

ÅRSREGNSKAP 2024

Nordkapp sokn

Org.nr.: 977 001 706

knif  regnskap

- en bedre verden

DRIFTSREGNSKAP

Nordkapp sokn

	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinn. budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		809 871	707 093	486 515	822 610
Refusjoner/Overføringer	2	1 243 074	1 518 152	1 302 215	1 915 158
Statlige tilskudd		552 227	353 750	353 750	341 000
Rammeoverføring/ Tilskudd fra egen komm.	1	5 240 536	5 239 984	5 239 984	5 977 361
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		313 404	291 772	291 772	323 541
SUM DRIFTSINNEKTER		8 159 112	8 110 752	7 674 237	9 379 671
Lønn- og sosiale kostnader					
Lønn- og sosiale kostnader	3, 9	4 111 939	4 378 523	4 378 523	4 474 782
Kjøp av varer og tjenester		2 887 129	2 787 536	2 489 724	3 285 309
Refusjoner/Overføringer	2	687 424	789 540	789 540	1 382 966
Tilskudd og gaver		700	12 000	12 000	12 578
SUM DRIFTSKOSTNADER		7 687 191	7 967 599	7 669 788	9 155 635
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		471 921	143 153	4 449	224 036
Finansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		58 655	15 450	15 450	14 813
NETTO FINANSPOSTER		58 655	15 450	15 450	14 813
Avskrivninger	4	344 146	-	-	245 116
Motpost avskrivninger		-344 146	-	-	-245 116
NETTO DRIFTSRESULTAT		530 576	158 603	19 899	238 849
Interne finansieringstransaksjoner					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		2 977	2 977	-	-
Bruk av disposisjonsfond	6	-	-	-	-
Bruk av bundne fond		-	-	-	-
SUM BRUK AV AVSETNINGER		2 977	2 977	-	-
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond		141 682	141 682	-	-
Avsatt til bundne fond	6	286 086	-	-	199 585
Overført til investeringsregnskapet		17 968	19 898	19 898	36 288
SUM AVSETNINGER		445 736	161 580	19 898	235 873
Regnskapsmessig mindreforbruk	8	87 816	-	-	2 977
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

INVESTERINGSREGNSKAP

Nordkapp sokn

	Note	Regnskap 2024	Opprinn. budsjett 2024	Opprinn. budsjett 2024	Regnskap 2023
Finansieringsbehov					
Investering i anleggsmidler		555 000	-	-	-
Kommunal tjenesteyting	4	-	-	-	47 800
Merverdiavgift - utenfor mva-loven		138 750	-	-	-
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	10	17 968	17 950	17 950	17 210
Dekning av tidligere års udekket beløp	8	-	19 898	19 898	19 078
Avsetninger		-	-	-	-
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		711 718	37 848	37 848	84 088
Finansiert slik					
0		-	-	-	-
Bruk av lånemidler		-	-	-	-
Refusjoner		138 750	-	-	-
Tilskudd til investeringer		-	-	-	-
Kommunal tjenesteyting	1	-	-	-	47 800
SUM EKSTERN FINANSIERING		138 750	-	-	47 800
Overført fra driftsregnskapet		17 968	19 898	19 898	36 288
Bruk av avsetninger		555 000	-	-	-
SUM FINANSIERING		711 718	19 898	19 898	84 088
Udekket/udisponert		0	0	0	0

BALANSE

pr. 31.12.

Nordkapp sokn

EIENDELER	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	4	8 997 155	8 565 468
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	245 151	327 235
Finansielle anleggsmidler	10	288 233	270 265
SUM ANLEGGSMIDLER		9 530 540	9 162 968
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	2	904 037	769 848
Sum fordringer		904 037	769 848
Bankinnskudd og kontanter	11	1 144 394	1 595 445
SUM OMLØPSMIDLER		2 048 431	2 365 292
SUM EIENDELER		11 578 971	11 528 260

BALANSE

pr. 31.12.

