

**SKI MENIGHETS RÅD**

**ÅRSREGNSKAP 2023**



# **INNHOLDSFORTEGNELSE**

**\* Driftsregnskap**

**\* Balanse**

**\* Detaljert balanse**

**\*Note:**

**0. Regnskapsprinsipper**

**1. Endring i fond**

**2. Spesifikasjon over regnskapsmessig mindre-/  
merforbruk**

**\* Vedlegg: detaljert driftsregnskap**

**SKI MENIGHETS RÅD-2023**  
**Økonomiske oversikter-Drift**

	Note	Regnskap 2023	Reg. budsjett 2023	Oppr.budsjett 2023	Regnskap 2022
<b>Inntekter</b>					
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		231 493	200 500	233 000	172 155
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom		-	-	-	-
3 Refusjoner/overføringer		129 200	80 000	80 000	58 989
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale		-	-	-	-
5 Statlige tilskudd		-	-	-	-
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke		-	-	-	15 000
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune		-	-	-	-
8 Tilskudd fra soknets organer		200 000	-	-	289 225
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		838 075	700 000	802 000	798 048
<b>10 Sum driftsinntekter</b>		<b>1 398 768</b>	<b>980 500</b>	<b>1 115 000</b>	<b>1 333 417</b>
<b>Utgifter</b>					
11 Lønn og sosiale utgifter		-	-	-	-
12 Kjøp av varer og tjenester		608 951	605 500	700 000	494 835
13 Refusjoner/overføringer		1 013 720	725 000	725 000	625 650
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale		-	-	-	-
15 Tilskudd og gaver		232 006	150 000	150 000	248 794
<b>16 Sum driftsutgifter:</b>		<b>1 854 677</b>	<b>1 480 500</b>	<b>1 575 000</b>	<b>1 369 279</b>
<b>17 Brutto driftsresultat:</b>		<b>- 455 909</b>	<b>- 500 000</b>	<b>- 460 000</b>	<b>- 35 862</b>
18 Renteinntekter og utbytte		96 083	75 000	35 000	55 973
19 Mottatte avdrag på utlån		-	-	-	-
20 Renteutgifter og låneomkostn.		-	-	-	-
21 Avdrag på lån		-	-	-	-
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.		-	-	-	-
<b>23 Netto finansinntekter/-utgifter</b>		<b>96 083</b>	<b>75 000</b>	<b>35 000</b>	<b>55 973</b>
24 Avskrivninger		-	-	-	-
25 Motpost avskrivninger		-	-	-	-
<b>26 Netto driftsresultat</b>		<b>- 359 826</b>	<b>- 425 000</b>	<b>- 425 000</b>	<b>- 20 111</b>
<b>Interne finansieringstransaksjoner:</b>					
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	1	20 110	20 110	-	-
28 Bruk av disposisjonsfond	1	359 826	425 000	425 000	-
29 Bruk av bundne fond		-	-	-	-
<b>30 Sum bruk av avsetninger</b>		<b>379 936</b>	<b>445 110</b>	<b>425 000</b>	<b>-</b>
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)		-	-	-	-
32 Avsatt til disposisjonsfond	1	20 110	20 110	-	-
33 Avsatt til bundne fond		-	-	-	-
34 Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
<b>35 Sum avsetninger</b>		<b>20 110</b>	<b>20 110</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>36 MERFORBRUK / MINDREFORBRUK</b>		<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20 110</b>

**Ski Menighetsråd-2023**  
**Økonomiske oversikter-Balanse**

**Note**                      **Regnskap**                      **Regnskap**  
   **2 023**                                      **2 022**

**EIENDELER:**

**A - Anleggsmidler**

Faste eiendommer og anlegg

Utstyr, maskiner og transportmidler

Utlån

Aksjer og andeler

-

-

-

-

-

-

-

-

**B - Omløpsmidler**

Kortsiktige fordringer

Aksjer og andeler

Sertifikater

Obligasjoner

Kasse, bankinnskudd

119 602

40 354

-

-

-

-

-

-

1 994 550

2 300 455

**C - SUM EIENDELER:**

**2 114 152**

**2 340 809**

**EGENKAPITAL OG GJELD:**

**D - Egenkapital**

Disposisjonsfond

Bundne driftsfond

Ubundne investeringsfond

Bundne investeringsfond

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)

Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)

