

Meland sokn
Postboks 117
5906 FREKHAUG

Bergen 09.02.2018

Herved oversendes årsregnskapet for Meland sokn.

Totalregnskapet består av følgende:

Årsregnskap investering
Årsregnskap drift
Årsregnskap balanse
Noter

Regnskapet viser et mindreforbruk (overskudd) i drift på kr 393 985.
Årsaken til mindreforbruket i 2017, skyldes blant annet avvik mellom regnskap og budsjett for følgende poster:

Drift:

Inntekter: Høyere inntekter for feste- og fornyelsesavgifter og konfirmantbetalinger. Det er ikke budsjettert med internleie og renter.
Utgifter: Mindre forbruk på lønn og trykking. Det er ikke budsjettert med avskrivninger og internleie.

Investering:

Inntekter: Lavere finansiering enn budsjettert.
Utgifter: Mindre investeringer enn budsjettert.

Balansen signeres av kirkevergen og leder av soknet før overlevering til revisjon. Det er fint om vi holdes orientert om dato for oversendelse til revisor.

Vi ber om å få tilsendt kopi av fastsettingsvedtak og signert balanse.

Med vennlig hilsen

Siri Njøten
regnskapsfører

Akasia
-verdier for generasjoner

55 59 3909 \
www.akasia.no

ÅRSREKNESKAP

2017

MELAND SOKN

9. februar 2018

Årsregnskap investering

<u>Kontonavn</u>	<u>Regnskap</u>	<u>Rev.budsjett</u>	<u>Oppr.budsjett</u>	<u>Regnskap</u>
	<u>01.01.2017 -</u>	<u>01.01.2017 -</u>	<u>01.01.2017 -</u>	<u>01.01.2016 -</u>
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
Investeringer i anleggsmidler	93 882	495 000	495 000	244 819
Moms generell komp.ordn.inv.	23 456	0	0	61 205
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	12 058	0	0	11 292
Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyting	0	0	0	313 770
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	129 396	495 000	495 000	631 085
Finansiert slik:				
Refusjoner	-23 456	0	0	-61 205
Sum ekstern finansiering	-23 456	0	0	-61 205
Bruk av avsetninger	-105 940	-495 000	-495 000	-256 111
Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjenesteyting	0	0	0	-313 770
Bruk av tidligere års udisponert	-105 940	-495 000	-495 000	-569 881
SUM FINANSIERING	-129 396	-495 000	-495 000	-631 085
Udekket/udisponert	0	0	0	0

Årsregnskap drift

Navn	<u>Regnskap</u>	<u>Rev.budsjett</u>	<u>Oppr.budsjett</u>	<u>Regnskap</u>
	<u>01.01.2017 -</u>	<u>01.01.2017 -</u>	<u>01.01.2017 -</u>	<u>01.01.2016 -</u>
	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2017</u>	<u>31.12.2016</u>
INNTEKTER				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-517 596	-437 321	-437 321	-485 372
Refusjoner/overføringer	-769 467	-408 000	-408 000	-690 395
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-1 225 000	-1 225 000	-1 225 000	-1 225 000
Statlige tilskudd	-580 163	-580 000	-580 000	-580 163
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-3 500 000	-3 500 000	-3 500 000	-3 400 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-886 297	-780 000	-780 000	-966 458
SUM DRIFTSINNTEKTER	-7 478 523	-6 930 321	-6 930 321	-7 347 388
UTGIFTER				
Lønn og sosiale utgifter	3 574 421	3 668 579	3 668 579	3 484 356
Kjøp av varer og tjenester	1 588 643	1 596 200	1 596 200	1 963 123
Refusjoner/overføringer	183 669	0	0	174 296
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	1 225 000	1 225 000	1 225 000	1 225 000
Tilskudd og gaver	488 852	550 000	550 000	567 422
SUM DRIFTSUTGIFTER	7 060 585	7 039 779	7 039 779	7 414 196
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-417 938	109 458	109 458	66 808
Renteinntekter og utbytte	-16 046	0	0	-17 759
Netto finansinntekter/-utgifter	-16 046	0	0	-17 759
Avskrivninger	80 027	0	0	43 149
Motpost avskrivninger	-80 027	0	0	-43 149
NETTO DRIFTSRESULTAT	-433 985	109 458	109 458	49 049
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	0	0	0	-438 345
Bruk av disposisjonsfond	-111 557	-109 458	-109 458	0
Sum bruk av avsetninger	-111 557	-109 458	-109 458	-438 345
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	111 557	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	438 345
Avsatt til bundne fond	40 000	0	0	62 508
Sum avsetninger	151 557	0	0	500 853
REGNSKAPSMESSIG OVER/UNDERSKUDD	-393 985	0	0	111 557