Nordkapp sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
Egenkapital			
Disposisjonsfond	6	161 868	20 187
Bundne driftsfond	6	580 139	1 356 846
5550001 Bundet investeringsfond - Orgel		507 794	-
Bundne investeringsfond		507 794	-
Regnskapsmessig mindreforbruk Drift	8	87 816	2 977
Udekket i investeringsregnskapet		-	-
Kapitalkonto	7	9 530 540	9 162 968
SUM EGENKAPITAL		10 868 156	10 542 977
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	11	710 815	985 283
Sum kortsiktig gjeld		710 815	985 283
SUM GJELD		710 815	985 283
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>11 578 971</u>	<u>11 528 260</u>

Nordkapp, __ . __ .2025

Thorgeir Walsøe
Leder i fellesrådet

Niels Westphal
fung. Kirkeverge

Nordkapp sokn

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2024

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke fastsatt av Barne- og familiedepartementet 8. desember 2020, og god kommunal regnskapsskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet, samt etter det såkalte anordningsprinsippet som vil si at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Foretaket har plikt til å ha tjenestepensjonsordning i henhold til lov. Det er etablert avtale om tjenestepensjon med finansinstitusjon, Kommunal Landspensjonskasse.

Note	1	Tilskudd	
Kommunalt tilskudd		2024	2023
Driftstilskudd fra kommunen		5 240 536	5 977 361
Kommunal tjenesteyting		-	47 800
Sum tilskudd fra kommunen		5 240 536	6 025 161

Inkludert i denne summen er kr. 50 000 per mnd. i driftstilskudd til frivillighetssentralen. I tillegg ble det utbetalt et ekstratilskudd og indeksregulering til frivillighetssentralen på hhv kr 47 446 og kr 15 744. Totalt kr. 663 190 for 2023. Kommunal tjenesteyting 2023 er restbeløp av påløpte investeringer vedr ny gravlund/minnevegg.

Statlig tilskudd	2024	2023
Tilskudd fra Bufdir	142 000	-
Tilskudd fra Den norske kirke	410 227	341 000
Sum statlig tilskudd	552 227	341 000

Note	2	Vesentlige regnskapsposter	
		2024	2023
Merverdiavgiftskompensasjon Drift		598 557	670 347
Merverdiavgiftskompensasjon Investering		138 750	-
Sum merverdiavgiftskompensasjon		737 307	670 347

Note	3	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse revisor mv	
Lønnskostnader består av følgende poster		2024	2023
Lønninger		3 575 681	3 548 094
Godtgjørelse fellesråd/menighetsråd		66 529	55 129
Arbeidsgiveravgift		0	0
Andre personalkostnader		469 729	871 558
Sum lønnskostnader		4 111 939	4 474 782

	2024	2023
Antall ansatte	2024	2023
Gjennomsnittlig antall årsverk	5,0	5,8
Antall stillinger	8,0	11,0

	Daglig leder
Lønn	917 938
Pensjonskostnader	146 870
Annen godtgjørelse	2 562

Lønn daglig leder består av 50% andel for konst.kirkeverge, samt 100% for pensjonert kirkeverge for 2024.

Note	4	Driftsmidler					Sum
		Kirker og kapell	Men.hus og andre bygg	Kirkegårder	Utstyr, biler og maskiner	Anlegg under arbeid	
Anskaffelseskost 01.01.		1 662 127	4 584 318	6 476 209	517 869		13 240 524
Årets tilgang		-	-		-	693 750	693 750
Anskaffelseskost 31.12.		1 662 127	4 584 318	6 476 209	517 869		13 240 524
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		671 814	2 805 094	942 341	272 718		4 691 967
Balansført verdi pr 01.01.		1 007 914	1 894 321	5 663 233	327 235	-	8 892 703
Balansført verdi pr 31.12.		990 313	1 779 224	5 533 868	245 151	693 750	9 242 307

Årets avskrivninger	17 601	115 097	129 365	82 084		344 147
Økonomisk levetid	40-80 år	40 år	50 år	3-10 år		

Årets tilgang er første delbetaling av nytt orgel. I og med dette ikke er fullført pr 31.12.24 er det ført på konto for "Anlegg under arbeid" i balansen. Det flyttes derfra til et eget driftsmiddel på dertil egnet konto ved sluttfakturering og endelig aktivering av driftsmidlet.

Note	5	Vesentlige forpliktelser og lån
------	---	---------------------------------

Soknet har ingen vesentlige lån eller forpliktelser.

