

Leinstrand menighet

DRIFTSREGNSKAP 2019/12		Note	TOTALT	Budsjett for året	Fjorår 2018
			2019	totalt	Totalt
Inntekter					
600-659	Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter		55 820	-34 100	85 014
700-789	Overføringer / refusjoner		0	0	-64
800-829	Statlige tilskudd		0	0	20 000
840-859	Tilskudd fra fellesråd / menighetsråd		3 295	-4 000	4 031
860-879	Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler		75 904	-88 200	70 930
Sum driftsinntekter			135 019	-126 300	179 912
Utgifter					
100-299	Kjøp av varer og tjenester		-387 153	88 300	-183 694
300-389+429	Overføringer / Refusjoner		-6 558	0	-8 629
(400-479)-429	Tilskudd og gaver		-36 493	46 000	-49 180
Sum driftsutgifter			-430 205	134 300	-241 503
Brutto driftsresultat			-295 186	8 000	-61 591
900-909	Renteinntekter og utbytte		10 026	-8 000	7 863
500-509	Renteutgifter og låneomkostninger		-333	0	0
Netto finansinntekter-/utgifter			9 693	-8 000	7 863
590	Avskrivninger	2	-25 680	0	-25 680
990	Motpost avskrivninger		25 680	0	25 680
Netto driftsresultat			-285 492	0	-53 728
<i>Interne finansieringstransaksjoner</i>					
950-959	Bruk av bundne fond	3	324 120	0	0
Sum bruk av avsetninger			324 120	0	0
Sum avsetninger			0	0	0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk			38 627	0	-53 728

Digitalt signert
Siv Mari Forsmark
Leder Byneset og Leinstrand menighetsråd

Leinstrand menighet

BALANSE		Note	TOTALT 2019	Fjorår 2018
EIENDELER				
A	Kap 5.2 5.27–5.29	Anleggsmidler Faste eiendommer og anlegg	2	128 406 154 086
		SUM ANLEGGSMIDLER		128 406 154 086
B	Kap 5.1 5.13–5.17 5.10	Omløpsmidler Kortsiktige fordringer Kasse, bankinnskudd	4	14 200 271 882 599 415
		SUM OMLØPSMIDLER		286 082 572 576
C		SUM EIENDELER:		414 488 726 662
EGENKAPITAL OG GJELD:				
D	Kap 5.5 5.56–5.58	Egenkapital Disposisjonsfond		-67 210 -120 938
		<u>Årets udisponerte resultat</u>		-38 627 0
	5.51–5.52	Bundne driftsfond	3	-173 595 -497 715
	5.5900	Regnskapsmessig merforbruk		0 53 728
	5.5990	Kapitalkonto		-128 406 -154 086
		SUM EGENKAPITAL		-407 838 -719 011
E	Kap 5.4	Gjeld Langsiktig gjeld		0 0
F	Kap 5.3 5.32–5.39	Kortsiktig gjeld Annen kortsiktig gjeld	5	-6 650 -7 651
		SUM GJELD		-6 650 -7 651
G		SUM GJELD OG EGENKAPITAL:		-414 488 -726 662

Leinstrand menighet balanse spesifisert

	BALANSE HITTIL	
	2019	2018
22770000 Kirkeorgel	128 406	154 086
Sum anleggsmidler	128 406	154 086
21375000 Agresso fakturering	14 200	3 600
21375085 Forskuddsbetalte kostnader	0	-30 439
Sum kortsiktige fordringer	14 200	-26 839
Sum aksjer og andeler/sertifikater/obligasjoner	0	0
21030001 Drift DNB 1503.81.70489	94 672	106 104
21030002 DNB 1503.83.36832	177 210	493 311
Sum kasse, bank	271 882	599 415
Sum omløpsmidler	286 082	572 576
SUM EIENDELER	414 488	726 662

GJELD OG EGENKAPITAL	BALANSE HITTIL	
	2019	2018
25600100 Disposisjonsfond	-67 210	-120 938
Årets udisponerte resultat	-38 627	
Sum Disposisjonsfond	-105 837	-120 938
25198200 Kirkeskogen Leinstrand kirke	-54 301	-54 301
25198210 Blomsterfond Leinstrand kirkegård	-15 357	-15 357
25198220 Fond Kirkeorgel	0	-324 120
25198230 Sørnykans legat Leinstrand kirke og kirkegård	-68 993	-68 993
25198240 Engtrø hustrus legat, diakoni Leinstrand	-34 944	-34 944
Sum bundne driftsfond	-173 595	-497 715
Sum ubundne investeringsfond	0	0
Sum bundne investeringsfond	0	0
25900000 Regnskapsmessig merforbruk (underskudd)	0	53 728
25990000 Kapitalkonto	-128 406	-154 086
Sum annen egenkapital	-128 406	-100 358
SUM EGENKAPITAL	-407 838	-719 011
GJELD		
Sum langsiktig gjeld	0	0
23275000 Leverandørgjeld	0	-16 928
23275005 Interim Xledger	10 606	0
23275006 Interim kostnader 2019 Xledger	-12 766	0
23297000 Periodisert inntekt	0	9 277
23299006 Ikke reskontroført gjeld	-4 490	0
Sum kortsiktig gjeld	-6 650	-7 651
SUM GJELD	-6 650	-7 651
SUM EGENKAPITAL OG GJELD	-414 488	-726 662

NOTER TIL LEINSTRAND MENIGHETS REGNSKAP 2019

Note 1 Regnskapsprinsipper

Regnskapet er ført etter kommunale regnskapsforskrifter.

