



Fra hjerte til hjerte

Lund
menighetsråd

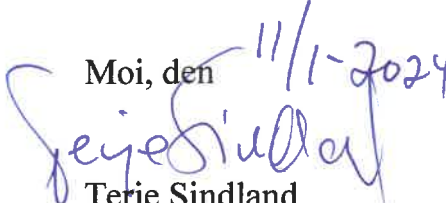
Regnskap 2023

Regnskap 2023

Driftsregnskapet 2023 for Lund sokn/menighetsråd legges fram med et positivt netto driftsresultat på kr 80.414,-

Fordi menighetsrådet har vedtatt bruk og avsetning til disposisjonsfond / egenkapital før ferdigstillelse av regnskapet er det et regnskapsmessig resultat på kr. 0.

For øvrig vises til de økonomiske oversikter som framgår av regnskap og noter.

Moi, den 11/1-2024

 Terje Sindland
 Kirkeverge

Innhold

Driftsregnskapet	side 3
Balanseregnskapet	side 4
Note 1	Endring i arbeidskapitalen side 5
Note 2	Avsetning og bruk av fond side 6
Note 3	Detaljregnskap drift alle funksjoner side 7

Totalt driftsregnskap 2023

	Regnskap 2022	Budsjett 2023	Regnskap 2023
Driftsinntekter			
Brukerbetalinger, salg, leieinntekter, mm.	-394 556	-195 000	-289 675
Interne overføringer og mva.	-138 864	-48 200	-133 141
Tilskudd fra fellesråd og menighetsråd	-91 000	-83 000	-23 000
Andre tilskudd, gaver	-1 102 386	-805 500	-824 949
Sum Driftsinntekter	-1 726 806	-1 131 700	-1 270 765
Driftsutgifter			
Kjøp av varer og tjenester	913 175	670 100	671 416
Interne overføringer og mva	202 064	115 200	202 141
Overføring av tilskudd/gaver	984 223	562 000	345 460
Sum Driftsutgifter	2 099 462	1 347 300	1 219 017
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	372 656	215 600	-51 748
Finansinntekter/-utgifter			
Renteinntekter	-8 938	-6 000	-28 666
Renteutgifter	0	0	0
Sum eksterne finanstransaksjoner	-8 938	-6 000	-28 666
NETTO DRIFTSRESULTAT	363 718	209 600	-80 414
Interne finanstransaksjoner			
Bruk av disposisjonsfond	-52 046	-214 100	-84 303
Bruk av bundne fond (kirkeorgel)	-502 211	0	0
Sum bruk av avsetninger	-554 257	-214 100	-84 303
Avsatt til disposisjonsfond	190 539	4 500	164 717
Avsatt til bundne fond	0	0	0
Sum avsetninger	190 539	4 500	164 717
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	0	0

Balanseregnskap 2023

	Regnskap 2022	Regnskap 2023
<u>EIENDELER</u>		
Omløpsmidler Kap. 2.1		
Kortsiktige fordringer (mva)	79 197	58 642
Aksjer, andeler, obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1 231 711	1 317 738
SUM EIENDELER:	1 310 908	1 376 380
 <u>EGENKAPITAL OG GJELD</u>		
Egenkapital Kap. 2.5		
Disposisjonsfond	-1 291 083	-1 371 496
Bundne fond (kirkeorgel)	0	0
 Kortsiktig gjeld Kap. 2.3		
Annen kortsiktig gjeld	-19 794	-4 852
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-1 310 877	-1 376 348

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknerådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av Barne- og familiedepartementet 12. august 2020 og foreningen for god kommunal regnskaps-skikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i driftsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Anleggsmidler finnes ikke.

