

DRIFTSREGNSKAP
for
Mandal Menighet

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	Regnskap 2021	Regnskap 2020	Budsjett 2021
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	3	978 906	775 583	887 800
Refusjoner/Overføringer		49 606	14 880	0
Tilskudd fra staten/statlige inst.		273 887	97 454	65 000
Rammeoverføring/Tilskudd fra egen kommune		47 600	0	1 000
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		18 557	33 844	18 500
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		2 620 061	2 346 235	2 469 390
Sum Driftsinntekter		3 988 617	3 267 996	3 441 690
Kjøp av varer og tjenester	3	1 399 173	1 248 646	1 296 023
Refusjon/Overføringer		500 000	480 000	500 000
Tilskudd og gaver		376 167	388 996	359 000
Sum Driftskostnader		2 275 340	2 117 642	2 155 023
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		1 713 277	1 150 354	1 286 667
Finansinntekter og kostnader				
Renteinntekt og utbytte		1 088	4 520	1 200
Renteutgifter og låneomkostninger		374 802	478 371	400 000
Avdrag på lån		968 304	528 176	0
Netto Finansposter		-1 342 018	-1 002 027	-398 800
Avskrivninger	4	598 200	598 200	0
Motpost avskrivninger		-598 200	-598 200	0
NETTO DRIFTSRESULTAT		371 259	148 327	887 867
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER				
Bruk av udisponert fra tidl.år (overskudd)				
Bruk av disposisjonsfond				
Bruk av ubundne fond		0	0	18 483
Bruk av bundne fond		0	29 188	0
Sum bruk av avsetninger		0	29 188	18 483
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)				
Avsatt til disposisjonsfond				
Avsatt til ubundne fond		0	9 229	0
Avsatt til bundne fond		173 814	79 632	4 960
Overført til investeringsregnskapet				
Sum Avsetninger		173 814	88 860	4 960
Regnskapsmessig mindreforbruk		197 445	88 655	901 390
Regnskapsmessig merforbruk				

INVESTERINGSREGNSKAPET

	2021	2020
Investering i anleggsmidler	0	0
Forskutert mva	0	0
Avsetninger		
Årets finansieringsbehov	0	0
Finansiert slik		
Bruk av lånemidler	0	0
Overført fra driftsregnskap	0	0
Salg m.hus	0	0
Sum Finansiering	0	0
Udekket/udisponert	0	0

Balanse for Mandal Menighet

Pr. 31/12-2021

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Fast eiendom og anlegg	4,5	24 929 600	25 460 000
Utstyr, maskiner og transportmidler	4,5	492 600	560 400
Sum Anleggsmidler		25 422 200	26 020 400
Omløpsmidler			
Fordringer, bl.a Merverdiavgift		261 027	208 267
Bankinnskudd, kontanter o.l		2 748 284	2 482 416
Sum Omløpsmidler		3 009 311	2 690 683
SUM EIENDELER		28 431 511	28 711 083
 EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond		4 685 387	4 596 732
Bundne Fond		1 265 645	1 091 830
Regnskapsmessig mindreforbruk		197 445	88 655
Kapitalkonto		5 000 257	4 630 153
Sum Egenkapital	2	11 148 733	10 407 370
GJELD			
Langsiktig gjeld			
Andre lån		16 703 195	17 671 499
Sum langsiktig gjeld	5	16 703 195	17 671 499
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld		579 582	632 214
Sum Kortsitig gjeld		579 582	632 214
Sum Gjeld		17 282 777	18 303 713
Sum Egenkapital og Gjeld		28 431 511	28 711 083

Mandal Menighet

Noter til årsregnskapet for 2021

Regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke.

Driftsinntekter

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Gaver inntektsføres når de mottas.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til menighetens virksomhet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk, og er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til antatt virkelig verdi når verdifallet forventes ikke å være forbigående.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført i balansen til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene.

Note 1 Lønnskostnader, ytelser til menighetsråd og revisor

Det er ikke betalt ut lønn til ansatte i 2021.

Menigheten er således ikke pliktig til å ha tjenstepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenstepensjon

Godtgjørelse til revisor

Det er i 2021 kostnadsført kr. 21.200,- i ordinært revisjonshonorar, og kr 7 500,- i bistand og attestasjon.

Note 2 Egenkapital

	Disp.fond	Budne fond	Mer-/mindre Forbruk	Kapitalkonto	Egenkapital
Beholdn. 01.01	4.596.732	1.091.830	88.655	4.630.153	10.407.370
Årets endring	88.655	173.814	-88.655	370.104	543.918
Årets mindreforbruk			197.445		197.445
Beholdn. 31.12	4.685.387	1.265.644	197.445	5.000.257	11.148.733

Note 2 Avsetning og bruk fond

	01.01	Tilført	Anvendt	31.12
Disposisjonsfond	4.596.732	88.655		4.685.387
Bundne fond				
Kirkesenteret	1.059.605	123.814		1.183.419
Kompetansecfond	30.205			30.205
Konfirmantkappe	2.020			2.020
Røykvarslere Kinoen	0	50.000		50.000

Note 2 Kapitalkonto

	2021	2020
01.01	4.630.153	4.700.177
Avdrag lån	968.304	528.176
Ordinære avskrivninger driftsmidler	-598.200	-598.200
31.12	5.000.257	4.630.153

Note 3 Konfirmantarbeid

Korrigert for egenbetaling, tilskudd og refusjoner, er netto kostnad kr 19.420,-

Note 4 Driftsmidler/Kirkesenteret

	Kirkesenteret	Inventar
Anskaffelseskost 01.01	26.520.789	697.959
Årets tilgang		
Årets avgang		
Anskaffelseskost 31.12	26.520.789	697.959
Akkumulerte avskr. 31.12	1.591.189	205.359
Balanseført verdi 31.12	24.929.600	492.600

Økonomisk levetid	50 år	10
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær
Årets avskrivning	530.400	67.800

Inntekter	2021	2020
Gaver enkeltpersoner	774.196	974.612
Gaver bedrifter/lag/foreninger	603.618	211.500
Kollekt	14.931	15.334
Aksjoner	0	0
Offer egen virksomhet	16.669	20.401

Tilskudd fra andre m.råd	7.374	9.366
Husleieinntekter	542.848	521.386
Annet	10.468	40.553
Renteinntekter	558	1.420
Avsatt fond Kirkesenteret	123.814	66.282

Kostnader	2021	2020
Konsulent	21.841	9.225
Folder, Banner		
Refusjon fellesrådet		
Div. driftskostnader	485.522	547.434
Renteutgifter	365.617	478.368
Bruk av fond Kirkesenteret	0	0
Endring fond Kirkesenteret	123.814	66.282

Div. Driftskostnader: Prosjekt «Kinoen» utgjør kr 96.063,-

Note 5 Langsiktig gjeld

Gjeld som er sikret ved pant o.l	2021	2020
Gjeld til Sparebanken Sør	16.703.195	17.671.499

Balanseført verdi av eiendeler pantsatt	2020	2019
Fast eiendom «Kirkesenteret med inventar»	25.422.200	26.020.400