

Nordby Sogn

**ÅRSREGNSKAP
FOR
2022**

Org.nr: 976 986 180

Versjon av 27.02.2023

Nordby sokn - Driftsregnskap 2022

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
DRIFTSINNTEKTER					
Brukerbetalinger, andre salgs- og leieinntekter		-238 750	-275 000	-275 000	-241 400
Overføringer fra fellesråd og andre menighetsråd	8	-126 971	-163 000	-163 000	-157 671
Rammetilskudd		0	0	0	0
Givertjeneste		0	0	0	0
Andre overføringer (kollekt, givertjeneste)	8	-130 893	-122 000	-122 000	-70 805
Minnegaver og andre gaver	8	-27 170	-17 500	-17 500	-21 370
Eiendomsskatt		0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0
Sum driftsinntekter	1	-523 784	-577 500	-577 500	-491 246
DRIFTSUTGIFTER					
Godtgjørelse næringsdrivende	5	107 094	26 000	26 000	22 000
Sosiale utgifter		0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester		547 891	373 500	373 500	244 750
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon		0	60 000	60 000	57 668
Refusjoner/overføringer	8	117 787	120 000	120 000	70 693
Fordelte utgifter		0	0	0	0
Sum driftsutgifter	1	772 772	579 500	579 500	395 111
Brutto driftsresultat		248 988	2 000	2 000	-96 135
EKSTERNE FINANSINNTEKTER					
Renteinntekter og utbytte		-10 402	-2 000	-2 000	-2 736
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	1	-10 402	-2 000	-2 000	-2 736
EKSTERNE FINANSUTGIFTER					
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1	-10 402	-2 000	-2 000	-2 736
Avskrivninger	6	29 195	0	0	29 195
Motpost avskrivninger	6	-29 195	0	0	-29 195
Netto driftsresultat	1	238 586	0	0	-98 871
BRUK AV AVSETNINGER					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	4	-98 871	-98 871	0	-123 153
Sum bruk av avsetninger		-98 871	-98 871	0	-123 153
AVSETNINGER					
Avsatt til disposisjonsfond	4	0	98 871	0	123 153
Sum avsetninger		0	98 871	0	123 153
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	1,3,7	139 716	0	0	-98 871

Nordby sokn - Balanseregnskap 2022

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		2 016 878	2 046 073
Sum anleggsmidler	6	2 016 878	2 046 073
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		86 033	60 412
Kasse, postgiro, bankinnskudd		1 361 686	1 625 893
Sum omløpsmidler	1	1 447 719	1 686 305
Sum eiendeler	1	3 464 596	3 732 378
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-1 587 434	-1 587 434
Regnskapsmessig mindreforbruk	3	0	-98 871
Regnskapsmessig merforbruk	1,3	139 716	0
Kapitalkonto	2	-2 016 878	-2 046 073
Sum egenkapital		-3 464 596	-3 732 378
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Sum langsiktig gjeld		0	0
KORTSIKTIG GJELD			
Sum kortsiktig gjeld	1	0	0
Sum egenkapital og gjeld	1	-3 464 596	-3 732 378
MEMORIAKONTI:			
Sum memoriakonti		0	0

sted, dato, underskrift leder

Nordby sokn

Noter 2022

Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

(jfr. Kommuneloven §14-6 og forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke, heretter FØS).

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning for sokn i Den norske kirke. Forskriften slår fast at regnskap for soknet skal føres etter god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter anordningsprinsippet. Dette betyr at alle kjente inntekter og utgifter for leverte varer og tjenester, medtas i årsregnskapet uansett om de betalt eller ikke når regnskapsårets avsluttes.

Videre følges arbeidskapitalprinsippet som innebærer at all tilgang og bruk i løpet av året som vedrører soknets virksomhet fremgår av drifts- eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler kun i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto iht.brutto prinsippet. Dette gjelder også evt. interne finansieringstransaksjoner.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se forøvrig egen note om varige driftsmidler.

