



Lund menighetsråd

Regnskap 2020



Regnskap 2020

DRIFTSREGNSKAPET 2020 for **Lund sokn/menighetsråd** legges fram med et **positivt netto driftsresultat på kr. 408 017,-**

Fordi menighetsrådet har vedtatt bruk og avsetning til fond før ferdigstilling 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

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

Lund menighetsråd

Totalt driftsregnskap 2020

	Regnskap 2019	Budsjett 2020	Regnskap 2020
Driftsinntekter			
Brukerbetalinger, leieinntekter	-233 385	-199 000	-162 801
Refusjoner, mva, mm.	-52 305	-41 900	-42 116
Tilskudd fra fellesrådet	-63 800	-62 500	-60 000
Kiosksalg, u/mva	0	0	-8 433
Andre tilskudd, gaver	-613 790	-600 000	-831 808
Sum Driftsinntekter	-963 280	-903 400	-1 105 158
Driftsutgifter			
Lønn- og sosiale utgifter	0		0
Kjøp av varer og tjenester	507 071	482 000	441 448
Refusjoner/overføringer/mva	115 955	118 700	104 666
Overføring av tilskudd/gaver	258 341	206 000	158 264
Sum Driftsutgifter	881 367	806 700	704 378
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-81 913	-96 700	-400 780
Finansinntekter/-utgifter			
Renteinntekter	-8 305	-4 000	-7 237
Renteutgifter	0	0	0
Sum eksterne finanstransaksjoner	-8 305	-4 000	-7 237
NETTO DRIFTSRESULTAT	-90 218	-100 700	-408 017
Interne finanstransaksjoner			
Bruk av disposisjonsfond	-44 746	0	-71 308
Bruk av bundne fond	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-44 746	0	-71 308
Avsatt til disposisjonsfond	134 964	105 500	284 673
Avsatt til bundne fond (kirkeorgel)			194 652
Sum avsetninger	134 964	105 500	479 325
Regnskapsmessig mindreforbruk	0	4 800	0

Lund menighetsråd

Balanseregnskap 2020

	Regnskap 2020	Regnskap 2019
<u>EIENDELER</u>		
Omløpsmidler Kap. 2.1		
Kortsiktige fordringer	41 617	54 006
Aksjer, andeler, obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1 132 206	719 444
SUM EIENDELER:	1 173 823	773 450
 Egenkapital Kap. 2.5		
Disposisjonsfond	-979 140	-765 775
Bundne fond (kirkeorgel)	-194 652	0
Andre fond	0	0
 Kortsiktig gjeld Kap. 2.3		
Annen kortsiktig gjeld	1	-7 675
	1	-7 675
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-1 173 791	-773 450

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknerådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av kultur- og kirke departementet 25. september 2003 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	31.12.2020	31.12.2019	Endring
2.1 Omløpsmidler	1 173 823 kr	773 450	
2.3 Kortsiktig gjeld	1 kr	(7 675)	
Arbeidskapital	kr 1 173 824 kr	765 775 kr	408 049

Drifts- og investeringsregnskapet år 2020	Beløp	Sum
ØKONOMISK OVERSIKT - DRIFT		
+ Sum driftsinntekter	kr (963 280)	
- Sum driftsutgifter	kr 881 367	
+ Eksterne finansinntekter	kr (8 305)	
- Eksterne finansutgifter		
Sum driftsregnskapet	kr (90 218) kr	(90 218)

Endring arb.kap jf drifts- og inv.regnskap	kr (90 218)
Sum endring arbeidskapital jf balansen	kr 408 049
Differanse (forklares nedenfor)	kr 317 831

	Beholdning pr 31.12.2020	Avsetning/ bruk i 2020	Beholdning pr 31.12.2019
Disposisjonsfond (257*)			
Konto 25700000 Menighetsrådet	-50 211	15 994	-66 205
Konto 25700001 Menighetsbladet	-84 064	-23 937	-60 127
Konto 25700002 Menighetssenteret	-1 486	53 013	-54 499
Konto 25700003 Givertjenesten	-585 389	-195 018	-390 371
Konto 25700004 Menighetskoret	-36 328	-13 856	-22 472
Konto 25700005 Konfirmantarbeidet	-96 194	-25 321	-70 873
Konto 25700006 Kirkemusikalsk arbeid	-20 481	-3 199	-17 282
Konto 25700007 Ungdomsklubben	-13 648	899	-14 547
Konto 25700008 Bæluba	-13 100	-32	-13 068
Konto 25700009 Soul Children	-61 890	-20 328	-41 562
Konto 25700010 SOS/Tweensklubben	-16 198	-1 430	-14 768
Konto 25700012 Grønt utvalg	-150	-150	0
SUM	-979 139	-213 364	-765 775

	Beholdning pr 31.12.2020	Avsetning/ bruk i 2020	Beholdning pr 31.12.2019
Bundne fond (251*)			
Konto 25110100 Kirkeorgel	-194 652	-194 652	0
SUM	-194 652	-194 652	0

