

ÅRSREGNSKAP 2017

FJELL MENIGHET



# DRIFTSREGNSKAP 2017

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet (Vedlegg 2A)	2017	Budsjett	Avvik	2016	Note
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	313 613	216 500	97 113	220 583	7
Refusjoner/overføringer (700-789)	47 018	0	47 018	34 465	
Statlige tilskudd (800-829)	5 000	0	5 000	0	7
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	0	5 000	-5 000	400	7
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	44 386	35 500	8 886	40 886	
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	307 355	167 500	139 855	168 430	7
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>717 372</b>	<b>424 500</b>	<b>292 872</b>	<b>464 764</b>	
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	475 773	376 000	99 773	292 793	
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	102 686	42 500	60 186	67 692	7
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	60 014	67 500	-7 486	100 687	
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>638 473</b>	<b>486 000</b>	<b>152 473</b>	<b>461 172</b>	
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>78 899</b>	<b>-61 500</b>	<b>140 399</b>	<b>3 592</b>	
Renteinntekter og utbytte (900-909)	3 810	0	3 810	3 181	
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>3 810</b>	<b>0</b>	<b>3 810</b>	<b>3 181</b>	
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>82 709</b>	<b>-61 500</b>	<b>144 209</b>	<b>6 773</b>	6
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	63 103	63 102	0	14 034	
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	119 330	119 330	0	18 034	5
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>182 433</b>	<b>182 432</b>	<b>0</b>	<b>32 068</b>	
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	52 330	52 330	0	14 034	
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	68 603	68 602	0	14 034	5
<b>Sum avsetninger</b>	<b>120 933</b>	<b>120 932</b>	<b>0</b>	<b>28 068</b>	
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)	0	0	0	63 103	
Regnskapsmessig merforbruk (980)	0	0	0	-52 330	
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>144 209</b>	<b>0</b>	<b>144 209</b>	<b>0</b>	6

# BALANSE 2017

Konto	2016	2017	Diff	Note
<u>Omløpsmidler</u>				
51000 - Kontanter	1 000	1 000	0	
51020 - Bankinnskudd innland	402 525	495 208	92 683	3
51021 - Bankinnskudd Fjell MR 1503.85.02856	3 091	0	-3 091	3
51310 - Forskuddsbetalte kostnader	0	2 154	2 154	3
51311 - Kortsiktige fordringer	32 288	15 845	-16 443	3
53745 - Inngående MVA kompensasjon	34 465	44 151	9 686	
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>	<b>473 369</b>	<b>558 358</b>	<b>84 989</b>	
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>473 369</b>	<b>558 358</b>	<b>84 989</b>	
<u>Gjeld</u>				
53200 - Leverandørgjeld (reskontro)	-54 840	-59 001	-4 161	4
53290 - Annen kortsiktig gjeld	-14 062	-12 182	1 880	4
<b>SUM KORTSIKTIG GJELD</b>	<b>-68 902</b>	<b>-71 183</b>	<b>-2 281</b>	
<u>Egenkapital</u>				
55600 - Disposisjonsfond	-348 388	-297 662	50 726	5
55601 - Barne- og ungdomsarbeid disposisjonsfond	-35 000	-35 000	0	5
55602 - Prosjektkor disposisjonsfond	-10 304	-10 304	0	5
55900 - Regnskapsmessig merforbruk	-10 773	0	10 773	
55950 - Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-144 209	-144 209	6
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	<b>-404 465</b>	<b>-487 175</b>	<b>-82 710</b>	
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>-473 367</b>	<b>-558 358</b>	<b>-84 991</b>	

## Noter til regnskapet 2017 Fjell menighet

1. Regnskapet er avlagt i samsvar med økonomiforskrifter for kirkelige fellesråd og menighetsråd med tilhørende rundskriv og forskrifter, fastsatt av Kulturdepartementet.

2. Kortsiktige fordringer fordeler seg slik:

Konto 51310 og 31511	
Kasseoppgjør	1 524,00
Kopimaskin	2 153,60
Buskerud begravellesbyrå, Allehelgen	10 000,00
2 kollektar	4 321,00
<b>Sum</b>	<b>17 999,00</b>

3. Kortsiktig gjeld fordeler seg slik:

Konto 53290	
2 honorarer	12 182,00
<b>Sum</b>	<b>12 182,00</b>

4. Konto 2327501      Leverandørgjeld kr. 59.001,-  
Bokførte fakturaer i 2017 med forfall i 2018

5. Fondsbevegelser

Konto	IB	2017	Totalsum
55600 - Disposisjonsfond	-348 388	56 227	-292 162
55601 - Barne- og ungdomsarbeid disposisjonsfond	-35 000		-35 000
55602 - Prosjektkor disposisjonsfond	-10 304		-10 304
	-393 692	56 227	-337 466

Sum fondsmidler i driftsregnskap er redusert med kr. 56.227,-

## 6. Regnskapsmessig resultat

Regnskapet viser et regnskapsmessig mindreforbruk på kr. 144 209,- og et positivt netto driftsregnskap på kr. 82 709,-

## 7. Kommentarer avvik budsjett

- Konto 600-659 Brukerbetaling. Her mangler det budsjett på en del poster, slik at avviket blir stort av den grunn
- Det samme gjelder postene 700-789. Postene 800-829 og 830-839 må sees i sammenheng
- Konto 860-879 Andre tilskudd. Her ble det mottatt tilskudd fra IMDI for KIA-prosjekt, gaver fra Juels legat, støtte fra begravelsesbyrå til Allehelgen. Her har budsjettet vært forsiktig, da tilskudd og støtte er en usikker inntekt.
- Konto 300-389:429 Refusjoner/konto 700-789 Refusjoner. Momskompensasjon er ikke budsjettert.

