
ÅRSREKNESKAP

OSTERFJORDEN SOKN 2020

Brev med kommentarar

frå rekneskapsførar Aider s. 2

Årsrekneskap drift s. 3

Årsrekneskap balanse s. 4

Notar s. 5-6

Detaljert rekneskap

Drift detaljar s. 7-9

Balanse, detaljar s. 10

Osterfjorden sokn

Årsregnskap 2021

Osterfjorden sokn
Ørnnova 21
5993 Ostereidet

Bergen 25.01.2021

Herved oversendes årsregnskapet for Osterfjorden sokn.

Totalregnskapet består av følgende:

Årsregnskap drift
Årsregnskap balanse
Noter

Regnskapet viser et mindreforbruk på kr 212 311. Det er vanskelig å sammenligne pga. manglende budsjett og reduserte aktiviteter grunnet korona. Sammenlignet med tall fra 2019 er det store avvik på følgende:

Inntekter: økning i annonseinntekter og bladpenger (28 000)

Utgifter: nedgang i servering (83 000), annet forbruksmateriell
(37 000) og i kurs (33 000)

Avvik: Det mangler budsjett.

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
Rådgiver, system

55 55 33 19
Siri.njoten@aider.no

Driftsregnskap

Osterfjorden sokn

	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		-164 546			-225 630
Refusjoner/overføringer		-26 208			-106 317
Statlige tilskudd		-40078			-45281
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.		-26 500			-24 500
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		-91 500			
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	4	-228 932			-216 623
Sum driftsinntekter		-577 764	-	-	-618 351
Lønn- og sosiale utgifter					21 550
Kjøp av varer og tjenester		227 595			417 381
Refusjoner/overføringer		26 208			56 833
Tilskudd og gaver	4	110 229			143 566
Sum driftsutgifter		364 033	-	-	639 330
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-213 731	-	-	20 979
Renteinntekter og utbytte		-6 783			-9 927
Netto finansinntekter/-utgifter		-6 783	-	-	-9 927
NETTO DRIFTSRESULTAT		-220 514	-	-	11 052
Bruk av disposisjonsfond		-5 866			-60 927
Bruk av bundne fond		-10 000			
Sum bruk av avsetninger		-15 866	-	-	-60 927
Avsatt til disposisjonsfond		24 069			4 236
Avsatt til bundne fond					5 556
Sum avsetninger		24 069	-	-	9 792
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK		-212 311	0	0	-40 083

Balanse

Osterfjorden sokn

	Note	2020	2019
Aneegsmidler		-	-
Faste eiendommer og anlegg		-	-
Utstyr, maskiner og transportmidler		-	-
Aksjer og andeler		-	-
Omløpsmidler		1 331 507	1 150 060
Kortsiktig fordringer		28 206	33 481
Kasse, bankinnskudd		1 303 301	1 116 579
SUM EIENDELER		1 331 507	1 150 060
Egenkapital		-1 358 924	-1 138 409
Diposisjonsfond	3	-900 443	-882 239
Bundne driftsfond	3	-210 485	-220 485
Ubundne investeringsfond			
Bundne investeringsfond	3	-35 685	-35 685
Regnskapsmessig mindreforbruk	6	-212 311	
Regnskapsmessig merforbruk			
Udekket i investeringsregnskapet			
Kapitalkonto			
Kortsiktig gjeld		27 417	-11 651
Annen kortsiktig gjeld		27 417	-11 651
SUM EK OG GJELD		-1 331 507	-1 150 060

25.01.2021

Sonja Molvik
leder Osterfjorden sokn

Soknerådsleder

Note 1: Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Rekneskapet for soknet er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsett av kultur- og kyrkjedepartementet 25. september 2003 og god kommunal rekneskapsskikk. Dei kommunale rekneskapsprinsippa inneber mellom anna at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalla anordningsprinsippet som betyr at alle *kjente* inntekter og utgifter vert tekne med i drifts- eller investeringsrekneskapen. I balanserekneskapen er omløpsmidlar vurdert etter lavaste verdi sitt prinsipp. Anleggsmidlar er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidlar som har avgrensa økonomisk levetid er avskreven med like store årlege beløp over anleggsmiddelet si levetid. Sjå elles eigen note om anleggsmidlar.