Note 2 Avskrivninger

Bokført verdi pr.01.01.19	kr	154 086
Årets ordinære avskrivning (10%)	-kr	25 680
Bokført verdi pr.31.12.19	kr	<u>128 406</u>

Note 3 Bruk av bunde fond

Orgelfondet	kr	<u>324 120</u>
-------------	----	----------------

Note 4 Kortsiktige fordringer

Kortsiktig fordringer iht liste	kr	<u>14 200</u>
---------------------------------	----	---------------

Note 5 Kortsiktig gjeld

Mellomværende Byneset	-4 490
Interim Xledger (offer des. bank jan.)	10 606
Interim kostnader 2019 Xledger	-12 766
	<u>-6 650</u>

Note 5 Endring i arbeidskapital

Balanse	Saldo 01.01.	Saldo 31.12.	Endring
Omløpsmilder, bankinnskudd	kr 572 576	kr 286 082	-kr 286 494
Kortsiktig gjeld	-kr 7 651	-kr 6 650	kr 1 001
sum endring i balansen			<u>-kr 285 493</u>
Drift			
Inntekter	kr 135 019		
Utgifter	-kr 430 205		
Netto finansresultet	kr 9 693		-kr 285 492
Netto endring			<u>kr 285 492</u>

NØKKELTALL FRA ÅRSREGNSKAPET FOR LEINSTRAND MENIGHET 2019

Søndagsskolemateriell		5.112
Tilskudd fra Søndagsskolen	7.500	
Betaling fra konfirmantene	34.000	
Tilskudd fra fellesrådet	3.295	
Ungdomstinget		950
Diakoni		5.501
Musikk i gudstjenesten		11.813
50 års konfirmantene		1.125
Alterlys		1.129
Alterblomster		2.428
Kirkekaffe		3.107
Gebyr		9.959
Annonser «Kirkene i helga»		8.558
Rengjøringsmidler m.m.		413
Medlemskontingent «Alskog»		975
Moms utgifter		6.485
Offer til egen virksomhet	31.911	
Div. inntekter	9.450	
Renteinntekter	10.026	
	-----	-----
	96.182	57.555
OVERSKUDD		38.627
	-----	-----
	96.182	96.182
	=====	=====



TRONDHEIM KOMMUNE

Trondheim kommunerevisjon

Til Leinstrand menighetsråd

UAVHENGIG REVISORS BERETNING 2019

Uttalelse om revisjonen av årsregnskapet

Konklusjon

Vi har revidert årsregnskapet for Leinstrand menighetsråd som viser et netto driftsresultat på kr -285.492,- og et regnskapsmessig mindreforbruk på kr 38.627,-. Årsregnskapet består av balanse per 31. desember 2019, driftsregnskap for regnskapsåret avsluttet per denne datoen og noter til årsregnskapet.

Etter vår mening er det medfølgende årsregnskapet avgitt i samsvar med lov og forskrifter og gir i det alt vesentlige en dekkende fremstilling av den finansielle stillingen til Leinstrand menighetsråd per 31. desember 2019, og av resultatet for regnskapsåret som ble avsluttet per denne datoen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge.

Grunnlag for konklusjonen

Vi har gjennomført revisjonen i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder de internasjonale revisjonsstandardene (ISA-ene). Våre oppgaver og plikter i henhold til disse standardene er beskrevet i *Revisors oppgaver og plikter ved revisjon av årsregnskapet*. Vi er uavhengige av menighetsrådet slik det kreves i lov og forskrift, og har overholdt våre øvrige etiske forpliktelser i samsvar med disse kravene. Etter vår oppfatning er innhentet revisjonsbevis tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon.

Øvrig informasjon

Menighetsrådet er ansvarlig for øvrig informasjon. Øvrig informasjon består av informasjon i menighetsrådets årsrapport.

Vår uttalelse om revisjonen av årsregnskapet dekker ikke øvrig informasjon, og vi attesterer ikke den øvrige informasjonen.

I forbindelse med revisjonen av årsregnskapet er det vår oppgave å lese øvrig informasjon med det formål å vurdere hvorvidt det foreligger vesentlig inkonsistens mellom øvrig informasjon og årsregnskapet, kunnskap vi har opparbeidet oss under revisjonen, eller hvorvidt den tilsynelatende inneholder vesentlig feilinformasjon. Dersom vi hadde konkludert med at den øvrige informasjonen inneholder vesentlig feilinformasjon er vi pålagt å rapportere det. Vi har ingenting å rapportere i så henseende. Vi henviser for øvrig til avsnittet «Konklusjon om årsberetningen» under uttalelse om øvrige lovmessige krav.