Dato: \_\_\_\_\_ Underskrift: \_\_\_\_\_

# AVDELINGSREGNSKAP

**Prosjekt 35000 - Menighetsråd**

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	15 330		6 000	9 330	156	7 000
Refusjoner/overføringer (700-789)	13 447			13 447		11 430
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)						400
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	11 886		10 000	1 886	19	10 386
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	108 425		113 000	-4 575	-4	102 095
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>149 088</b>		<b>129 000</b>	<b>20 088</b>	<b>16</b>	<b>131 311</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	111 375		118 500	7 125	6	72 495
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	18 497			-18 497		12 343
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	46 627		67 500	20 873	31	80 837
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>176 499</b>		<b>186 000</b>	<b>9 501</b>	<b>5</b>	<b>165 675</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-27 411</b>		<b>-57 000</b>	<b>29 589</b>	<b>-52</b>	<b>-34 364</b>
Renteinntekter og utbytte (900-909)	3 810			3 810		3 181
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>	<b>3 810</b>			<b>3 810</b>		<b>3 181</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-23 601</b>		<b>-57 000</b>	<b>33 399</b>	<b>-59</b>	<b>-31 183</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						686
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	84 183		84 183			4 000
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-84 183</b>		<b>-84 183</b>			<b>-4 686</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	27 183		27 183	0		
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						686
<b>Sum avsetninger</b>	<b>27 183</b>		<b>27 183</b>	<b>0</b>		<b>686</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>33 399</b>			<b>33 399</b>		<b>-27 183</b>

**Prosjekt 35001 - Fjell diakoni/møtesteder**

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	7 138		5 500	1 638	30	10 368
Refusjoner/overføringer (700-789)	6 181			6 181		1 447
Statlige tilskudd (800-829)	5 000			5 000		
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	2 000			2 000		
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	71 146		8 000	63 146	789	2 056
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>91 465</b>		<b>13 500</b>	<b>77 965</b>	<b>578</b>	<b>13 871</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	84 473		22 000	-62 473	-284	15 721
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	13 120		1 500	-11 620	-775	3 447
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	2 600			-2 600		19 850
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>100 193</b>		<b>23 500</b>	<b>-76 693</b>	<b>-326</b>	<b>39 018</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-8 728</b>		<b>-10 000</b>	<b>1 272</b>	<b>-13</b>	<b>-25 147</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-8 728</b>		<b>-10 000</b>	<b>1 272</b>	<b>-13</b>	<b>-25 147</b>
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	35 147		35 147	0		6 573
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-35 147</b>		<b>-35 147</b>	<b>0</b>		<b>-6 573</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	25 147		25 147	0		6 573
<b>Sum avsetninger</b>	<b>25 147</b>		<b>25 147</b>	<b>0</b>		<b>6 573</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>1 272</b>			<b>1 272</b>		<b>-25 147</b>

**Prosjekt 35002 - Gøy med musikk**

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	17 241		12 500	4 741	38	15 906
Refusjoner/overføringer (700-789)	2 446			2 446		2 196
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	12 500		7 500	5 000	67	7 500
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	13 429		2 500	10 929	437	5 030
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>45 617</b>		<b>22 500</b>	<b>23 117</b>	<b>103</b>	<b>30 632</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	17 804		22 500	4 696	21	14 976
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	2 446			-2 446		2 196
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	1 375			-1 375		
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>21 625</b>		<b>22 500</b>	<b>875</b>	<b>4</b>	<b>17 172</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>23 992</b>			<b>23 992</b>		<b>13 460</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>23 992</b>			<b>23 992</b>		<b>13 460</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	13 460		13 460	0		252
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-13 460</b>		<b>-13 460</b>	<b>0</b>		<b>-252</b>
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	13 460		13 460	0		252
<b>Sum avsetninger</b>	<b>13 460</b>		<b>13 460</b>	<b>0</b>		<b>252</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>23 992</b>			<b>23 992</b>		<b>13 460</b>

**Prosjekt 35004 - Fjell kultur**

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	107 038		60 000	47 038	78	49 259
Refusjoner/overføringer (700-789)	5 231			5 231		4 689
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)			5 000	-5 000	-100	
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)						5 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	53 225		33 000	20 225	61	49 120
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>165 494</b>		<b>98 000</b>	<b>67 494</b>	<b>69</b>	<b>108 068</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	112 738		98 000	-14 738	-15	98 626
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	7 943			-7 943		8 337
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	4 862			-4 862		
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>125 543</b>		<b>98 000</b>	<b>-27 543</b>	<b>-28</b>	<b>106 963</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>39 951</b>			<b>39 951</b>		<b>1 105</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>39 951</b>			<b>39 951</b>		<b>1 105</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	1 105		1 105	0	0	
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						166
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-1 105</b>		<b>-1 105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-166</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						166
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	1 105		1 105	0	0	
<b>Sum avsetninger</b>	<b>1 105</b>		<b>1 105</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>166</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>39 951</b>			<b>39 951</b>		<b>1 105</b>