Note 1 Endring i arbeidskapital (FØS § 4 nr 1)

Balanseregnskapet :	31.12.2022	31.12.2021	Endring
2.1 Omløpsmidler	1 447 719	1 686 305	
2.3 Kortsiktig gjeld	0	0	
Arbeidskapital	1 447 719	1 686 305	-238 586
Drifts- og investeringsregnskapet :		2022	Sum
Anskaffelse av midler :			
Inntekter driftsregnskap		523 784	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner		10 402	
Sum anskaffelse av midler		534 186	534 186
Anvendelse av midler :			
Utgifter driftsregnskap (eksklusiv avskrivninger)		772 772	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		0	
Sum anvendelse av midler		772 772	772 772
Anskaffelse - anvendelse av midler			-238 586
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			0
Endring arbeidskapital i driftsregnskap			-238 586
Endring arbeidskapital i balansen			-238 586
Differanse			0

Note 2 Kapitalkonto (FØS § 4 og § 16 (1) g.)

	Debet	Kredit
Saldo 1.1.		2 046 073
Avskrivninger	29 195	
Balanse 31.12. (kapital)	2 016 878	
Kontroll	2 046 073	2 046 073

Nordby sokn

Noter 2022 (forts.)

Note 3 Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk

Posten regnskapsmessig mer-/mindreforbruk underegenkapitalen består av:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2021		98 871
2022	139 716	

Note 4 Avsetning og bruk av fond (FØS § 16, 1.ledd e)

Disposisjonsfond	2022	2021
Beholdning 1.1.	1 587 434	1 464 281
Overført fra Stiftelsen Nordby menighetsenter	-	-
Gjeld stiftelsen Nordby menighetsenter	-	-
Avsatt fra driftsregnskapet	-	123 153
Beholdning 31.12.	1 587 434	1 587 434

Note 5 Antall årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

Årsverk

Nordby sokn er en religiøs organisasjon som styres av et råd, og drives av frivillige.

I 2022 ble det utbetalt kr 107 094 i honorar til musikalske bidragsyttere.

Revisor

Revisor for soknet er Viken kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor i 2022 utgjør kr 5 555 i revisjon og kr 5 555 i bistand, til sammen kr 11 110.

Note 6 Varige driftsmidler

	Nordby menighetsenter	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	2 075 268	2 075 268
Årets tilgang	-	-
Årets avgang	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	2 075 268	2 075 268
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	58 390	58 390
Bokført verdi 31.12.2021	2 016 878	2 016 878

Årets avskrivninger	29 195	29 195
---------------------	--------	--------

Avskrivningsplan: Lineært over 100 år

Varige driftsmidler består av Nordby menighetsenter, som ved oppføring i 1991 var bokført til kr 2 919 486. Senteret var avskrevet fra 1992 med kr 29 195 per år. Ved overtakelsen i 2020 var bokført verdi kr 2 075 268. Opprinnelig avskrivningplan er videreført.

Nordby sokn

Noter 2022 (forts.)

Note 7 Budsjettavvik

Driften av Nordby sokn baserer seg i all hovedsak på tilskudd fra statlige og kommunale aktører, utleie av Nordby menighetssenter og gaver/kollekt fra privatpersoner.

Årets regnskapsmessige merforbuk kr. 139 715 skyldes høyere driftsutgifter enn inntekter.

Note 8 Tilskudd og andre overføringer

Innkomet Nordby sokn	2022	2021
Tilskudd overført fra Ås kirkelige fellesråd	62 911	116 940
Overført fra Stiftelsen Nordby menighetssenter	-	-
Merverdiavgiftskompensasjon	63 810	38 831
Refusjon fra andre	250	1 900
Totalt	126 971	157 671

Overført fra Nordby sokn	2022	2021
Tilskudd overført til Ås kirkelige fellesråd	-	31 373
Andre overføringer (merverdiavgiftskompensasjon)	63 811	-
Andre overføringer/kollekt til annen virksomhet	50 476	20 520
Andre overføringer/kollekt til annen virksomhet	3 500	18 800
Totalt	117 787	70 693

Andre overføringer (inntekter)	2022	2021
Minnegaver og andre gaver	27 170	21 370
Totalt	27 170	21 370

Andre overføringer (kollekt/givertjeneste)	2022	2021
Tilskudd fra egen kommune	-	-
Kollekt til egen virksomhet	72 841	47 785
Kollekt til annen virksomhet	56 352	20 520
Kollekt nytt flygel	1 650	-
Kollekt/givertjeneste	50	2 500
Totalt	130 893	70 805

Note 9 Leasing

Nordby sokn har ingen leasingavtaler.