Endring i arbeidskapital

Balanseregnskapet	31.12.2022	31.12.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	1 310 908 kr	1 376 380	
2.3 Kortsiktig gjeld	-19 794 kr	-4 852	
Arbeidskapital	kr 1 291 114 kr	1 371 528	kr 80 414

Drifts- og investeringsregnskapet	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	kr -1 270 765	
- Sum driftsutgifter	kr 1 219 017	
+ Eksterne finansinntekter	kr -28 666	
- Eksterne finansutgifter	kr -	
Sum driftsregnskapet	kr -80 414	kr -80 414

Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap	kr	-80 414
Sum endring arbeidskapital jf balansen	kr	80 414
Differanse		0

Avsetning og bruk av fond

Disposisjonsfond (257*)	Beholdning 31.12.2022	Avsetning/ bruk i 2023	Beholdning 31.12.2023
Konto 25700000 Menighetsrådet	43 639	-3 837	39 802
Konto 25700001 Menighetsbladet	87 241	-31 715	55 525
Konto 25700002 Menighetssenteret	77 578	46 784	124 362
Konto 25700003 Givertjenesten	692 420	39 140	731 560
Konto 25700004 Menighetskoret	43 964	6 493	50 457
Konto 25700005 Konfirmentarbeidet	67 599	1 472	69 071
Konto 25700006 Kirkemusikalsk arbeid	44 766	27 264	72 030
Konto 25700007 Ungdomsklubben	13 648	-227	13 421
Konto 25700008 Bæluba	14 358	1 180	15 538
Konto 25700009 Moi Soul Children	99 949	12 434	112 383
Konto 25700010 Tweensklubben	11 616	-7 969	3 648
Konto 25700011 Diakoniutvalg	15 218	22 745	37 964
Konto 25700012 Grønt utvalg	40 150	-40 150	0
Konto 25700013 Moi Barnegospel	38 935	7 204	46 139
Konto 25700014 Onsdagsmøtene	0	-404	-404
SUM	1 291 083	80 413	1 371 496

Bundne fond (251*)