**Prosjekt 35005 - Fjell i bevegelse**

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	18 460		27 500	-9 040	-33	21 550
Refusjoner/overføringer (700-789)	1 098			1 098		1 408
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	25 000		2 000	23 000	*	1 000
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>44 558</b>		<b>29 500</b>	<b>15 058</b>	<b>51</b>	<b>23 958</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	5 392		1 500	-3 892	-259	543
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	36 714		28 000	-8 714	-31	19 441
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>42 105</b>		<b>29 500</b>	<b>-12 605</b>	<b>-43</b>	<b>19 984</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2 452</b>			<b>2 452</b>		<b>3 974</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>2 452</b>			<b>2 452</b>		<b>3 974</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	3 974		3 974	0		
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						6 113
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-3 974</b>		<b>-3 974</b>	<b>0</b>		<b>-6 113</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						6 113
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	3 974		3 974	0		
<b>Sum avsetninger</b>	<b>3 974</b>		<b>3 974</b>	<b>0</b>		<b>6 113</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>2 452</b>			<b>2 452</b>		<b>3 974</b>

**Prosjekt 35006 - Kirkemusikk**

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	195			195		
Refusjoner/overføringer (700-789)	211			211		440
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	18 000		18 000			18 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	3 220		2 000	1 220	61	1 871
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>21 626</b>		<b>20 000</b>	<b>1 626</b>	<b>8</b>	<b>20 311</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	19 975		7 000	-12 975	-185	11 071
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	563		13 000	12 437	96	9 074
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	4 550			-4 550		
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>25 089</b>		<b>20 000</b>	<b>-5 089</b>	<b>-25</b>	<b>20 144</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-3 462</b>			<b>-3 462</b>		<b>167</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-3 462</b>			<b>-3 462</b>		<b>167</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	167		167	0	0	4 953
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-167</b>		<b>-167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-4 953</b>
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	167		167	0	0	4 953
<b>Sum avsetninger</b>	<b>167</b>		<b>167</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 953</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>-3 462</b>			<b>-3 462</b>		<b>167</b>

**Prosjekt 35007 - Menighetscenter**

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	145 960		105 000	40 960	39	116 500
Refusjoner/overføringer (700-789)	18 399			18 399		12 836
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	25 000			25 000		
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>189 359</b>		<b>105 000</b>	<b>84 359</b>	<b>80</b>	<b>129 336</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	119 150		99 500	-19 650	-20	79 276
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	23 399			-23 399		12 836
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>142 549</b>		<b>99 500</b>	<b>-43 049</b>	<b>-43</b>	<b>92 112</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>46 810</b>		<b>5 500</b>	<b>41 310</b>	<b>751</b>	<b>37 224</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>46 810</b>		<b>5 500</b>	<b>41 310</b>	<b>751</b>	<b>37 224</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	37 224		37 224	0		
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						1 182
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-37 224</b>		<b>-37 224</b>	<b>0</b>		<b>-1 182</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						1 182
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	42 724		42 724	0		
<b>Sum avsetninger</b>	<b>42 724</b>		<b>42 724</b>	<b>0</b>		<b>1 182</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>41 310</b>			<b>41 310</b>		<b>37 224</b>

**Prosjekt 35008 - Trosopplæring/Babysang**

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	200			200		
Refusjoner/overføringer (700-789)	5			5		18
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	7 910		7 000	910	13	7 258
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>8 115</b>		<b>7 000</b>	<b>1 115</b>	<b>16</b>	<b>7 276</b>
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	2 631		7 000	4 369	62	86
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	5			-5		18
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 636</b>		<b>7 000</b>	<b>4 364</b>	<b>62</b>	<b>104</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>5 479</b>			<b>5 479</b>		<b>7 172</b>
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>5 479</b>			<b>5 479</b>		<b>7 172</b>
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	7 172		7 172	0		8 143
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-7 172</b>		<b>-7 172</b>	<b>0</b>		<b>-8 143</b>
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	7 172		7 172	0		8 143
<b>Sum avsetninger</b>	<b>7 172</b>		<b>7 172</b>	<b>0</b>		<b>8 143</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>5 479</b>			<b>5 479</b>		<b>7 172</b>

**Prosjekt 35009 - Dialog**

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% <sup>1</sup>	Budsjett	Avvik <sup>2</sup>	Δ % <sup>3</sup>	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	2 050			2 050		
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>2 050</b>			<b>2 050</b>		
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	2 235			-2 235		
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>2 235</b>			<b>-2 235</b>		
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-185</b>			<b>-185</b>		
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-185</b>			<b>-185</b>		
<b>REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK</b>	<b>-185</b>			<b>-185</b>		