Note 10 Kollekt samlet til annen virksomhet

	2022	2021
Kollekt annen virksomhet	56 352	20 520
Overført kollekt annen virksomhet	50 476	20 520
Differanse *)	5 876	0

*) Betalt 21.03.2023 til IKO-Kirkelig Pedagogisk Senter, Menighetsfakultetet og Areopagos.

Detaljert driftsregnskap 2022

Konto	Konto(T)	Regnskap 2022	Rev. Budsjett 2022	Oppr. Budsjett 2022	Regnskap 2021
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	25 267,84	9 500,00	9 500,00	2 112,00
31150	Matvarer	9 710,49	1 500,00	1 500,00	710,16
31200	Diverse utgiftsdekning	12 639,87	0,00	0,00	0,00
31202	Andre driftsutgifter	5 930,00	500,00	500,00	180,00
31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)	5 844,75	0,00	0,00	0,00
31302	Post og bankgebyrer	2 473,85	2 000,00	2 000,00	1 411,08
31401	Annonser	14 484,45	0,00	0,00	0,00
31953	Kontigenter	0,00	4 000,00	4 000,00	2 000,00
32700	Konsulenttjenester	11 110,00	20 000,00	20 000,00	16 905,00
34290	Moms - generell kompensasjonsordning	10 551,64	0,00	0,00	4 841,09
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	98 012,89	37 500,00	37 500,00	28 159,33
34650	Overføring av kollekt samlet til andre	50 476,00	40 000,00	40 000,00	20 520,00
34700	Tilskudd/gaver til andre	3 500,00	30 000,00	30 000,00	18 800,00
4	Overføringer	53 976,00	70 000,00	70 000,00	39 320,00
35400	Avsetning til ubundne fond	0,00	98 870,85	0,00	123 153,09
35800	Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	98 870,85
35900	Avskrivinger	29 195,00	0,00	0,00	29 195,00
5	Finansutgifter	29 195,00	98 870,85	0,00	251 218,94
36000	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	-300,00	0,00	0,00	0,00
6	Salgsinntekter	-300,00	0,00	0,00	0,00
37400	Refusjon fra fellesråd	-62 910,00	-80 000,00	-80 000,00	-76 940,00
37700	Fra andre	-250,00	-3 000,00	-3 000,00	-1 500,00
7	Refusjoner	-63 160,00	-83 000,00	-83 000,00	-78 440,00
37290	Momskomp driftsregnskapet	-10 551,64	0,00	0,00	-12 299,02
72	Moms.komp	-10 551,64	0,00	0,00	-12 299,02
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-18 559,00	-25 000,00	-25 000,00	-18 155,00
38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet	-56 352,00	-40 000,00	-40 000,00	-20 520,00
38750	Givertjeneste	-50,00	0,00	0,00	0,00
8	Overføringer	-74 961,00	-65 000,00	-65 000,00	-38 675,00
39000	Renteinntekter	-10 401,72	-2 000,00	-2 000,00	-2 735,50
39300	Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	-98 870,85	-98 870,85	0,00	-123 153,09
39800	Regnskapsmessig merforbruk	-139 715,52	0,00	0,00	0,00
39900	Motpost avskrivinger	-29 195,00	0,00	0,00	-29 195,00
9	Finansinntekter	-278 183,09	-100 870,85	-2 000,00	-155 083,59
600	Nordby menighetsråd	-245 971,84	-42 500,00	-42 500,00	34 200,66
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	0,00	6 000,00	6 000,00	298,97
31150	Matvarer	5 626,00	10 000,00	10 000,00	5 073,76
31202	Andre driftsutgifter	64 084,68	0,00	0,00	0,00
31208	Annet forbruksmateriell	406,06	0,00	0,00	0,00
31302	Post og bankgebyrer	0,00	0,00	0,00	7,50
31402	Gaver ved representasjon	0,00	4 000,00	4 000,00	4 060,00
31500	Kurs og opplæring	0,00	0,00	0,00	0,00
34290	Moms - generell kompensasjonsordning	954,94	0,00	0,00	771,98
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	71 071,68	20 000,00	20 000,00	10 212,21
33500	Refusjon til menighetsråd	0,00	60 000,00	60 000,00	57 668,00
3	Kjøp av tjenester	0,00	60 000,00	60 000,00	57 668,00
36000	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	-65 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-68 200,00
6	Salgsinntekter	-65 000,00	-80 000,00	-80 000,00	-68 200,00
37290	Momskomp driftsregnskapet	-954,94	0,00	0,00	-771,98
72	Moms.komp	-954,94	0,00	0,00	-771,98
610	Konfirmanter	5 116,74	0,00	0,00	-1 091,77
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	338,60	20 000,00	20 000,00	2 436,91
31150	Matvarer	1 285,47	11 000,00	11 000,00	3 545,46
31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)	3 010,93	0,00	0,00	0,00
34290	Moms - generell kompensasjonsordning	622,20	0,00	0,00	673,49
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	5 257,20	31 000,00	31 000,00	6 655,86
36000	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	-150,00	0,00	0,00	-1 500,00
6	Salgsinntekter	-150,00	0,00	0,00	-1 500,00
37290	Momskomp driftsregnskapet	-622,20	0,00	0,00	-673,49
72	Moms.komp	-622,20	0,00	0,00	-673,49
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-22 782,00	-27 000,00	-27 000,00	-19 170,00
38750	Givertjeneste	0,00	-4 000,00	-4 000,00	-2 500,00
8	Overføringer	-22 782,00	-31 000,00	-31 000,00	-21 670,00
630	Barn- og ungdomsarbeid	-18 297,00	0,00	0,00	-17 187,63