Ingen

DETALJREGNSKAP DRIFT PR FUNKSJON

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 041 Lund menighetsråd					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	20 110	16 000	14 925	1075
1115	Matvarer	2 195	3 000	6 449	-3449
1120	Annet forbruksmateriell	24 102	17 000	16 434	566
1130	Post, bank., telefon	4 905	4 000	7 669	-3669
1132	Kontingent		1 000	0	1000
1140	Annonser, reklame, info	2 482	1 000	752	248
1155	Reiseutgifter	0	500	700	-200
1200	Inventar og utstyr	4 116	3 000	2 400	600
1270	Kjøp av tjenester	24 537	24 000	24 595	-595
1380	Interne overføringer	5 000	10 000	10 000	0
1429	Moms generell kompensasjonsordning	11 107	10 000	10 024	-24
1465	Overføring av ofringer / innsamlede midler	203 488	165 000	169 460	-4460
1470	Tilskudd/gave	3 750	2 000	1 000	1000
1610	Betaling fra deltakere	-10 454	-11 000	-10 475	-525
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-3 120	-3 000	-2 040	-960
1729	MVA inntekter	-11 107	-10 000	-10 024	24
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	-60 142	-64 500	-56 269	-8231
1865	Offer / innsamlet til annen virksomhet	-205 552	-165 000	-172 234	7234
1900	Renteinntekter	-3 407	-3 000	-8 379	5379
1940	Bruk av disposisjonsfond	-12 008	0	-4 987	4987
041	Lund menighetsråd	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 042 Givertjenesten:					
1380	Interne overføringer	63 200	65000	113000	-48000
1440	Tilskudd / gaver til fellesråd	200 000	373000	175000	198000
1465	Overføring av ofringer / innsamlede midler	45 000	0	0	0
1470	Tilskudd/gave	10 000	0	0	0
1540	Avsetning til ubundne fond	26 031	0	39 140	-39140
1840	Tilskudd fra fellesråd	-23 000	-23 000	-23 000	0
1850	Tilskudd menighetsråd	0	0	0	0
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	0	-20 000	-6533	-13467
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-315 700	-320000	-277320	-42680
1900	Renteinntekter	-5 531	-3000	-20287	17287
1940	Bruk av disposisjonsfond	0	-72000	0	-72000
042	Givertjeneste	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 043 Lund menighetskor:					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	98 919	10000	5572	4428
1115	Matvarer	0	0	2248	-2248
1120	Annet forbruksmateriell	897	5500	10289	-4789
1130	Post, bank., telefon	473	500	188	313
1132	Kontingent	3 910	4000	4590	-590
1140	Annonser, reklame, info	3 704	2000	489	1511
1155	Reiseutgifter	44 448	0	0	0
1195	Avg., gebyrer, lisenser	0	2 000	2277	-277
1270	Kjøp av tjenester	17 904	0	2986	-2986
1429	Moms generell kompensasjonsordning	2 698	500	644	-144
1470	Tilskudd/gave	480	2 000	0	2000
1540	Avsetning til ubundne fond	868	0	6493	-6493
1610	betaling fra deltakere	-102 957	0	0	0
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-18 250	0	-2500	2500
1632	Kontingent	-11 250	-12 000	-12500	500
1729	MVA inntekter	-2 698	-500	-644	144
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	0	-4 000	0	-4000
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-39 145	-10 000	-20131	10131
043	Lund menighetskor	1	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 044 Konfirmantarbeid:					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	62 175	65000	52 977	12023