Note 2: Kommunesammenslåing

Radøy, Meland og Lindås kommune ble slått sammen til Alver kommune med virkning fra 1. januar 2020. Som følge av kommunesammenslåingen ble Lindås kyrkjelege fellestråd lagt ned og Alver kyrkjelege fellestråd ble opprettet. Osterfjorden sokn var tidligere sokn i Lindås kyrkjelege fellestråd og er nå sokn i Alver kyrkjelege fellestråd.

Note 3: Avsetningar

Spesifikasjon over fond, avsetning til og bruk av fond 2020

Konto	Type fond	IB	Årets avsetningar	Årets bruk av avsetningar	UB
5.56-5.58	Disposisjonsfond	882 239	24 069	5 865	900 443
5.51-5.52	Bundne driftsfond	220 185		10 000	210 185
5.53-5.54	Ubundne investeringsfond				0
5.55-5.55	Bundne investeringsfond	35 685			35 685
	SUM:	1 138 109	24 069	15 865	1 146 313

Note 4: Offer til andre

Offer til andre i januar gjelder i all hovudsak 2019, ca 18 000,-. Har ingen resultat effekt.

Note 5: Korona

I mars 2020 kom korona og det har ført til store avvik i alle aktiviteter.

Note 6: Resultat per avdeling

Avd:	Avdelingsnavn:	Avsatt til fond	2020
101	Sokneråd felles	-	168 768
102	Kyrkjegløtten (blad)	-	29 705
202	Ostereidet kyrkje	-	12 308
203	Hjelmås kapell	-	850
302	Ostereidet Soul children	- 2 502	-
303	Te Deum	- 699	-
304	Osterklang	- 1 567	-

405	Konfirmantarbeid	-	6 442
502	Søndagsskule Ostereidet	5 167	-
503	Søndagsskule Hjelmås	-	120
504	Fredagskafeen	-	16 036
701	Diakoni felles		276
702	Kyrkjekaffi	-	526
703	Pensjonistlaget	-	3 844
401	Trusoplæring felles		6 012
			<u>- 212 311</u>

Faktisk mot budsjett og fjoråret

Powered by Xledger

Rapport: GL 47 A4 NO, Kontodetaljer, År: 2020, Periode: Jan/2020 - Des/2020, Enhhet: Beløp, Rapport: RS2A - Regnskapsskjema 2A