Detaljert driftsregnskap 2022

Konto	Konto(T)	Regnskap 2022	Rev. Budsjett 2022	Oppr. Budsjett 2022	Regnskap 2021
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	1 080,00	0,00	0,00	0,00
31302	Post og bankgebyrer	0,00	0,00	0,00	19,50
31655	Godtgjørelse næringsdrivende	16 000,00	26 000,00	26 000,00	22 000,00
31780	Andre transportutgifter	1 500,00	0,00	0,00	0,00
34290	Moms - generell kompensasjonsordning	270,00	0,00	0,00	0,00
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	18 850,00	26 000,00	26 000,00	22 019,50
36000	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	0,00	0,00	0,00	-1 400,00
6	Salgsinntekter	0,00	0,00	0,00	-1 400,00
37290	Momskomp driftsregnskapet	-270,00	0,00	0,00	0,00
72	Moms.komp	-270,00	0,00	0,00	0,00
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-12 978,00	-26 000,00	-26 000,00	-3 550,00
38601	Kollekt samlet nytt flygel	-1 650,00	0,00	0,00	0,00
8	Overføringer	-14 628,00	-26 000,00	-26 000,00	-3 550,00
640	Kirkemusikk	3 952,00	0,00	0,00	17 069,50
31500	Kurs og opplæring	33 878,57	25 000,00	25 000,00	29 173,21
34290	Moms - generell kompensasjonsordning	2 121,43	0,00	0,00	1 826,79
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	36 000,00	25 000,00	25 000,00	31 000,00
36000	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	-24 800,00	-25 000,00	-25 000,00	-24 800,00
6	Salgsinntekter	-24 800,00	-25 000,00	-25 000,00	-24 800,00
37290	Momskomp driftsregnskapet	-2 121,43	0,00	0,00	-1 826,79
72	Moms.komp	-2 121,43	0,00	0,00	-1 826,79
650	Tro og erfaring	9 078,57	0,00	0,00	4 373,21
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	25 280,00	10 000,00	10 000,00	8 223,05
31202	Andre driftsutgifter	59 000,00	0,00	0,00	8 786,40
31655	Godtgjørelse næringsdrivende	91 094,00	0,00	0,00	0,00
34290	Moms - generell kompensasjonsordning	3 220,00	0,00	0,00	2 268,55
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	178 594,00	10 000,00	10 000,00	19 278,00
33400	Refusjon til fellesråd	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
3	Kjøp av tjenester	0,00	50 000,00	50 000,00	0,00
37290	Momskomp driftsregnskapet	-3 220,00	0,00	0,00	-2 268,55
72	Moms.komp	-3 220,00	0,00	0,00	-2 268,55
38703	Tilskudd fra andre	-27 170,00	-17 500,00	-17 500,00	-21 370,00
8	Overføringer	-27 170,00	-17 500,00	-17 500,00	-21 370,00
660	Kid Sing	148 204,00	42 500,00	42 500,00	-4 360,55
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	4 481,24	0,00	0,00	780,00
31200	Diverse utgiftsdekning	245,52	0,00	0,00	786,69
31202	Andre driftsutgifter	7 617,98	5 000,00	5 000,00	4 616,32
31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)	38 643,17	30 000,00	30 000,00	16 702,10
31800	Strøm/elektrisk kraft	98 561,39	120 000,00	120 000,00	60 268,69
31851	Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask. og utstyr	21 581,00	20 000,00	20 000,00	20 313,00
31950	Avgifter, gebyrer og lisenser	9 241,20	7 500,00	7 500,00	7 481,20
32001	Utstyr	14 384,40	5 000,00	5 000,00	799,60
32300	Vedlikehold, rehabilitering av bygg	16 639,40	12 500,00	12 500,00	14 108,00
32600	Kjøp av renholdstjenester	28 544,23	50 000,00	50 000,00	31 513,48
32700	Konsulenttjenester	25 000,00	0,00	0,00	2 437,50
34290	Moms - generell kompensasjonsordning	46 070,33	0,00	0,00	20 991,47
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	311 009,86	250 000,00	250 000,00	180 798,05
36200	Salgsinntekter/tjenester avgiftsfritt	0,00	0,00	0,00	-4 200,00
36300	Utleie av lokaler	-148 500,00	-170 000,00	-170 000,00	-141 300,00
6	Salgsinntekter	-148 500,00	-170 000,00	-170 000,00	-145 500,00
37400	Refusjon fra fellesråd	0,00	-80 000,00	-80 000,00	-40 000,00
37700	Fra andre	0,00	0,00	0,00	-400,00
7	Refusjoner	0,00	-80 000,00	-80 000,00	-40 400,00
37290	Momskomp driftsregnskapet	-46 070,33	0,00	0,00	-20 991,47
72	Moms.komp	-46 070,33	0,00	0,00	-20 991,47
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-18 522,00	0,00	0,00	-6 910,00
8	Overføringer	-18 522,00	0,00	0,00	-6 910,00
670	Menighetssentret	97 917,53	0,00	0,00	-33 003,42
		0,00	0,00	0,00	0,00

