

Meland sokn
Postboks 117
5906 FREKHAUG

Bergen 13.02.2019

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 603 913.
Årsaken til mindreforbruket i 2018, skyldes blant annet avvik mellom regnskap og budsjett for følgende poster:

Drift:

Inntekter: Høyere inntekter for feste- og fornyelsesavgifter.

Utgifter: Mindre forbruk på lønn.

Investering: Mangler budsjett.

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

2018

MELAND SOKN

13. februar 2019

Årsregnskap investering

<u>Kontonavn</u>	<u>Regnskap</u>	<u>Rev.budsjett</u>	<u>Oppr.budsjett</u>	<u>Regnskap</u>
	<u>01.01.2018 -</u>	<u>01.01.2018 -</u>	<u>01.01.2018 -</u>	<u>01.01.2017 -</u>
	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Investeringer i anleggsmidler	10 000	0	0	93 882
Moms generell komp.ordn.inv.	2 500	0	0	23 456
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	13 314	0	0	12 058
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	25 814	0	0	129 396
Finansiert slik:				
Refusjoner	-2 500	0	0	-23 456
Sum ekstern finansiering	-2 500	0	0	-23 456
Bruk av avsetninger	0	0	0	-105 940
Bruk av tidligere års udisponert	0	0	0	-105 940
SUM FINANSIERING	-2 500	0	0	-129 396
Udekket/udisponert	23 314	0	0	0

Årsregnskap drift

Navn	Regnskap	Rev.budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap
	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2018 - 31.12.2018	01.01.2017 - 31.12.2017
INNTEKTER				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-606 270	-529 500	-529 500	-517 596
Refusjoner/overføringer	-719 542	-588 000	-588 000	-769 467
Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	-1 225 000	-1 225 000	-1 225 000	-1 225 000
Statlige tilskudd	-673 757	-580 000	-580 000	-580 163
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-3 850 000	-3 850 000	-3 850 000	-3 500 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-793 294	-835 000	-835 000	-886 297
SUM DRIFTSINNTEKTER	-7 867 863	-7 607 500	-7 607 500	-7 478 523
UTGIFTER				
Lønn og sosiale utgifter	3 676 831	4 100 833	4 100 833	3 574 421
Kjøp av varer og tjenester	1 603 640	1 660 667	1 660 667	1 588 643
Refusjoner/overføringer	188 552	180 000	180 000	183 669
Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	1 225 000	1 225 000	1 225 000	1 225 000
Tilskudd og gaver	568 814	560 000	560 000	488 852
SUM DRIFTSUTGIFTER	7 262 836	7 726 500	7 726 500	7 060 585
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-605 027	119 000	119 000	-417 938
Renteinntekter og utbytte	-10 856	0	0	-16 046
Netto finansinntekter/-utgifter	-10 856	0	0	-16 046
Avskrivninger	84 155	0	0	80 027
Motpost avskrivninger	-84 155	0	0	-80 027
NETTO DRIFTSRESULTAT	-615 882	119 000	119 000	-433 985
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	-393 985	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-112 183	-119 000	-119 000	-111 557
Sum bruk av avsetninger	-506 167	-119 000	-119 000	-111 557
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0	0	0	111 557
Avsatt til disposisjonsfond	506 167	0	0	0
Avsatt til bundne fond	11 969	0	0	40 000
Sum avsetninger	518 137	0	0	151 557
REGNSKAPSMESSIG OVER/UNDERSKUDD	-603 913	0	0	-393 985

Årsregnskap Balanse

<u>Navn</u>	<u>Regnskap</u> <u>01.01.2018 -</u> <u>31.12.2018</u>	<u>Regnskap</u> <u>01.01.2017 -</u> <u>31.12.2017</u>
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	406 880	402 557
Utstyr, maskiner og transportmidler	566 909	642 888
Aksjer og andeler	148 312	134 998
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	561 038	384 752
Kasse, bankinnskudd	3 524 564	2 968 649
SUM EIENDELER:	5 207 703	4 533 844
EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Kapitalkonto	-1 122 102	-1 180 443
Uindekket i inv.regnskapet	23 314	0
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	-603 913	-393 985
Disposisjonsfond	-2 158 779	-1 764 794
Bundne driftsfond	-205 309	-193 340
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	-1 140 914	-1 001 282
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	-5 207 703	-4 533 844

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 2018

Konto	Type fond	IB	Årets avsetningar	Årets bruk av avsetningar	UB
5.56-5.58	Disposisjonsfond	1 764 795	506 167	112 183	2 158 779
5.51-5.52	Bundne driftsfond	193 340	11 969	0	205 309
5.53-5.54	Ubundne investeringsfond				0
5.55-5.55	Bundne investeringsfond				0
	SUM:	1 958 135	518 136	112 183	2 364 088

Meir detaljar: sjå vedlegg.

Note 3: Transaksjonar ført mot kapitalkonto

Dato	Beløp	Tekst
01.01.2018	1 180 443	IB
I løpet av året	13 314	Aktivering og kjøp, eigenkapitaltilskudd KLP
I løpet av året	12 500	Aktivering Frekhaug kyrkje
I løpet av året	-84 155	Avskrivning
31.12.2018	1 122 102	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: Anleggsmidler

Konto 5270000 Faste eigedomar og anlegg

Anskaffingsverdi 2016 (orgel)	313 770
Anskaffingsverdi 2017 (Frekhaug kyrkje)	95 063
Anskaffingsverdi 2018 (Frekhaug kyrkje)	12 500
Tidligere års avskrivningar	6 275
Årets avskrivning	8 177
Balanseført verdi 31.12.2018	<u>406 881</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 avskrivinger	116 900
Årets avskrivning	75 979
Balanseført verdi 31.12.2018	<u>566 909</u>

konto 5210001 Eigenkapitalinnskudd KLP

Balanseført verdi 01.01.2018	133 998
Aktivering	13 314
Balanseført verdi 31.12.2018	<u>147 312</u>

konto 5210002 Aksje Kirkepartner

Balanseført verdi 01.01.2018	1000
Balanseført verdi 31.12.2018	<u>1000</u>

Balanseført verdi 31.12.2018 totalt 1 122 102

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.