

ÅRSREGNSKAP 2022

Åssiden menighetsråd

DRIFTSREGNSKAP 2022

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet (Vedlegg 2A)	2022	Regulert budsjett	Avvik	Oppr. budsjett	2021	Note
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	891 931	816 500	75 431	845 000	923 371	12
Refusjoner/overføringer (700-789)	292 835	170 000	122 835	223 000	1 130 761	12
Statlige tilskudd (800-804)	0	10 000	-10 000	10 000	52 520	
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	140 000	130 000	10 000	55 000	2 004 464	
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	193 274	179 500	13 774	179 500	214 820	
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	531 451	580 500	-49 049	531 000	757 857	
Sum driftsinntekter	2 049 492	1 886 500	162 992	1 843 500	5 083 792	
Lønn- og sosiale utgifter (010-099)	0	0	0	0	1 479 573	
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	2 009 775	1 892 500	117 275	1 077 500	3 245 842	12
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	661 620	483 000	178 620	738 000	820 581	12
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	53 371	33 500	19 871	30 000	26 730	
Sum driftsutgifter	2 724 766	2 409 000	315 766	1 845 500	5 572 725	
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-675 275	-522 500	-152 775	-2 000	-488 932	
Renteinntekter og utbytte (900-909)	7 557	2 000	5 557	2 000	11 017	
Netto finansinntekter/-utgifter	7 557	2 000	5 557	2 000	11 017	
Avskrivinger (590)	154 500	0	154 500	0	154 500	10
Motpost avskrivinger (990)	-154 500	0	-154 500	0	-154 500	10
NETTO DRIFTSRESULTAT	-667 718	-520 500	-147 218	0	-477 915	11
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	0	0	0	0	289 008	
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	520 500	520 500	0	0	652 299	8
Bruk av bundne fond (950-959)	0	0	0	0	35 390	
Sum bruk av avsetninger	520 500	520 500	0	0	976 697	
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	0	0	0	0	209 774	
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	0	0	0	0	289 008	
Avsatt til bundne fond (550-559)	0	0	0	0	0	
Sum avsetninger	0	0	0	0	498 782	
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-147 218	0	-147 218	0	0	11

BALANSE 2022

Konto	2022	2021	Diff	Note
Anleggsmidler				
52401 - Ny kirkebuss KJ 50930	700 000	787 500	-87 500	10
52404 - Flygel 2019	1 139 000	1 206 000	-67 000	10
SUM ANLEGGSMIDLER	1 839 000	1 993 500	-154 500	
Omløpsmidler				
Kontanter og bankinnskudd				
51000 - Kontanter	10 000	10 000	0	
51001 - Åssiden diakoniutv. hjelpekasse	0	1 000	-1 000	
51002 - Åssiden M.barnehage kasse	0	0	0	
51020 - Bankinnskudd innland	0	179 886	-179 886	
51021 - Bankinnskudd innland Åssiden MR. drift	326 523	581 241	-254 718	
51022 - Bankinnskudd innland Åssiden DIGC	294 050	76 462	217 588	
51023 - Bankinnskudd innland Åssiden diakoniutvalg	438 143	665 155	-227 012	
51024 - Bankinnskudd innland Åssiden nytt	184 766	149 163	35 603	
Utestående fordringer				
51300 - Kundefordringer (reskontro)	49 577	72 100	-22 523	3
51310 - Forskuddsbetalte kostnader	31 616	31 247	369	4
51321 - Kortsiktige fordringer	51 717	119 742	-68 025	5
51351 - Inngående MVA kompensasjon	193 624	457 828	-264 204	
SUM OMLØPSMIDLER	1 580 016	2 343 824	-763 808	
SUM EIENDELER	3 419 016	4 337 324	-918 308	
Egenkapital				
Ubundne fond				
55602 - Menighetens disposisjonsfond	-1 487 618	-2 008 118	520 500	8
55900 - Regnskapsmessig merforbruk	147 218	0	147 218	
55990 - Kapitalkonto	-1 839 000	-1 993 500	154 500	9
SUM EGENKAPITAL	-3 179 400	-4 001 618	822 218	
Gjeld				
53200 - Leverandørgjeld (reskontro)	-180 770	-172 388	-8 382	6
53930 - Påløpte kostnader	-58 846	-163 318	104 472	7
SUM KORTSIKTIG GJELD	-239 616	-335 706	96 090	
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-3 419 016	-4 337 324	918 309	

Dato: _____

Sign menighetsrådsleder: _____

Noter til årsregnskap 2022

1. Regnskapet er avlagt i samsvar med økonomiforskrifter for kirkelige fellestråd og menighetsråd med tilhørende rundskriv og forskrifter, fastsatt av Barne- og familiedepartement.
2. Menigheten finansierer 0,59 årsverk fordelt på tre personer
Arbeidsgiveransvaret og regnskapsmessige forpliktelser for disse stillingene blir ivaretatt av Drammen Kirkelige Fellestråd.

