

# **Fyllingsdalen sokn**

## **Årsregnskap 2022**

# Driftsregnskapet

## Fyllingsdalen sokn

	Note	Regnskap 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
<b>Inntekter:</b>				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		378 494	392 700	154 737
Refusjoner/overføringer		149 927	50 000	80 494
Statlige tilskudd				
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.		1 426 800	1 402 000	1 382 200
Tilskudd fra soknets organer		212 290	264 420	264 420
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		244 476	204 000	152 217
<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>2 411 988</b>	<b>2 313 120</b>	<b>2 034 067</b>
<b>Utgifter:</b>				
Lønn- og sosiale utgifter		1 312 856	1 268 377	1 109 713
Kjøp av varer og tjenester		854 308	921 000	718 396
Refusjoner/overføringer		131 535	115 000	127 072
Tilskudd og gaver		84 182	80 000	351 447
<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>2 382 881</b>	<b>2 384 377</b>	<b>2 306 628</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>29 106</b>	<b>-71 257</b>	<b>-272 561</b>
Renteinntekter og utbytte		65 952	30 000	29 019
Renteutgifter og låneomkostninger				275
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.		941		709
<b>Netto finansinntekter/-utgifter</b>		<b>65 011</b>	<b>30 000</b>	<b>28 035</b>
Avskrivninger	6	54 294		54 294
Motpost avskrivninger	6	-54 294		-54 294
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>94 118</b>	<b>-41 257</b>	<b>-244 526</b>
<b>Interne finanstransaksjoner:</b>				
Bruk av udisponert fra tidligere år (mindreforbruk)				61 205
Bruk av disposisjonsfond	7		41 257	272 000
Bruk av bundne fond	7			0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>-</b>	<b>41 257</b>	<b>333 205</b>
Avsatt til dekning for tidligere år (merforbruk)				
Avsatt til disposisjonsfond	7			61 205
Avsatt til bundne fond	7	22 145		27 474
<b>Sum avsetninger</b>		<b>22 145</b>	<b>0</b>	<b>88 679</b>
<b>REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK (OVERSKUDD)</b>		<b>71 972</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Balanse

## Fyllingsdalen sokn

	Note	2022	2021
<b>EIENDELER:</b>			
<b>Anleggsmidler:</b>			
Utstyr, maskiner og transportmidler	6	344 511	398 805
Aksjer og andeler		4 634	3 693
<b>Sum anleggsmidler</b>		<b>349 145</b>	<b>402 498</b>
<b>Omløpsmidler:</b>			
Kortsiktige fordringer	2	194 784	118 493
Kasse, bankinnskudd		3 038 231	2 987 742
<b>Sum omløpsmidler</b>		<b>3 233 015</b>	<b>3 106 235</b>
<b>SUM EIENDELER:</b>		<b>3 582 161</b>	<b>3 508 734</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>			
<b>Egenkapital:</b>			
Disposisjonsfond	7	2 699 817	2 699 817
Bundne driftsfond	7	189 643	167 498
Regnskapsmessig mindreforbruk		71 972	-
Kapitalkonto	8	349 146	402 498
<b>Sum egenkapital</b>		<b>3 310 578</b>	<b>3 269 813</b>
<b>Gjeld:</b>			
<b>Kortsiktig gjeld:</b>			
Annen kortsiktig gjeld	3	271 582	238 920
<b>Sum gjeld</b>		<b>271 582</b>	<b>238 920</b>
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL:</b>		<b>3 582 161</b>	<b>3 508 734</b>

Bergen 08 / 03 2023



Jp Båtevik  
Fungerende administrasjonsleder



Kjell-Eivind Frøysa  
Menighetsrådsleder

## Fyllingsdalen sokn - Noter 2022

### 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 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 anleggsmidler.

### 2 Kortsiktige fordringer

---

	2022	2021
Kundefordringer	92 977	23 115
Kortsiktig fordring mot private		19 200
Forskuddsbetalte kostnader	8 881	8 446
Refusjon fp. av sykepenger, pål. ikke mottatt	5 777	
Inngående MVA kompensasjon	87 149	67 732
	<b>194 784</b>	<b>118 493</b>

### 3 Kortsiktig gjeld

---

	2022	2021
Leverandørgjeld	75 873	76 327
Kortsiktig gjeld annet	580	
Kortsiktig gjeld til BKF, kirketjener/vakt	2 000	
Arb.giv.avg, forsk.trekk, feriepenger m.m.	192 857	161 361
Påløpte kostnader	272	1 233
	<b>271 582</b>	<b>238 921</b>

### 4 Lønn/personal

---

Består av følgende poster:	2022	2021
Lønninger og honorarer	1 067 684	874 333
Arbeidsgiveravgift	155 908	137 870
Pensjonsutgifter	86 864	94 123
Andre lønnsutgifter	2 400	3 387
<b>Sum lønns- og personalutgifter</b>	<b>1 312 856</b>	<b>1 109 713</b>

### 5 Pensjon

---

Fyllingsdalen menighet har avtale om pensjonsforsikring med KLP. Pensjonskostnadene er utgiftsført i regnskapet med kr 86.864,-. Arbeidstaker dekker 2 % av premien.

Egenkapital i KLP er balanseført med kr 4.634,- pr 31.12.22.

## 6 Varige driftsmidler

	<b>Lekeapparater ute</b>
	<b>10 år</b>
Anskaffelseskost 2019	187 495
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	-56 250
Balanseført verdi pr. 31.12.22	131 245
Årets avskrivninger	18 750

	<b>Flygel</b>
	<b>10 år</b>
Anskaffelseskost 2018	355 443
Akkumulerte avskrivninger 31.12.22	-142 176
Balanseført verdi pr. 31.12.22	213 267
Årets avskrivninger	35 544

## 7 Avsetninger og bruk av avsetninger

<b>Fond</b>	<b>Saldo pr 01.01.</b>	<b>Bruk av avsetninger</b>	<b>Avsetninger</b>	<b>Flytting mellom fond</b>	<b>Saldo pr 31.12.</b>
Bundet driftsfond trosopplæring	162 899		22 145	-32 787	152 257
Bundet driftsfond frivillighetsmidler	4 600				4 600
Bundet driftsfond Barne- og ungdomsarbeid				32 787	32 787
Disposisjonsfond Menighetsrådet	410 937			-36 332	374 605
Disposisjonsfond testamentariske gaver	568 341				568 341
Disposisjonsfond barnehagen	1 510 485			25 572	1 536 057
Disposisjonsfond trosopplæring	210 055			10 760	220 815
	<b>2 867 317</b>	<b>0</b>	<b>22 145</b>		<b>2 889 462</b>

## 8 Kapitalkonto

	<b>Debet</b>	<b>Kredit</b>
<b>Inngående balanse pr 01.01.</b>		<b>402 498</b>
Kjøp av aksjer og andeler		941
Årlig avskrivning av anleggsmidler	54 294	
<b>Utgående balanse pr 31.12</b>	<b>349 145</b>	
	403 502	403 502

## 9 Strykninger

I Fyllingsdalen sokn var det i år 2022 et mindreforbruk (overskudd) på kr 113.229,43

Iflg "Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelig fellestråd og menighetsråd" §17-3 skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond.

Bruk av disposisjonsfond på kr 41.257,- er derfor tilbakeført på Disposisjonsfond Menighetsrådet.