1115	Matvarer	12 430	14000	12 863	1137
1120	Annet forbruksmateriell	7 633	8000	3 789	4211
1155	Reiseutgifter	12 231	12 000	4500	7500
1195	Avg., gebyrer, lisenser	0	0	3000	-3000
1429	Moms generell kompensasjonsordning	3 909	5 000	3353	1647
1470	Tilskudd/gave	1 500	0	0	0
1540	Avsetning til ubundne fond	0	0	1 472	-1472
1610	Betaling fra deltakere	-37 500	-10 000	-25500	15500
1729	MVA inntekter	-3 909	-5 000	-3353	-1647
1780	Interne overføringer	-30 000	-40 000	-44000	4000
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-13 400	-15 000	-9 100	-5900
1940	Bruk av disposisjonsfond	-15 070	-34 000	0	-34000
044	Konfirmantarbeid	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 045 Lund menighetssenter:					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	0	1 000	0	1000
1115	Matvarer	5 109	0	2 012	-2012
1120	Annet forbruksmateriell	5 559	4 000	9 447	-5447
1130	Post, bank., telefon	166	0	641	-641
1180	Energi	53 880	65 000	42 634	22366
1185	Forsikring	22 934	24 000	26 913	-2913
1195	Avg., gebyrer, lisenser	7 342	8 000	8 077	-77
1200	Inventar og utstyr	31 183	30 000	13 857	16143
1230	Vedlikehold og byggtjenester	32 480	25 000	11 842	13158
1260	Renhold, renovasjon	21 360	22 000	24 968	-2968
1270	Kjøp av tjenester	0	0	3 628	-3628
1429	Moms generell kompensasjonsordning	35 582	15 000	25 292	-10292
1540	Avsetning til ubundne fond	0	0	46 784	-46784
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-20 710	-15 000	-17 700	2700
1630	Husleieinntekter/utleie av lokaler	-26 600	-25 000	-32 150	7150
1729	MVA inntekter	-35 582	-15 000	-25 292	10292
1780	Interne overføringer	-20 000	-20 000	-20 000	0
1840	Tilskudd fra fellesråd	-7 500	0	0	0
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	-3 334	-8 000	-14800	6800
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-80 962	-86 000	-106153	20153
1940	Bruk av disposisjonsfond	-20 907	-25 000	0	-25000
045	Lund menighetssenter	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 046 Lund menighetsblad:					
1100	Trykkeutgifter	70 020	65900	81940	-16040
1120	Annet forbruksmateriell	3 220	2000	2336	-336
1130	Post, bank., telefon	6 322	6000	6367	-367
1132	Kontingent	2 100	2100	2200	-100
1200	Inventar og utstyr	0	0	8853	-8853
1380	Interne overføringer	20 000	20000	20000	0
1429	Moms generell kompensasjonsordning	1 645	1000	4352	-3352
1540	Avsetning til ubundne fond	0			0
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-52 600	-47 000	-40650	-6350
1729	MVA inntekter	-1 645	-1 000	-4352	3352
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-45 669	-49 000	-49330	330
1940	Bruk av disposisjonsfond	-3 393	0	-31715	31715
046	Lund menighetsblad	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 047 Moi ungdomsklubb:					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	0	6 400	0	6400
1115	Matvarer	0	5 000	227	4773
1130	Post, bank., telefon	0	100	0	100
1429	Moms generell kompensasjonsordning	0	200	34	166
1610	Betaling fra deltakere	0	-1 500	0	-1500
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	0	-5 000	0	-5000
1729	MVA inntekter	0	-200	-34	-166
1940	Bruk av disposisjonsfond	0	-5 000	-227	-4773
047	Moi ungdomsklubb	0	0	0	0