3. 51300 - Kundefordringer (reskontro)

Støtte julegrantenning	kr 6 600
Leie lokaler/buss	kr 11 777
Annonser menighetsblad	kr 31 200
Sum	kr 49 577

4. 51310 - Forskuddbetalte fordringer/kostnader

Fakturaer med forfallsdato 2022 som gjelder 2023

Forsikringer	kr 20 629
Leasing kopimaskin	kr 10 987
Sum	kr 31 616

5. 51321 - Kortsiktige fordringer

Inntekter i 2023 som gjelder 2022

Tilskudd Drammen kommune	kr 30 000
Gave Einar Juels legat	kr 20 000
Kontanter juletreffest	kr 410
Vipps for kortur	kr 1 307
Sum	kr 51 717

6. 53200 - Leverandørgjeld (reskontro)

Fakturaer med forfallsdato i 2023

kr 180 770

7. 53930 - Påløpne kostnader

Fakturaer med fakturadato 2023 som gjelder 2022

Varmepumpe Åssiden seniorsenter	45925
Kommunaleavgifter	4268
Solisthonorar julaften	2500
Juridisk bistand dødsbo	4268
Div.	1885
Sum	kr 58 846

8. Fondsbevegelser

Konto/Kontoens navn	2022	2021	Endring
55602 - Menighetens disposisjonsfond	-1 487 618	-2 008 118	520 500
Sum bevegelse fond balanse	-1 487 618	-2 008 118	520 501

Bruk av bundne fond (950-959)	0
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	520 500
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	0
Sum bruk/avsetning fond driftsregnskap	520 501

9. Kapitalkonto

	2022	2021
IB	1 993 500	2 148 000
Avskrivning flygel	-67 000	-67 000
Aktivering ny kirkebuss	-87 500	-87 500
UB 31.12.	1 839 000	1 993 500

10. Avskrivninger

Flygel avskrives lineært fra og med 2020 over 20 år.
Inngangsverdi kr. 1 340 000. UB 31.12.2022 kr. 1 139 000,-.
Ferdig avskrevet i år 2030.

Kirkebuss avskrives lineært over 10 år fra og med 2021
Inngangsverdi kr. 875 000,00. UB 31.12.2021 kr. 700 000,-.
Ferdig avskrevet i år 2030.

11. Regnskapsmessig resultat

Driftsregnskapet viser et netto negativ driftsresultat på kr -667 718,- og et regnskapsmessig merforbruk på kr -147 218,-.

12. Kommentarer avvik budsjett driftsregnskap

Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659), avvik kr 75 431,-
Avvik skyldes mer billettinntekter enn budsjettet

Refusjoner/overføringer (700-789), avvik kr 122 835,-
Avvik skyldes mer momskompensasjon enn budsjettet

Kjøp av varer og tjenester (100-299), avvik kr 117 275,-
Avvik skyldes høyere utgifter til honorar og konserthonorar samt mere utgifter til annet forbruksmateriell og inventar og utstyr

Refusjoner/overføringer (300-389:429), avvik kr 178 620,-
Avvik skyldes mer inngående momskompensasjon motpost enn budsjettet og mer refusjon til fellesrådet for utlagt lønn og honorarer.

13. Revisjon

Regnskapet blir revidert av Viken kommunerevisjon IKS

14. Møtegodtgjøring og lønn daglig leder

Rådet har ikke hatt møtegodtgjøring for møter eller hatt lønnsutgifter til daglig leder.

AVDELINGSREGNSKAP

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31000 - Menighetsråd (MR,Drift og Nytt)						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	217 496		246 000	-28 505	-12	194 820
Refusjoner/overføringer (700-789)	259 027		122 000	137 027	112	116 023
Statlige tilskudd (800-804)						50 000
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	13 942		14 000	-58	0	13 942
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	376 048		349 000	27 048	8	527 323
Sum driftsinntekter	866 512		731 000	135 512	19	902 108
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	927 802		861 500	-66 302	-8	889 764
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	504 886		360 000	-144 886	-40	344 107
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	46 560		30 000	-16 560	-55	26 730
Sum driftsutgifter	1 479 249		1 251 500	-227 749	-18	1 260 602
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-612 736		-520 500	-92 236	-18	-358 494
Renteinntekter og utbytte (900-909)	3 212			3 212		7 707
Netto finansinntekter/-utgifter	3 212			3 212		7 707
Avskrivinger (590)	154 500			-154 500		154 500
Motpost avskrivinger (990)	-154 500			154 500		-154 500
NETTO DRIFTSRESULTAT	-609 524		-520 500	-89 024	-17	-350 787
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	520 500		520 500			391 675
Sum bruk av avsetninger	520 500		520 500			391 675
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						69 609
Sum avsetninger						69 609
REGNSKAPSMESSIG	-89 024			-89 024		-28 721
MER-/MINDREFORBRUK						