Detaljert balanse 2022

Konto	Konto(T)	2022	2021
51000100	Kontantkasse kirkekaffe	-122,46	-122,46
51020300	DNB 1654 25 05862	76 704,40	245 626,73
51020600	DNB Plassering 1602 56 98863	557 252,43	603 279,84
51020700	A&S Sparebank 1100.46.38214	614 623,01	608 588,81
51020800	A&S Sparebank 1100.44.69862	113 228,98	168 520,05
510	Bankinnskudd	1 361 686,36	1 625 892,97
51314100	Inngående mva –momskomp. Høy sats	0,00	0,00
51314500	Oppgjørskonto momskompensasjon	63 810,54	38 831,30
51375000	Kundefordringer	0,00	0,00
51399500	Interimskonto mellom år	22 222,00	21 581,00
513	Kortsiktige fordringer	86 032,54	60 412,30
51	Sum omløpsmidler	1 447 718,90	1 686 305,27
52750331	Nordby menighetssenter (Gnr 104 Bnr 15)	2 016 877,58	2 046 072,58
527	Faste eiendommer og transportmidler	2 016 877,58	2 046 072,58
52	Sum anleggsmidler	2 016 877,58	2 046 072,58
53299000	Leverandørgjeld	0,00	0,00
532	Annen kortsiktig gjeld	0,00	0,00
53	Sum kortsiktig gjeld	0,00	0,00
55650100	Disposisjonsfond generelt	-1 587 434,42	-1 587 434,42
556	Disposisjonsfond	-1 587 434,42	-1 587 434,42
55900000	Regnskapsmessig merforbruk	139 715,52	0,00
55900	Regnskapsmessig merforbruk	139 715,52	0,00
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	-98 870,85
55950	Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	-98 870,85
55990100	Kapitalkonto	-2 016 877,58	-2 046 072,58
55990	Kapitalkonto	-2 016 877,58	-2 046 072,58
55	Sum bokført egenkapital	-3 464 596,48	-3 732 377,85
		0,00	0,00