

Fana Sokn

Årsregnskap 2021

Driftsregnskapet

Fana Sokn

Note	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
Inntekter:				
	439 038	475 050	475 050	521 175
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter				
Refusjoner/overføringer	70 327	86 000	86 000	56 534
Statlige tilskudd	1 786	60 000	60 000	0
Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	28 000	0	0	60 000
Tilskudd fra soknets organer	426 552	290 190	290 190	407 337
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	1 073 362	377 000	377 000	328 189
Sum driftsinntekter	2 039 065	1 288 240	1 288 240	1 373 235
Utgifter:				
				1 500
Lønn- og sosiale utgifter				
Kjøp av varer og tjenester	661 721	575 100	575 100	537 883
Refusjoner/overføringer	730 960	578 000	578 000	406 434
Tilskudd og gaver	74 463	25 000	25 000	37 037
Sum driftsutgifter	1 467 144	1 178 100	1 178 100	982 854
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	571 921	110 140	110 140	390 381
	14 310	0	0	12 846
Renteinntekter og utbytte				
Renteutgifter og låneomkostninger	0	0	0	530
Netto finansinntekter/-utgifter	14 310	0	0	12 316
				133 435
Avskrivninger	4	133 435		
Motpost avskrivninger	4	-133 435		-133 435
NETTO DRIFTSRESULTAT	586 231	110 140	110 140	402 696
Interne finanstransaksjoner:				
	537 748	537 748		77 421
Bruk av utdisponert fra tidligere år (mindreforbruk)				
Bruk av disposisjonsfond	5	115 600	115 600	325 500
Bruk av bundne fond	5		200 000	
Sum bruk av avsetninger	653 348	853 348	315 600	402 921
				196 500
Avsatt til dekning for tidligere år (merforbruk)				
Avsatt til disposisjonsfond	5	490 881	868 488	330 740
Avsatt til bundne fond	5	748 698	95 000	71 370
Sum avsetninger	1 239 579	963 488	425 740	267 870
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)	0	0	0	537 747
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK (UNDERSKUDD)	0			

Fana sokn - Noter 2021

1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av BDF 8. desember 2020 og god kommunal regnskapsskikk. 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 drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdiprinsipp. 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 anleggsmidler.

2 Kortsiktige fordringer

	2021	2020
Kundefordringer	50 683	56 309
Forskuddsbetalte kostnader	1 306	619
Inngående MVA kompensasjon	60 006	45 668
Avsetning for tap	-28 550	-17 050
	83 445	85 546

3 Kortsiktig gjeld

	2021	2020
Leverandørgjeld	125 246	133 301
Kirketjener/Vakt BKF		7 600
Y-klubben til Solgården		58 111
Til gode/skyldig skatt		-79 179
Kortsiktig til BKF, kirketjener		2 100
Påløpte kostnader	24 535	15 487
	149 781	137 420

4 Varige driftsmidler

	Instrumenter Ytrebygda 10 år	Utsmykking 10 år	SUM 2021
Anskaffelseskost 01.01.	43 224	176 837	220 061
Tilgang			0
Avgang			0
Anskaffelseskost 31.12.	43 224	176 837	220 061
Akkumulerte avskrivninger 31.12	-14 408	-119 027	-133 435
Balansført verdi pr. 31.12	28 816	57 810	86 626
			0
Årets avskrivninger	14 408	119 027	133 435

Balanse

Fana Sokn

	Note	2021	2020
EIENDELER:			
Anleggsmidler:			
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	86 626	220 061
Sum anleggsmidler		86 626	220 061
Omløpsmidler:			
Kortsiktige fordringer	2	83 445	85 546
Kasse, bankinnskudd		2 117 053	1 516 359
Sum omløpsmidler		2 200 498	1 601 905
SUM EIENDELER:		2 287 123	1 821 966
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital:			
Disposisjonsfond	5	1 203 285	828 004
Bundne driftsfond	5	847 431	98 734
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	537 748
Kapitalkonto	6	86 626	220 061
Sum egenkapital		2 137 342	1 684 547
Gjeld:			
Kortsiktig gjeld:			
Annen kortsiktig gjeld	3	149 781	137 419
Sum gjeld		149 781	137 419
SUM GJELD OG EGENKAPITAL:		2 287 123	1 821 966

Bergen 10/3 - 2022


Karin Skolseg
Administrasjonsleder


Rune Kroken
Soknerådsleder

5 Avsetninger og bruk av avsetninger

Fond	Saldo pr 01.01.	Bruk av avsetninger	Avsetninger	Saldo pr 31.12.
Bundet driftsfond trosopplæring	98 734		183 587	282 321
Bundet driftsfond frivillighetsmidler	0		7 000	7 000
Fond til glassmalerier til Ytrebygda kirke	0		500 000	500 000
Solgården			58 111	58 111
Egenkapital, Menighetsrådet	-6 075	115 600	317 735	196 060
Egenkapital, Konfirmantkonto	207 303		121 695	328 998
Egenkapital Diakonate	439 458		100 000	539 458
Egenkapital Fana Prosti	31 486		6 824	38 310
Egenkapital Ungdomsarbeid	3 348		2 293	5 641
Egenkapital trosopplæring	-42 403			-42 403
Egenkapital Ytrebygda nærkirke	32 255		-57 664	-25 409
Disposisjonsfond Ytrebygda menighet	152 730			152 730
Piano i Fana kirke	-98			-98
Disposisjonsfond Fanatalentene	10 000			10 000
	926 738	115 600	1 239 579	2 050 717

6 Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Inngående balanse pr 01.01.		220 061
Aktivering av fast eiendom og anlegg		
Salg/utrangering av anleggsmidler		
Årlig avskrivning av anleggsmidler	133 435	
Utgående balanse pr 31.12	86 626	
	220 061	220 061

7 Strykninger

Ifølg "Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelig fellesråd og menighetsråd" §17-3 må det foretas strykninger dersom driftsregnskapet ved årsavslutningen viser seg å ha et regnskapsmessig merforbruk.

I Fana sokn var det i år 2021 et merforbruk (underskudd) på kr 377.607

Dette ble dekket inn ved å stryke deler av avsetning iht fastsettellesvedtak fra 2020.