(ingen regnskapsmessig aktivitet i 2022)

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 048 Bæluba:					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	9 547	10 000	5 669	4331
1120	Annet forbruksmateriell	993	2 000	0	2000
1130	Post, bank., telefon	0	0	1	-1
1150	Opplæring, kurs	0	1 500	0	1500
1429	Moms generell kompensasjonsordning	2 105	1 000	1 382	-382
1540	Avsetning til ubundne fond	0	0	1 180	-1180
1729	MVA inntekter	-2 105	1 000	-1 382	2382
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-9 872	-10 000	-6 850	-3150
1940	Bruk av disposisjonsfond	-668	-5 500	0	-5500
048	Bæluba	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 049 Moi Soul Children:					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	63 149	40 000	25 345	14655
1115	Matvarer	0	0	9 941	-9941
1120	Annet forbruksmateriell	19 192	8 000	10 575	-2575
1130	Post, bank., telefon	0	0	32	-32
1132	Kontingent	2 550	4 000	3 150	850
1150	Opplæring, kurs	0	0	900	-900
1155	Reiseutgifter	71 682	10 000	17 871	-7871
1200	Inventar og utstyr	19 603	5 000	0	5000
1270	Kjøp av tjenester	6 500	6 000	0	6000
1429	Moms generell kompensasjonsordning	15 751	5 000	6 399	-1399
1540	Avsetning til ubundne fond	31 036	0	12 434	-12 434
1610	Betaling fra deltakere	-52 870	-10 000	-21 700	11700
1632	Kontingent	-5 850	-5 000	-7 500	2500
1729	MVA inntekter	-15 751	-5 000	-6 399	1399
1780	Interne overføringer	-15 500	0	0	0
1840	Tilskudd fra fellesrådet	-15 000	0	0	0
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-124 492	-30 000	-51 048	21048
1940	Bruk av disposisjonsfond	0	-28 000	0	-28000
049	Moi Soul Children	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 050 Kirkemusikalsk arbeid:					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	6 924	22 400	32 341	-9941
1120	Annet forbruksmateriell	57	500	0	500
1130	Post, bank., telefon	92	100	427	-327
1140	Annonser, reklame, info	3 238	5 000	4 993	7
1429	Moms generell kompensasjonsordning	810	500	1 335	-835
1540	Avsetning til ubundne fond	39 355	0	27 264	-27264
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-15 500	-15 000	-45 025	30025
1729	MVA inntekter	-810	-500	-1 335	835
1780	Interne overføringer	-34 167	0	0	0
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	0	-3 000	0	-3000
1870	Tilskudd / gaver fra andre	0	-10 000	-20 000	10000
1940	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0
050	Kirkemusikalsk arbeid	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 051 Tweensklubben:					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	0	1 000	0	1000
1115	Matvarer	13 031	20 000	20 806	-806
1120	Annet forbruksmateriell	0	3 900	2 253	1647
1130	Post, bank., telefon	121	100	151	-51
1429	Moms generell kompensasjonsordning	255	500	900	-400
1540	Avsetning til ubundne fond	1 118	0	0	0
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-13 920	-21 000	-15 241	-5759
1632	Kontingent	-350	-1 000	0	-1000
1729	MVA inntekter	-255	-500	-900	400
1940	Bruk av disposisjonsfond	0	-3 000	-7 969	4969
051	SOS/Tweensklubben	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 052 Grønt utvalg:					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	0	40 000	39 000	1000
1540	Avsetning til ubundne fond	40 000	0	0	0
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	0	0	0	0
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-40 000	-40 000	-39 000	-1000
052	Grønt utvalg	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 053 Kirkeorgel					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	9 736	0	0	0
1115	Matvarer	729	0	0	0
1130	Post, bank., telefon	285	0	0	0
1140	Annonser, reklame, info	5 452	0	0	0
1190	Husleie	15 000	0	0	0
1230	Vedlikehold og byggetjenester	3 949	0	0	0
1270	Kjøp av tjenester	26 170	0	0	0
1380	Interne overføringer	34 167	0	0	0
1429	Moms generell kompensasjonsordning	2 850	0	0	0
1440	Tilskudd / gaver til fellesråd	0	0	0	0
1465	Overføring av ofringer / innsamlede midler	520 005	0	0	0
1550	Avsetning til bundne fond	0	0	0	0
1729	MVA inntekter	-2 850	0	0	0
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	0	0	0	0
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-113 283	0	0	0
1950	Bruk av bundet fond	-502 211	0	0	0
053	Kirkeorgel	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 054 Diakoniutvalget					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	3 226	2 000	10 479	-8479
1115	Matvarer	11 655	8 000	33 359	-25359
1120	Annet forbruksmateriell	388	0	270	-270
1130	Post, bank., telefon	275	0	707	-707
1140	Annonser, reklame, info	0	0	940	-940
1155	Reiseutgifter	1 385	3 000	994	2006
1429	Moms generell kompensasjonsordning	906	500	1 739	-1239
1540	Avsetning til ubundne fond	13 196	4 500	22 745	-18245
1610	Betaling fra deltakere	-2 550	-1 500	0	-1500
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-16 575	-10 000	-51 994	41994
1729	MVA inntekter	-906	-500	-1 739	1239
1780	Interne overføringer	-5 000	-5 000	-5 000	0
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-6 000	-1 000	-12 500	11500
054	Diakoniutvalget	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 055 Moi Barnegospel					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	1 535	8 000	2 870	5130
1115	Matvarer		0	710	-710
1120	Annet forbruksmateriell	1 456	1 500	8 166	-6666
1130	Post, bank., telefon	38	100	60	40
1155	Reiseutgifter		2 000	0	2000
1200	Inventar og utstyr	6 372	7 000	4 500	2500
1429	Moms generell kompensasjonsordning	2 079	1 000	3 505	-2505
1540	Avsetning til ubundne fond	38 935	0	7 204	-7204
1632	Kontingent	-3 500	-2 000	-4 700	2700
1729	MVA inntekter	-2 079	-1 000	-3 505	2505
1780	Interne overføringer	0	-5 000	0	-5000
1870	Tilskudd / gaver fra andre*	-44 835	-10 000	-18 810	8810
1940	Bruk av disposisjonsfond		-1 600	0	-1600
055	Moi Barnegospel	0	0	0	0

Konto	Kontonavn	2022	Budsj. 2023	2023	Avvik
Funksjon 056 Onsdagsmøtene					
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	0	0	8 500	-8500
1130	Post, bank., telefon	0	0	45	-45
1140	Annonse, reklame, info	0	0	730	-730
1429	Moms generell kompensasjonsordning	0	0	183	-183
1729	MVA inntekter	0	0	-183	183
1780	Interne overføringer	0	0	-5 000	5000
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	0	0	-871	871
1870	Tilskudd / gaver fra andre*	0	0	-3 000	3000
1940	Bruk av disposisjonsfond	0	0	-404	404
055	Moi Barnegospel	0	0	0	0