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31001 - DIGC - Drammen International Gos						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	326 147		257 500	68 647	27	298 895
Refusjoner/overføringer (700-789)	11 022		7 000	4 022	57	8 156
Statlige tilskudd (800-804)			10 000	-10 000	-100	2 520
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	125 000		125 000			65 000
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	70 434		67 500	2 934	4	67 452
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	87 889		145 000	-57 111	-39	122 362
Sum driftsinntekter	620 493		612 000	8 493	1	564 386
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	649 329		561 500	-87 829	-16	534 988
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	86 468		47 000	-39 468	-84	61 617
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	3 211		3 500	289	8	
Sum driftsutgifter	739 008		612 000	-127 008	-21	596 605
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-118 515			-118 515		-32 219
Renteinntekter og utbytte (900-909)	798			798		199
Netto finansinntekter/-utgifter	798			798		199
NETTO DRIFTSRESULTAT	-117 717			-117 717		-32 020
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						16 685
Sum bruk av avsetninger						16 685
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						16 685
Sum avsetninger						16 685
REGNSKAPSMESSIG	-117 717			-117 717		-32 020
MER-/MINDREFORBRUK						

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31002 - Støtteforening for seniorsenteret						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	33 288		33 000	288	1	30 172
Refusjoner/overføringer (700-789)	1 950		5 000	-3 050	-61	2 751
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	500			500		
Sum driftsinntekter	35 738		38 000	-2 262	-6	32 923
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	53 885		33 000	-20 885	-63	15 202
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	1 950		5 000	3 050	61	2 751
Sum driftsutgifter	55 835		38 000	-17 835	-47	17 953
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-20 097			-20 097		14 969
NETTO DRIFTSRESULTAT	-20 097			-20 097		14 969
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						7 297
Sum bruk av avsetninger						7 297
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						7 297
Sum avsetninger						7 297
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-20 097			-20 097		14 969

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31004 - Kirkeforum						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)			14 000	-14 000	-100	99
Refusjoner/overføringer (700-789)			1 000	-1 000	-100	
Sum driftsinntekter			15 000	-15 000	-100	99
Kjøp av varer og tjenester (100-299)			14 000	14 000	100	
Refusjoner/overføringer (300-389:429)			1 000	1 000	100	
Sum driftsutgifter			15 000	15 000	100	
BRUTTO DRIFTSRESULTAT						99
NETTO DRIFTSRESULTAT						99
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						3 664
Sum bruk av avsetninger						3 664
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						3 664
Sum avsetninger						3 664
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK						99

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31005 - Diakoni og kirkebuss						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	213 073		153 000	60 073	39	114 351
Refusjoner/overføringer (700-789)	15 154		15 000	154	1	11 744
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	5 000		5 000			5 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	15 205		5 000	10 205	204	76 250
Sum driftsinntekter	248 433		178 000	70 433	40	207 345
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	158 714		150 000	-8 714	-6	103 748
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	24 282		30 000	5 718	19	16 308
Sum driftsutgifter	182 997		180 000	-2 997	-2	120 056
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	65 436		-2 000	67 436	*	87 289
Renteinntekter og utbytte (900-909)	3 547		2 000	1 547	77	3 111
Netto finansinntekter/-utgifter	3 547		2 000	1 547	77	3 111
NETTO DRIFTSRESULTAT	68 983			68 983		90 400
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						3 329
Bruk av bundne fond (950-959)						35 390
Sum bruk av avsetninger						38 719
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						3 329
Sum avsetninger						3 329
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	68 983			68 983		125 790

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31007 - Kirkemusikk						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	47 492		53 000	-5 509	-10	18 416
Refusjoner/overføringer (700-789)	5 589		10 000	-4 411	-44	5 015
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	10 000			10 000		
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	100 934		98 000	2 934	3	97 952
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	38 271		44 500	-6 229	-14	25 512
Sum driftsinntekter	202 286		205 500	-3 214	-2	146 895
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	219 673		175 500	-44 173	-25	232 316
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	43 941		30 000	-13 941	-46	27 688
Sum driftsutgifter	263 613		205 500	-58 113	-28	260 004
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-61 327			-61 327		-113 109
NETTO DRIFTSRESULTAT	-61 327			-61 327		-113 109
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						133 173
Sum bruk av avsetninger						133 173
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						133 173
Sum avsetninger						133 173
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-61 327			-61 327		-113 109

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 31008 - Konfirmantarbeid						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	54 435		60 000	-5 565	-9	57 552
Refusjoner/overføringer (700-789)	93		10 000	-9 907	-99	11 193
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	7 964			7 964		35 474
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	13 537		37 000	-23 463	-63	6 410
Sum driftsinntekter	76 029		107 000	-30 971	-29	110 629
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	372		97 000	96 628	100	66 444
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	93		10 000	9 907	99	11 193
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	3 600			-3 600		
Sum driftsutgifter	4 065		107 000	102 935	96	77 637
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	71 964			71 964		32 992
NETTO DRIFTSRESULTAT	71 964			71 964		32 992
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						43 829
Sum bruk av avsetninger						43 829
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						43 829
Sum avsetninger						43 829
REGNSKAPSMESSIG	71 964			71 964		32 992
MER-/MINDREFORBRUK						