desember fikk kasserer tilgang til rapporteringen. I bankutskriftene får en kun ut nettobeløpet etter at gebyr er fratrukket, derfor er betalte gebyrer på 1,75% av bruttobeløpet ikke bokført. Ikke bokførte gebyrer til Vipps er på 160,55 kr.

3. Regnskapet innbefatter all virksomhet for menigheten. Dette innebærer at også innsamlede midler til nytt orgel ligger inne i totalregnskapet. Det er ført et skyggeregnskap for det som angår nytt orgel, slik at en lett kan skille ut den aktiviteten for seg selv.

I tillegg er det ført delregnskap for juleinnsamlingen, diakoniarbeid, konfirmantarbeid og kirkemusikalsk virksomhet.

Delregnskapet for juleinnsamlingen viser stort sett bare netto, da kirkevergen opprettet egen konto for dette - jfr. pkt.2.

Også delregnskapet for kirkemusikalsk virksomhet er en sammenblanding med innsamlingen til nytt orgel dette året, da kantor ikke har anført noe skille mellom disse aktivitetene.

4. Noen av de som disponerer menighetsrådets midler har vært meget ryddige når de har handlet og bestilt varer og tjenester.

Andre har vært noe mer uryddige. Nytilsatte har ikke blitt gjort kjent med "Huskeregulene for de som disponerer menighetsrådets midler".

Det har hent at ofringer ikke har vært satt inn i banken før en god stund etter at ofringene har foregått. Spesielt gjelder det ofringene i jula som ikke ble satt inn i banken før i 2018, noe som fører til at dette blir bokført som fordringer i 2017.

Menighetsrådet har satt opp ofring til internt og eksternt formål i samme ofring. Dette skaper noe rot i regnskapsføringen. Men riktig beløp er oversendt til det eksterne formålet. Dette skaper også et avvik i oversikten for ofringer til andre formål.

På grunn av at ofringene i jula ikke er satt inn i banken i 2017, har heller ikke ofringen på 1.juledag blitt overført i 2017 - altså blir det en gjeld i 2017. Også dette skaper avvik mellom ofringer til andre formål og hva som er overført organisasjonene.

Det er kommet inn bare 17 161 kr for meditasjonsspill, dette er godt over 10 000 kr mindre en det skulle kommet inn. Årsak er at kirkevergen ikke har sørget for at fakturaer på preludiering ved begravelser ble utsendt for deler av 2017.

5. Det er avsatt til sammen 11 137,78 kr til bundne fond, som er fordelt slik:

båreromsnedgang - renter for 2017	kr	516,84
juleinnsamlingen - overskudd i 17 og renter	kr	10 620,94

6. Det er brukt 1 078 991,60 kr av bundne fond i år . Det er tatt av følgende fond:

konfirmantarbeid	kr	8 963,12
Nytt orgel	kr	1 070 028,48

I hovedsak er det egenkapital - innsamlede midler - til nytt orgel som er brukt i hht. vedtak menighetsrådet har fattet.

Dette innebærer følgende oversikt over bundne midler per 31.12.17:

Bundne fond - Båreromsnedgang	kr	52 939,68
Bundne fond - konfirmantmidler	kr	150 745,57
Bundne fond - juleinnsamling	kr	128 435,47
Bundne fond - nytt orgel	kr	43 987,36
Totalt	kr	376 108,07

Fondet - konfirmantmidler - skyldes i stor grad at konfirmantavgiften betales på høsten, mens den store utgiften - konfirmantleiren - er i januar året etter. Derfor må midlene avsettes som bundet fond over årsoppgjøret. Det samme gjelder til dels juleinnsamlingen, der gavene kommer inn før jul, mens en god del utgifter kommer på neste år. Det reelle fondet til juleinnsamlingen er på 84 344,24, når en trekker i fra den oppgitte gjeld for 2017. En har ikke full oversikt over juleinnsamlingen dette året - jfr. 2. Men dersom en summerer de opplysningene en har fått, er overskuddet for juleinnsamlingen i 2017 på 10 620,94 kr.