Foreløpige tall

Beløp er avrundet

	Valgte perioder				Hiftil i år						
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ² Δ % ³	I fjor	% ¹	Budsjett	Avvik ² Δ % ³	I fjor	% ¹	Δ % ⁴
3061 - Honorar (lønn)					21 550	100			21 550	100	
Kjøp av varer og tjenester (100-299)											
3100 - Kontomateriell					22 298	100			22 298	100	
3110 - Aktivitetsrelatert forbruksmaterie//Utstyr	74 134		-74 134		95 938	23		-74 134	95 938	23	
3120 - Annet forbruksmaterie//	324		-324		37 435	99		-324	37 435	99	
3122 - Matvarer til videresalg	1 019		-1 019					-1 019			
3124 - Servering	25 305		-25 305		107 995	77		-25 305	107 995	77	
3126 - Gaver	10 823		-10 823		8 300	-30		-10 823	8 300	-30	
3127 - Innkjøp av planter og blomster	7 760		-7 760					-7 760			
3130 - Post, Bank, telefoni og datalinjer					4 875	100			4 875	100	
3131 - Porto	764		-764					-764			
3135 - Bankkostninger	2 115		-2 115					-2 115			
3136 - Gebyrer og morarenter	40		-40					-40			
3140 - Annonser, reklame, informasjon og repre	5 860		-5 860		7 805	25		-5 860	7 805	25	
3150 - Oppføring kurs (ikke oppgavepliktige)					38 389	100			38 389	100	
3151 - Kurs, utdanning og seminar	5 000		-5 000					-5 000			
3170 - Reiseutgifter / Drift av egne transportmidl					2 390	100			2 390	100	
3173 - Diverse tur- og leirutgifter	61 734		-61 734		2 514	*		-61 734	2 514	*	
3195 - Avgifter, gebyrer og lisenser	60		-60		2 423	98		-60	2 423	98	
3197 - Kontingenter og medlemsavgifter	3 350		-3 350					-3 350			
3200 - Inventar og utstyr					39 401	100			39 401	100	
3260 - Renhold -, vaskeri- og vaktmestertjeneste					7 374	100			7 374	100	
3262 - Vask og rens av tekstiler	2 112		-2 112					-2 112			
3270 - Konsulentjenester/kjøpte tjenester					40 241	100			40 241	100	
3272 - Kjøp av diverse tjenester (honorar)	26 200		-26 200					-26 200			
3290 - Andre driftsutgifter	996		-996		3	*		-996	3	*	
Refusjoner/Overføringer (300-389:429)											
3340 - Refusjon til fellesråd					14 543	100			14 543	100	
3350 - Refusjon til menighetsråd					8 815	100			8 815	100	
3429 - Mlomskompensasjon	26 208		-26 208		33 475	22		-26 208	33 475	22	
Tilskudd og gaver (400-479)											
3466 - Overføring av offer til andre	101 259		-101 259		126 467	20		-101 259	126 467	20	
3467 - Overføring av innsamlede midler					12 961	100			12 961	100	
3470 - Tilskudd/gaver til andre	8 971		-8 971		4 138	-117		-8 971	4 138	-117	

1. Prosent av basis rad (foregående rad markert med *)

2. Avvik mellom Faktisk og Budsjett [2] (fortegn kan være snudd, i hht rapportdefinisjon)

3. Avvik som prosent av Budsjett [2] (fortegn kan være snudd i hht til rapportdefinisjon)

4. Avvik mellom fjoråret og faktisk som prosent av fjoråret (fortegn kan være snudd i hht til rapportdefinisjon)

Faktisk mot budsjett og fjoråret

Powered by Xledger
Foreløpige tall
Beløp er avrundet

Rapport: GL 47 A4 NO, Kontodetaljer, År: 2020, Periode: Jan/2020 - Des/2020, Enhhet: Beløp, Rapport: RS2A - Regnskapsskjema 2A

	Valgte perioder				Hittil i år			
	Faktisk % ¹	Budsjett	Avvik ² Δ % ³	I fjor % ¹ Δ % ⁴	Faktisk % ¹	Budsjett	Avvik ² Δ % ³	I fjor % ¹ Δ % ⁴
Sum driftsutgifter	364 033		-364 033	43	364 033		639 330	43
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-213 731		213 731	*	-213 731		20 979	*
Renteinntekter og utbytte (900-909)								
3901 - Renteinntekter, bank	-6 783		6 783	-32	-6 783		-9 927	-32
Sum eksterne finansinntekter	-6 783		6 783	-32	-6 783		-9 927	-32
Resultat eksterne finanstransaksjoner	-6 783		6 783	-32	-6 783		-9 927	-32
NETTO DRIFTSRESULTAT	-220 514		220 514	*	-220 514		11 052	*
Bruk av disposisjonsfond (940-949)								
3941 - Bruk av disposisjonsfond	-5 866		5 866	-90	-5 866		-60 927	-90
Bruk av bundne driftsfond (950-959)								
3951 - Bruk av bundne driftsfond	-10 000		10 000		-10 000			
Sum bruk av avsetninger	-15 866		15 866	-74	-15 866		-60 927	-74
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)								
3541 - Avsetninger til disposisjonsfond	24 069		-24 069	-468	24 069		4 236	-468
Avsatt til bundne driftsfond (550-559)								
3551 - Avsetning til bundne driftsfond				100			5 556	100
Sum avsetninger	24 069		-24 069	-146	24 069		9 792	-146
Regnskapsmessig mindreforbruk (580)								
3580 - Regnskapsmessig mindreforbruk	218 600		-218 600	-445	218 600		40 083	-445
Regnskapsmessig merforbruk (980)								
3980 - Regnskapsmessig merforbruk	-6 289		6 289		-6 289			
SUM TOTAL								