Årsregnskap Balanse

<u>Navn</u>	<u>Regnskap</u>	<u>Regnskap</u>
	<u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>	<u>01.01.2016 -</u> <u>31.12.2016</u>
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	402 557	313 770
Utstyr, maskiner og transportmidler	642 888	694 364
Aksjer og andeler	134 998	122 940
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	384 752	588 340
Kasse, bankinnskudd	2 968 649	2 546 665
SUM EIENDELER:	<u>4 533 844</u>	<u>4 266 079</u>
 EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Kapitalkonto	-1 180 443	-1 131 074
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	-393 985	0
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	0	111 557
Disposisjonsfond	-1 764 794	-1 906 242
Bundne driftsfond	-193 340	-229 390
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	-1 001 282	-1 110 930
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	<u>-4 533 844</u>	<u>-4 266 079</u>

Note 1: Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Rekneskapet for soknet er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsett av kultur- og kyrkjedepartementet 25. september 2003 og god kommunal rekneskapsskikk. Dei kommunale rekneskapsprinsippa inneber mellom anna at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalla anordningsprinsippet som betyr at alle *kjente* inntekter og utgifter vert tekne med i drifts- eller investeringsrekneskapen. I balanserekneskapen er omløpsmidlar vurdert etter lavaste verdi sitt prinsipp. Anleggsmidlar er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidlar som har avgrensa økonomisk levetid er avskreven med like store årlege beløp over anleggsmiddelet si levetid. Sjå elles eigen note om anleggsmidlar.

Note 2: Avsetningar

Spesifikasjon over fond, avsetning til og bruk av fond 2017

Konto	Type fond	IB	Årets avsetningar	Årets bruk av avsetningar	UB
5.56-5.58	Disposisjonsfond	1 906 242	0	141 447	1 764 795
5.51-5.52	Bundne driftsfond	229 390	135 063	171 113	193 340
5.53-5.54	Ubundne investeringsfond				0
5.55-5.55	Bundne investeringsfond				0
	SUM:	2 135 632	135 063	312 560	1 958 135

Meir detaljar: sjå vedlegg.

Note 3: Transaksjonar ført mot kapitalkonto

Dato	Beløp	Tekst
01.01.2017	1 131 074	IB
I løpet av året	12 058	Aktivering og kjøp, eigenkapitaltilskudd KLP
I løpet av året	22 275	Aktivering møtelokalet
I løpet av året	95 063	Aktivering Frekhaug kyrkje
I løpet av året	-80 026	Avskrivning
31.12.2017	1 180 444	UB

Note 4: Pensjonsforpliktingar

Tilsette i Meland sokn er tilknytt felles kommunal pensjonsordning i samsvar med tariffavtale i KA tariffområde.

Arbeidsgjevars del av premie er utgiftsført i rekneskapen. Tilsette betalar 2 % av premien. Pensjonsforpliktingar og pensjonsmidlar er ikkje balanseført.

Note 5: Anleggsmidlar

Konto 5270000 Faste eigedomar og anlegg

Anskaffingsverdi 2016 (orgel)	313 770
Anskaffingsverdi 2017 (Frekhaug kyrkje)	95 063
Tidligere års avskrivningar	0
Årets avskrivning	6 275
Balanseført verdi 31.12.2017	<u>402 558</u>

Konto 5240000 Utstyr, maskiner og transportmiddel

Anskaffingsverdi 2015 (inventar Møteplassen())	431 490
Anskaffingsverdi 2016 (inventar Møteplassen())	8 322
Anskaffingsverdi 2016 (piano)	165 750
Anskaffingsverdi 2016 (kontor)	131 951
Anskaffingsverdi 2017 (inventar Møteplassen)	22 275
Tidligere års avskrivninger	43 149
Årets avskrivning	73 751
Balanseført verdi 31.12.2017	<u>642 888</u>

konto 5210001 Eigenkapitalinnskudd KLP

Balanseført verdi 01.01.17	121 940
Aktivering	12 058
Balanseført verdi 31.12.2017	<u>133 998</u>

konto 5210002 Aksje Kirkepartner

Balanseført verdi 01.01.17	1000
Balanseført verdi 31.12.2017	<u>1000</u>

Balanseført verdi 31.12.2017 totalt	<u>1 180 444</u>
-------------------------------------	------------------

Note 6: Konto 5102020 Gravstell

Kontoen er teke med i balansen frå 1.1.2015, grunna at dette er tilrådd.
Motkonto er konto 5347520 Forskuddsbetalt gravstell.
Forskuddsbetalt gravstell har separat rekneskap.