Postadresse:
Trondheim kommune
Trondheim kommunerevisjon
Postboks 2300 Torgarden
7004 TRONDHEIM

Besøksadresse:
Søndre gate 10B

Telefon:
72546440

Telefaks:

Organisasjonsnummer:
NO 942 110 464

E-postadresse: revisjon.postmottak@trondheim.kommune.no

www.trondheim.kommune.no

Menighetsrådets ansvar for årsregnskapet

Menighetsrådet er ansvarlig for å utarbeide og fastsette årsregnskapet i samsvar med lov og forskrifter, herunder for at det gir en dekkende fremstilling i samsvar med lov, forskrift og god kommunal regnskapsskikk i Norge. Menighetsrådet er også ansvarlig for slik intern kontroll det finner nødvendig for å kunne utarbeide et årsregnskap som ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil.

Revisors oppgaver og plikter ved revisjonen av årsregnskapet

Vårt mål med revisjonen er å oppnå betryggende sikkerhet for at årsregnskapet som helhet ikke inneholder vesentlig feilinformasjon, verken som følge av misligheter eller utilsiktede feil, og å avgi en revisjonsberetning som inneholder vår konklusjon. Betryggende sikkerhet er en høy grad av sikkerhet, men ingen garanti for at en revisjon utført i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, alltid vil avdekke vesentlig feilinformasjon som eksisterer. Feilinformasjon kan oppstå som følge av misligheter eller utilsiktede feil. Feilinformasjon blir vurdert som vesentlig dersom den enkeltvis eller samlet med rimelighet kan forventes å påvirke økonomiske beslutninger som brukerne foretar basert på årsregnskapet.

Som del av en revisjon i samsvar med lov, forskrift og god kommunal revisjonsskikk i Norge, herunder ISA-ene, utøver vi profesjonelt skjønn og utviser profesjonell skepsis gjennom hele revisjonen. I tillegg:

- identifiserer og anslår vi risikoen for vesentlig feilinformasjon i årsregnskapet, enten det skyldes misligheter eller utilsiktede feil. Vi utformer og gjennomfører revisjonshandlinger for å håndtere slike risikoer, og innhenter revisjonsbevis som er tilstrekkelig og hensiktsmessig som grunnlag for vår konklusjon. Risikoen for at vesentlig feilinformasjon som følge av misligheter ikke blir avdekket, er høyere enn for feilinformasjon som skyldes utilsiktede feil, siden misligheter kan innebære samarbeid, forfalskning, bevisste utelatelser, uriktige fremstillinger eller overstyring av intern kontroll.
- opparbeider vi oss en forståelse av den interne kontroll som er relevant for revisjonen, for å utforme revisjonshandlinger som er hensiktsmessige etter omstendighetene, men ikke for å gi uttrykk for en mening om effektiviteten av menighetsrådets interne kontroll.
- evaluerer vi om de anvendte regnskapsprinsippene er hensiktsmessige og om regnskapsestimaterne og tilhørende noteopplysninger utarbeidet av ledelsen er rimelige.
- evaluerer vi den samlede presentasjonen, strukturen og innholdet i årsregnskapet, inkludert tilleggsopplysningene, og hvorvidt årsregnskapet gir uttrykk for de underliggende transaksjonene og hendelsene på en måte som gir en dekkende fremstilling.

Vi kommuniserer med menighetsrådet blant annet om det planlagte omfanget av revisjonen og til hvilken tid revisjonsarbeidet skal utføres. Vi utveksler også informasjon om forhold av betydning som vi har avdekket i løpet av revisjonen, herunder om eventuelle svakheter av betydning i den interne kontrollen.

Uttalelse om øvrige lovmessige krav

Konklusjon om budsjett

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at de disposisjoner som ligger til grunn for årsregnskapet i det alt vesentlige er i samsvar med budsjettvedtak, og at budsjettbeløpene i årsregnskapet stemmer med regulert budsjett.

Konklusjon om årsberetningen

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, mener vi at opplysningene i årsberetningen om årsregnskapet er konsistente med årsregnskapet og er i samsvar med lov og forskrifter.

Konklusjon om registrering og dokumentasjon

Basert på vår revisjon av årsregnskapet som beskrevet ovenfor, og kontrollhandlinger vi har funnet nødvendig i henhold til internasjonal standard for attestasjonsoppdrag (ISAE)3000, mener vi at menighetsrådet har oppfylt sin plikt til å sørge for ordentlig og oversiktlig registrering og dokumentasjon av menighetsrådets regnskapsopplysninger i samsvar med lov og god bokføringskikk i Norge.

Trondheim, 28.4.2020

Per Olav Nilsen
revisjonsdirektør

Elin Ingeborg Vassmo
revisor

Elektronisk dokumentert godkjenning uten underskrift