1. Prosent av basis rad (foregående rad markert med *)
2. Avvik mellom Faktisk og Budsjett [Budsjett 2] (fortegn kan være snudd, i hnt rapportdefinisjon)
3. Avvik som prosent av Budsjett [Budsjett 2] (fortegn kan være snudd i hnt til rapportdefinisjon)
4. Avvik mellom fjoråret og faktisk som prosent av fjoråret (fortegn kan være snudd i hnt til rapportdefinisjon)

Balanse detaljar Osterfjorden sokn 2020

Konto	IB	2020	Totalsum
5100000 - Kontanter ved årsoppgjør		5 700	5 700
5102001 - Bankinnskudd	1 116 579	181 022	1 297 601
5131410 - Momskompensasjonskrav			
5131411 - Momskompensasjonskrav, oppgjørskonto	33 481	-7 275	26 206
5147000 - Kortsiktige kundefordringer		2 000	2 000
5347000 - Kortsiktig leverandørgjeld		-42 832	-42 832
5347001 - Kortsiktig gjeld - ikke reskontro	-11 650	11 650	
5347005 - Påløpt utgift og forskuddsbetalt inntekt		70 249	70 249
5510001 - Knut Eknes Kurs & *	-220 485	10 000	-210 485
5550001 - Askvik kapell *	-35 685		-35 685
5560000 - Disposisjonsfond	-192 827		-192 827
5560001 - Barnekoret	-57 366	-2 502	-59 868
5560002 - Te Deum	-25 951	699	-25 251
5560003 - Kyrkjeringen	-36 274		-36 274
5560004 - Søndagsskule - Ostereidet	-18 181	5 167	-13 014
5560005 - Ving i kyrkja	-28 558		-28 558
5560006 - Jungelgjengen	-44 805	-120	-44 925
5560007 - Konsertarbeid	-3 701		-3 701
5560008 - Osterklang	-32 338	-1 567	-33 905
5560009 - Disp.fond diakoni - Frå felleslegat *	-162 663		-162 663
5560010 - Barne- og ungdomsarbeid	-178 849		-178 849
5560011 - Fredagskafe - Ungd.klubb	-78 282	-16 036	-94 318
5560012 - Pensjonistlaget	-22 445	-3 844	-26 289
5595000 - Regnskapsmessig mindreforbruk		-212 311	-212 311

* 5510001 Knut Eknes Kurs og Studiefond. Bunde fond med statuttar, oppretta i 1998
 "føremål å gje tilskot til den/dei personar frå Ostereidet sokn som ynskjer å ta bibelutdanning
 for evangelisering, særleg i Ostereidet sokn"
 Forvalta av soknerådet.

*5550001 Askvik kapell Bunde fond utan statuttar
 Oppretta i samanheng med dugnad og innsamling til vedlikehald av kapellet.

* 5560009 Disposisjonsfond for diakoni Bunde fond med statuttar, oppretta i 1998
 "Rentene kan nyttast til Ostereidet sokneråd og Vike sokneråd sitt diakonale arbeid i sokna. "
 Forvalta av soknerådet (tidlegare to sokneråd).