

ÅRSREKNESKAP

2016

MELAND SOKN

27. januar 2017

Meland sokn
Postboks 117
5906 FREKHAUG

Bergen 27. 01.2017

Herved oversendes årsregnskapet for Meland sokn.

Totalregnskapet består av følgende:

Årsregnskap drift
Årsregnskap investering
Årsregnskap balanse
Noter

Regnskapet viser et merforbruk (underskudd) i drift på kr 111.557.
Årsaken til merforbruket i 2016, skyldes blant annet avvik mellom regnskap og budsjett for følgende poster:

Drift:

Inntekter: Lavere inntekter for feste- og fornyelsesavgifter og andre arrangementsinntekter. Det er ikke budsjettert med refusjoner, kalkulatoriske inntekter og renter.
Utgifter: Høyere forbruk på lønn, serviceavtaler og regnskapsførsel. Det er ikke budsjettert med kalkulatoriske utgifter og avskrivninger.

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 fastsetningsvedtak og signert balanse.

Med vennlig hilsen

Siri Njøten
regnskapsfører

Akasia
verdier for generasjoner

55 59 3909 \
www.akasia.no

Årsregnskap drift

Navn	<u>Regnskap</u>	<u>Rev.budsjett</u>	<u>Oppr.budsjett</u>	<u>Regnskap</u>
	<u>01.01.2016 -</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01.2016 -</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01.2016 -</u> <u>31.12.2016</u>	<u>01.01.2015 -</u> <u>31.12.2015</u>
INNETEKTER				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-485 372	-591 500	-591 500	-554 985
Refusjoner/overføringer	-690 395	0	0	-472 893
Kalk. inntekt ved komm. tj.yttingsavtale	-1 225 000	0	0	-1 225 000
Statlige tilskudd	-580 163	-580 000	-580 000	-569 401
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-3 400 000	-3 400 000	-3 400 000	-3 386 700
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-966 458	-650 000	-650 000	-968 889
SUM DRIFTSINNETEKTER	-7 347 388	-5 221 500	-5 221 500	-7 177 868
UTGIFTER				
Lønn og sosiale utgifter	3 484 356	3 393 403	3 393 403	3 252 214
Kjøp av varer og tjenester	1 963 123	1 809 000	1 809 000	1 822 910
Refusjoner/overføringer	174 296	0	0	0
Kalk. utg. ved komm. tj.yttingsavtale	1 225 000	0	0	1 225 000
Tilskudd og gaver	567 422	170 000	170 000	577 032
SUM DRIFTSUTGIFTER	7 414 196	5 372 403	5 372 403	6 877 156
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	66 808	150 903	150 903	-300 712
Renteinntekter og utbytte	-17 759	0	0	-27 807
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0	0	0	1 000
Netto finansinntekter/-utgifter	-17 759	0	0	-26 807
Avskrivninger	43 149	0	0	0
Motpost avskrivninger	-43 149	0	0	0
NETTO DRIFTSRESULTAT	49 049	150 903	150 903	-327 518
Interne finansieringstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	-438 345	0	0	-54 740
Bruk av disposisjonsfond	0	-150 903	-150 903	-162 237
Sum bruk av avsetninger	-438 345	-150 903	-150 903	-216 977
Avsatt til disposisjonsfond	438 345	0	0	60 815
Avsatt til bundne fond	62 508	0	0	45 335
Sum avsetninger	500 853	0	0	106 150
REGNSKAPSMESSIG OVER/UNDERSKUDD	111 557	0	0	-438 345