Det står igjen kr. 43 987,36 på orgelfondet. Dette er midler som har kommet inn etter at målet på 1,3 mill kr. var nådd. Det er en gave på 10 000 kr, renter for 2017 og noen ofringer i kirka og kollekt/inngangspenger ved konserter i forbindelse med innvielsen av orgelet.

7. Kortsiktig gjeld er varer og tjenester som er kjøpt, men ikke betalt i 2017. Gjelden er på kr. 49 091,23. Dette er varer til utdeling i forbindelse med juleinnsamlingen og noe ubetalte tjenester for sang og musikk i kirka.

8. Fordringene i 2017 er på 35 757 kr. Dette er manglende innsatt ofringer fra jula, fem meditasjonsspill som er utført i 2017, men ikke betalt dette året. Ellers er det noe manglende konfirmantavgift.

9. Regnskapet er avsluttet med et regnskapsmessig underskudd på - 95 485,90 kr. Kapitalen er ved avslutningen på kr. 285 893,26, noe som tilsier en nedgang på kr.- 50 562,66. Underskuddet dekkes av tidligere oppspart kapital.

Årsaken til at en har så stort underskudd, er at menighetsrådet bl.a. har vedtatt å ha en del konserter i forbindelse med innvielsen av det nye orgelet. Inngangspenger og kollekter har ikke dekket utgiftene ved alle konsertene. Spesielt kostet konserten med Nidaros guttekor mye. Menighetsrådet har valgt å dekke disse kostnadene av egen kapital, framfor å ta det av innsamlede midler til nytt orgel.

10. Midlene menighetsrådet disponerer står i Melhusbanken. De er plassert i to konti - en brukskonto og en høyrentekonto. Beholdningen på bankkontiene er til sammen på 675 335,56 kr. Dette er en reduksjon på -1 163 339,73 kr som er i samsvar med netto driftsresultat.

Balanse

Bankkonto 4230.09.02183 - Brukskonto	200 569,36	
Bankkonto 4230.55.19906 - Høyrentekonto	474 766,20	
Kortsiktig fordring	35 757,00	
Disposisjonsfond		-
Bundne fond - bæreromsnedgang		52 939,69
Bundne fond - konfirmantarbeid		150 745,57
Bundne fond - juleinnsamling		128 435,47
Bundne fond - nytt orgel		43 987,36
Kortsiktig gjeld		49 091,23
	711 092,56	425 199,31
Kapitalkonto		285 893,25
	711 092,56	711 092,56

Resultat

Sum driftsinntekter	794 725,27	
Sum driftsutgifter		1 976 980,12
Renteinntekter	19 599,12	
Renteutgifter, gebyrer		684,00
Årsummer	814 324,39	1 977 664,12
Resultat før årsoppgjør - netto driftsresultat		-1 163 339,73
	814 324,39	814 324,39

Årsresultat		-1 163 339,73
Bruk av disposisjonsfond		-
Bruk av bundne fond - bæreromsnedgang		-
Bruk av bundne fond - konfirmantmidler		8 963,12
Bruk av bundne fond - juleinnsamling		-
Bruk av bundne fond - nytt orgel		1 070 028,48
Avsetn. disposisjonsfond		-
Avsetn. bundne fond - bæreromsnedgang		-516,84
Avsetn. bundne fond - konfirmantmidler		-
Avsetn. bundne fond - juleinnsamling		-10 620,94
Avsetn. bundne fond - nytt orgel		-
Regnskapsmessig underskudd		-95 485,90
Beholdning per. 01.01. 2017		336 455,91
Regnskapsmessig underskudd		-95 485,90
Mer utestående gjeld enn fordringer i 2017		-13 334,23
Betalt gjeld fra 2016		66 482,64
Innbetalt fordring fra 2016		-
Mer bet.gjeld enn satt opp i 2016 - mindre inntekt		-8 225,17
Beholdning ved avslutning av 2017-regnskapet per 31.12.17		285 893,25