Note	6	Avsetninger og bruk av avsetninger			
Disposisjonsfond		2023	Tilført	Anvendt	2024
Disposisjonsfond		20 187	141 682	-	161 868
Beholdning 31.12.		20 187	141 682	-	161 868

Bundne driftsfond		2023	Tilført	Anvendt	2024
Bundne fond Frivillighetssentralen		158 547	103 591	-	262 139
Bundne fond trosopplæring		86 715	63 804	-	150 519
Bundne fond matomfordeling		50 090	117 391	-	167 481
Beholdning 31.12.		295 352	284 786	-	580 139

Bundne investeringsfond		2023	Tilført	Anvendt	2024
Bundet investeringsfond - Orgel		1 061 494	1 300	-555 000	507 794
Beholdning 31.12.		1 061 494	1 300	-555 000	507 794

Bundet orgelfond er omklassifisert fra driftsfond til investeringsfond i 2024

Note	7	Kapitalkonto	
		2024	2023
Balanse 01.01.		9 162 968	9 343 074
Avdrag på lån		-	-
Justering lån			-
KLP Egenkapitalinnskudd		17 968	17 210
Korrigerer av feil i tidligere års regnskap		-	
Investeringer, tilgang fra investeringregnskapet		693 750	47 800
Ordinære avskrivninger driftsmidler		-344 146	-245 116
Sum		9 530 540	9 162 968

Note	8	Egenkapital						
		Disp.-fond	Udisponert investeringsregnskap	Mindre-/merforbr	Bundne driftsfond	Bundne inv.fond	Kap.konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.		20 187	-	2 977	295 352	1 061 494	9 162 968	10 542 977
Årets endringer		141 682	-	-2 977	284 786	-553 700	367 572	237 363
Årets mer-/mindreforbruk			-	87 816	-	-	-	87 816
Beholdn. pr 31.12.		161 868	-	87 816	580 139	507 794	9 530 540	10 868 156

Note	9	Pensjonskostnader, midler og forpliktelser
-------------	----------	---

- Fellesrådet er pliktig til å ha tjenestepensjonsordning etter lov om obligatorisk tjenestepensjonsordning. Fellesrådets pensjonsordning tilfredsstiller kravene i denne loven.

- Pensjonsordningen er organisert gjennom en kollektiv pensjonsforsikring (ytelsesbasert). Ordningen gir rett til en definert fremtidig ytelse. Disse er i hovedsak avhengig av antall opptjeningsår, lønnsnivå ved oppnådd pensjonsalder og størrelsen på ytelsen fra folketrygden. Forpliktelsene er dekket gjennom KLP, Kommunal Landspensjonskasse.

Premie/tilskudd	2024	2023
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	519 327	932 595

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2024	2023
Brutto påløpt forpliktelse	8 878 745	9 937 281
Pensjonsmidler	9 075 807	9 810 438
Netto pensjonsforpliktelse	-197 062	126 843

Økonomiske forutsetninger	2024	2023
Diskonteringsrente	4,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	2,97 %	2,48 %
Forventet G-regulering	2,97 %	2,48 %
Forventet pensjonsregulering	2,20 %	1,71 %
Forventet avkastning	4,50 %	4,00 %

Medlemsstatus	2024	2023
Antall aktive	9	11
Antall oppsatte	15	15
Antall pensjoner	8	8

Note	10	Finansielle anleggsmidler
	2024	2023
Kirkepartner IKT AS	1 000	1 000
KLP - Egenkap.innskudd	287 233	269 265
SUM	288 233	270 265

Note	11	Bundne midler
	2024	2023
Skyldig trekkinnskudd 31.12.	123 994	126 810
Innestående skattetreksmidler 31.12.	123 994	126 810
SUM	-	-

Note	12	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.		2 365 292	-985 283	1 380 009
Saldo 31.12.		2 048 431	-710 815	1 337 617
Årets endring i balansen		-316 861	274 469	-42 392
Fra bevilgningsregnskapet		Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Anskaffelse av midler		8 159 112	138 750	8 297 862
Anvendelse av midler		-7 687 191	-711 718	-8 398 909
Eksterne finanstransaksjoner		58 655		58 655
Endring i bevilgningsregnskapet		530 576	-572 968	-42 392