Investeringsregnskap

<u>Kontonavn</u>	<u>Regnskap</u>	<u>Rev.budsjett</u>	<u>Oppr.budsjett</u>	<u>Regnskap</u>
	<u>01.01.2016 -</u>	<u>01.01.2016 -</u>	<u>01.01.2016 -</u>	<u>01.01.2015 -</u>
	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2016</u>	<u>31.12.2015</u>
Investeringer i anleggsmidler	244 819	844 000	844 000	345 424
Moms generell komp.ordn.inv.	61 205	0	0	86 066
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	11 292	0	0	8 860
Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjenesteyting	313 770	0	0	0
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV	631 085	844 000	844 000	440 350
Finansiert slik:				
Refusjoner	-61 205	0	0	-86 066
Sum ekstern finansiering	-61 205	0	0	-86 066
Overført fra driftsbudsjettet	0	-84 000	-84 000	0
Bruk av avsetninger	-256 111	-760 000	-760 000	-354 284
Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjenesteyting	-313 770	0	0	0
Bruk av tidligere års udisponert	-569 881	-844 000	-844 000	-354 284
SUM FINANSIERING	-631 085	-844 000	-844 000	-440 350

Årsregnskap Balanse

<u>Navn</u>	<u>Regnskap</u> <u>01.01.2016 -</u> <u>31.12.2016</u>	<u>Regnskap</u> <u>01.01.2015 -</u> <u>31.12.2015</u>
EIENDELER:		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	313 770	431 490
Utstyr, maskiner og transportmidler	694 364	0
Aksjer og andeler	122 940	111 648
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	588 340	469 311
Kasse, bankinnskudd	2 546 665	2 976 356
SUM EIENDELER:	<u>4 266 079</u>	<u>3 988 805</u>
 EGENKAPITAL OG GJELD:		
Egenkapital		
Kapitalkonto	-1 131 074	-534 523
Regnskapsmessig mindreforbruk (Udisp. overskudd)	0	-438 345
Regnskapsmessig merforbruk (Uinndekket underskudd)	111 557	0
Disposisjonsfond	-1 906 242	-1 617 909
Bundne driftsfond	-229 390	-272 980
Gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	-1 110 930	-1 125 048
SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	<u>-4 266 079</u>	<u>-3 988 805</u>

Note 1: Avsetningar

Spesifikasjon over fond, avsetning til og bruk av fond 2015

Konto	Type fond	IB	Årets avsetningar	Årets bruk av avsetningar	UB
5.56-5.58	Disposisjonsfond	1 617 909	438 345	150 012	1 906 242
5.51-5.52	Bundne driftsfond	272 980	62 508	106 098	229 390
5.53-5.54	Ubundne investeringsfond				0
5.55-5.55	Bundne investeringsfond				0
	SUM:	1 890 889	500 853	256 110	2 135 632

Meir detaljar: sjå vedlegg.

Note 2: Transaksjonar ført mot kapitalkonto

Dato	Beløp	Tekst
01.01.2015	534 523	IB
I løpet av året	11 292	Aktivering og kjøp, egenkapitaltilskudd KLP
I løpet av året	306 023	Aktivering og kjøp, piano, kontor og møtelokalet
I løpet av året	313 770	Aktivering og kjøp, orgel
I løpet av året	-43 149	Avskrivning
30.12.2016	8 615	korreksjon feil beløp tidligere år
31.12.2016	1 131 074	UB

Note 3: 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 4: Anleggsmidler

Konto 5270000 Faste eigedomar og anlegg

Anskaffingsverdi 2015 (ombygging/interiør Møteplassen)	431 490
Tidligere års avskrivningar	0
Balanseført verdi flytta til 52400000	431 490
Anskaffingsverdi 2016 (orgel)	313 770
Balanseført verdi 31.12.2016	<u>313 770</u>

Saldo konto 5270000 er overført til 5240000 pga møtelokalet ikkje gjeld eigedom men inventar.

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
Tidligere års avskrivninger	0
Årets avskrivning	43 149
Balanseført verdi 31.12.2016	<u>694 364</u>

konto 5210001 Eigenkapitalinnskudd KLP

Balanseført verdi 01.01.16	110 648
Aktivering	11 292
Balanseført verdi 31.12.2016	<u>121 940</u>

konto 5210002 Aksje Kirkepartner

Balanseført verdi 01.01.16	1000
Balanseført verdi 31.12.2016	<u>1000</u>

Balanseført verdi 31.12.2016 totalt	<u>1 131 074</u>
-------------------------------------	------------------

Note 5: 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.