NOTE til 042 – Givertjenesten		
	Inntekter	Utgifter
Frivillig klokkertjeneste	20 000	
Vårspretten	0	0
kollekt	7 349	
Gaver	294 950	
Moms	0	
Renter	4 462	
Gebyr (vipps mm)		57
Overført – menighetssenteret		62 550
Overført KF –diakonistillingen		69 136
Tilført disp.fond Givertjenesten		195 018
SUM	326 761	326 761
Disp.fond pr. 31.12.2019 = Kr. 390.371		
Disp.fond pr. 31.12.2020 = Kr. 585.389		

Detaljregnskap drift pr funksjon

Konto	Kontonavn	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik
Funksjon 041 Lund menighetsråd:				
1100	Kontormateriell / trykking	0	2000	-2000
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	26160	38000	-11840
1112	Utgifter diakonale tiltak	1672	5000	-3328
1120	Annet forbruksmaterieell	8624	3000	5624
1130	Post, bank., telefon	2233	2000	233
1140	Annonser, reklame, info	0	3000	-3000
1150	Opplæring, kurs	1500	0	1500
1155	Reiseutgifter	0	1000	-1000
1270	Kjøp av tjenester	25307	15000	10307
1429	Moms generell kompensasjonsordning	5311	9000	-3689
1465	Overføring av ofringer / innsamlede midl	87848	140000	-52152
1540	Avsetning til ubundne fond	0	13000	-13000
1610	Betaling fra deltakere	-16500	-7000	-9500
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	0	-5000	5000
1729	MVA inntekter	-5311	-9000	3689
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	-28637	-60000	31363
1865	Offer / innsamlet til annen virksomhet	-88438	-140000	51562
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-1000	-8000	7000
1900	Renteinntekter	-2775	-2000	-775
1940	Bruk av disposisjonsfond	-15994	0	-15994
041	Lund menighetsråd	0	0	0

Avdeling 042 Givertjenesten:

1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	0	1000	-1000
1130	Post, bank., telefon	57	0	57
1140	Annonser, reklame, info	0	1000	-1000
1380	Interne overføringer	62550	65000	-2450
1429	Moms generell kompensasjonsordning	0	200	-200
1440	Tilskudd / gaver til fellelsråd	69136	90000	-20864
1540	Avsetning til ubundne fond	195018	69000	126018
1729	MVA inntekter	0	-200	200
1840	Tilskudd fra fellelsråd	-20000	-20000	0
1850	Overføring fra kommuner	0	-4000	4000
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	-7349	-35000	27651
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-294950	-165000	-129950
1900	Renteinntekter	-4462	-2000	-2462
042	Givertjeneste	0	0	0

Detaljregnskap drift pr funksjon

Konto	Kontonavn	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik
Funksjon 043 Lund menighetskor:				
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	1 729	5 000	-3 271
1120	Annet forbruksmateriell	7 116	8 000	-884
1130	Post, bank., telefon	160	0	160
1132	Kontingent	3 360	3 000	360
1140	Annonser, reklame, info	0	2 000	-2 000
1195	Avg., gebyrer, lisenser	0	5 000	-5 000
1200	Inventar og utstyr	0	2 000	-2 000
1429	Moms generell kompensasjonsordning	701	1 000	-299
1470	Tilskudd/gave	580	0	580
1540	Avsetning til ubundne fond	13 856	0	13 856
1632	Kontingent	-13 000	-14 000	1 000
1729	MVA inntekter	-701	-1 000	299
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	0	-5 000	5 000
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-13 800	-6 000	-7 800
043	Lund menighetskor	0	0	0

Funksjon 044 Konfirmantarbeid:				
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	24302	80000	-55698
1120	Annet forbruksmateriell	9627	8000	1627
1170	Transport mv.	0	20000	-20000
1429	Moms generell kompensasjonsordning	1421	3000	-1579
1540	Avsetning til ubundne fond	25321	0	25321
1610	Betaling fra deltakere	-39250	-80000	40750
1729	MVA inntekter	-1421	-3000	1579
1840	Tilskudd fra fellesråd	-20000	-20000	0
1940	Bruk av disposisjonsfond	0	-8000	8000
044	Konfirmantarbeid	0	0	0

Detaljregnskap drift pr funksjon

Konto	Kontonavn	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik
Funksjon 045 Lund menighetssenter:				
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	709	3 000	-2 291
1120	Annet forbruksmateriell	4 955	3 000	1 955
1130	Post, bank., telefon	164	0	164
1180	Energi	25 503	27 000	-1 497
1185	Forsikring	24 758	23 000	1 758
1195	Avg., gebyrer, lisenser	7 891	7 000	891
1200	Inventar og utstyr	11 040	5 000	6 040
1230	Vedlikehold og byggtjenester	72 882	27 000	45 882
1260	Renhold, renovasjon	13 516	25 000	-11 484
1429	Moms generell kompensasjonsordning	28 293	15 000	13 293
1540	Avsetning til ubundne fond	1 402	0	1 402
1630	Husleieinntekter/utleie av lokaler	-16 500	-10 000	-6 500
1729	MVA inntekter	-28 293	-25 000	-3 293
1840	Tilskudd fra fellesråd	-20 000	-20 000	0
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	-8 356	-20 000	11 644
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-63 550	-60 000	-3 550
1940	Bruk av disposisjonsfond	-54 415	0	-54 415
045	Lund menighetssenter	-1	0	-1

Funksjon 046 Lund menighetsblad:

1100	Kontormateriell / trykking	52 774	61 000	-8 226
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	0	1 000	-1 000
1120	Annet forbruksmateriell	3 400	3 000	400
1130	Post, bank., telefon	8 474	9 000	-526
1132	Kontingent	1 900	2 000	-100
1429	Moms generell kompensasjonsordning	43	0	43
1540	Avsetning til ubundne fond	23 937	21 000	2 937
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-41 300	-43 000	1 700
1632	Kontingent	-1 000	0	-1 000
1729	MVA inntekter	-43	0	-43
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-48 185	-54 000	5 815
046	Lund menighetsblad	0	0	0

Funksjon 047 Lund ungdomsklubb:

1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	2282	1000	1 282
1130	Post, bank., telefon	6	0	6
1190	Kjøp av kioskvarer	1466	0	1 466
1429	Moms generell kompensasjonsordning	0	150	-150
1610	Betaling fra deltakere	-815	0	-815
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-2039	-1000	-1 039
1729	MVA inntekter	0	-150	150
1940	Bruk av disposisjonsfond	-899	0	-899
047	Moi ungdomsklubb	0	0	0

Detaljregnskap drift pr funksjon

Konto	Kontonavn	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik
Funksjon 048 Bæluba:				
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	6323	2000	4323
1120	Annet forbruksmateriell	0	1000	-1000
1132	Kontingent	1000	0	1000
1150	Opplæring, kurs	1600	3000	-1400
1429	Moms generell kompensasjonsordning	1415	500	915
1470	Tilskudd/gave	700	0	700
1540	Avsetning til ubundne fond	32	2500	-2468
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	0	-500	500
1632	Kontingent	-1000	-500	-500
1729	MVA inntekter	-1415	-500	-915
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-8655	-7500	-1155
048	Bæluba	0	0	0

Funksjon 049 Moi Soul Children:

1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	11038	20000	-8962
1120	Annet forbruksmateriell	4172	2000	2172
1130	Post, bank., telefon	10	0	10
1132	Kontingent	2100	3000	-900
1155	Reiseutgifter	0	20000	-20000
1200	Inventar og utstyr	10414	2000	8414
1429	Moms generell kompensasjonsordning	3402	3000	402
1540	Avsetning til ubundne fond	20328	0	20328
1610	Betaling fra deltakere	-5149	-20000	14851
1632	Kontingent	-2800	-3000	200
1729	MVA inntekter	-3402	-4000	598
1850	Overføring fra kommuner	0	-7000	7000
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	0	-1000	1000
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-40114	-15000	-25114
049	Moi Soul Children	0	0	0

Funksjon 050 Kirkemusikalsk arbeid:

1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	28108	20000	8108
1130	Post, bank., telefon	21	0	21
1140	Annonser, reklame, info	3114	7000	-3886
1429	Moms generell kompensasjonsordning	738	1000	-262
1470	Tilskudd/gave	0	1000	-1000
1540	Avsetning til ubundne fond	3199	0	3199
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-21518	-15000	-6518
1729	MVA inntekter	-738	1000	-1738
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	-2924	-2000	-924
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-10000	-13000	3000
050	Kirkemusikalsk arbeid	0	0	0

Detaljregnskap drift pr funksjon

Konto	Kontonavn	Regnskap 2020	Budsjett 2020	Avvik
Funksjon 051 SOS/Tweensklubben				
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	2379	1000	1379
1130	Post, bank., telefon	8	0	8
1190	Kjøp av kioskvarer	4616	0	4616
1429	Moms generell kompensasjonsordning	300	50	250
1540	Avsetning til ubundne fond	1430	0	1430
1690	Kiosksalg	-8433	0	-8433
1729	MVA inntekter	-300	-50	-250
1940	Bruk av disposisjonsfond	0	-1000	1000
051	SOS/Tweensklubben	0	0	0

Funksjon 052 Grønt utvalg				
1110	Aktivitetsrelaterte utgifter	21800	0	-21800
1130	Post, bank., telefon	30	0	-30
1540	Avsetning til ubundne fond	150	0	-150
1620	Salg av varer og tjenester, billetter mv.	-1930	0	1930
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-20050	0	20050
055	Grønt utvalg	0	0	0

Funksjon 053 Kirkeorgel				
1130	Post, bank., telefon	-821	0	821
1140	Annonser, reklame, info	1969	0	-1969
1429	Moms generell kompensasjonsordning	492	0	-492
1550	Avsetning til bundne fond	194652	0	-194652
1729	MVA inntekter	-492	0	492
1860	Offer / innsamlet til egen virksomhet	-1400	0	1400
1870	Tilskudd / gaver fra andre	-194400	0	194400
53	Kirkeorgel	0	0	0