Regnskapsmessig mindreforbruk

Regnskapsmessig merforbruk

Udisponert i investeringsregnskapet

Udekket i investeringsregnskapet

Kapitalkonto

Gjeld

**Gjeld**

**E - Langsiktig gjeld**

Ihendehaverobligasjonslån

Sertifikatlån

Andre lån

1

1 747 113

2 086 829

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

-

20 110

-

-

-

-

-

-

-

-

**F - Kortsiktig gjeld**

Kassekredittlån

Annen kortsiktig gjeld

-

-

367 039

233 870

**G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:**

**2 114 152**

**2 340 809**

**SKI MENIGHETSRÅD-2023**
**Økonomiske oversikter-Detaljert balanse**

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
<b>EIENDELER:</b>			
<b>A - Anleggsmidler</b>			
Faste eiendommer og anlegg		-	-
Utstyr, maskiner og transportmidler		-	-
Utlån		-	-
Aksjer og andeler		-	-
<b>B - Omløpsmidler</b>			
Kortsiktige fordringer		119 602	40 354
213080100 Fordringer ved årsavslutning		91 356	-
213640800 Oppgjørskonto momskompensasjon		28 246	40 354
Aksjer og andeler		-	-
Sertifikater		-	-
Obligasjoner		-	-
Kasse, bankinnskudd		1 994 550	2 300 455
210320001 Driftskonto DNB 1644.05.99730		1 994 550	2 300 455
<b>C - SUM EIENDELER:</b>		<b>2 114 152</b>	<b>2 340 809</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD:</b>			
<b>D - Egenkapital</b>			
Disposisjonsfond	1	1 747 113	2 086 829
256080001 Disposisjonsfond Ski MR		1 477 991	1 817 706
256080002 Disp.Fond Ski MR Formiddagstreffet		12 221	12 221
256080003 Disp.Fond Diakoniutvalg		135 539	135 539
256080004 Disp.Fond Ski Menighetsråd Wongel		20 694	20 694
256080005 Disposisjonsfond Yngel		23 444	23 444
256080006 Disposisjonsfond Ski Mix		62 583	62 583
256080007 Disposisjonsfond Justus		14 643	14 643
Bundne driftsfond		-	-
Ubundne investeringsfond		-	-
Bundne investeringsfond		-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)		-	-
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)		-	-
Regnskapsmessig mindreforbruk		-	20 110
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Udisponert i inv.regnskapet		-	-
Udekket i inv.regnskapet		-	-
Kapitalkonto		-	-
<b>GJELD:</b>			
<b>E - Langsiktig gjeld</b>			
Ihendehaverobligasjonslån		-	-
Serifikatlån		-	-
Andre lån		-	-
<b>F - Kortsiktig gjeld</b>			
Kassekredittlån		-	-
Annen kortsiktig gjeld		367 039	233 870
232080200 Gjeld ved årsavslutning		3 261	3 000
232200010 Leverandørgjeld		363 778	230 870
<b>G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:</b>		<b>2 114 152</b>	<b>2 340 809</b>

## SKI MENIGHETSRAAD-2023

### Note 0

#### Regnskapsprinsipper

Ski Sokn sitt regnskap er utarbeidet og avsluttet i henhold til forskrift om økonomi- forvaltning for kirkelig fellesråd og menighetsråd og god kommunal regnskapsskikk.

Regnskapet er finansielt orientert, det vil si at regnskapet skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i løpet av året og anvendelsen av disse. Hovedregel er at alle inntekter og utgifter bokføres når de er kjent etter anordningsprinsippet. Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført etter bruttoprinsippet

### Note 1

#### Note spesifikasjon av endring i fond

#### Disposisjonsfond

Disposisjonsfond	2023	2022
<b>Inngående balanse 1.1</b>	2 086 830	2 086 829
540 Avsetning til disposisjonsfond	20 110	-
940 Bruk av disposisjonsfond	- 425 000	-
940 Strykning Bruk av disposisjonsfond	65 174	-
<b>Utgående balanse 31.12</b>	<b>1 747 113</b>	<b>2 086 830</b>

**SKI MENIGHETS RÅD-2023**  
**Detaljert driftsregnskap**

	Regnskap 2023	Buds(end) 2023	Regnskap 2022	Buds(end) 2022
<b>Ansvar: 100 Menighetsråd</b>				
11000 Kontormateriell	570	12 500	81	12 500
11100 Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenester	107 940	-	93 944	-
11200 Annet forbruksmateriell	2 390	80 000	20 704	80 000
11204 Påkjønnelse, gaver	8 203	8 000	9 196	7 000
11205 Kjøp av mat med moms	14 792	20 000	12 583	20 000
11206 Kjøp av mat uten moms	28 016	-	31 584	-
11209 Velferdstiltak	-	-	609	-
11300 Post- banktj- telefon- internett/bredbånd	19 020	30 000	22 362	30 000
11301 Gebyr offer eksternt	3 400	-	3 637	-
11400 Annonser	4 112	5 000	7 344	5 000
11500 Opplæring og kurs	7 200	-	9 780	-
11550 Reiseutgifter- til/fra kurs opplæring (ikke oppg.pl)	-	5 000	-	5 000
11650 Andre oppl.pl godtgjørelser- selvstendige næringsdrivende/enkeltmannsforetak	79 900	80 000	68 900	130 000
11700 Ikke oppl.pl. reiseutgifter- skyssutgifter generelt	647	-	500	-
11950 Kommunale avgifter og gebyrer	-	4 000	-	1 500
12000 Inventar og utstyr	114 356	165 000	13 211	150 000
12600 Renholds- vaskeri og vaktmestertjenester	1 050	-	1 045	-
12650 Vakhold og vektertjenester- alarmsystemer	210	-	95	-
12700 Konsulenter- vikartjeneste- juridisk bistand o.l.	-	15 000	-	15 000
13400 Refusjon til fellesråd	979 439	725 000	579 940	450 000
13500 Refusjon til menighetsråd	-	-	1 358	-
14290 Merverdiavgift	10 591	-	19 101	-
14650 Overføring av ofringer/innsamlede midler til andre	157 348	150 000	161 000	175 000
14651 Overføring av offer/innsamlede midler til eget misjonsprosjekt	69 657	-	85 105	-
14700 Tilskudd/gaver til andre	5 000	-	-	-
15400 Avsetning ubundne.fond	20 110	20 110	-	-
15800 Regnskapsmessig mindreforbruk (overskudd)/udisponert	-	-	20 110	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>1 633 951</b>	<b>1 319 610</b>	<b>1 162 189</b>	<b>1 081 000</b>
16100 Betaling fra deltakere	-	-	600	-
16200 Avgiftsfrie inntekter og salgsinntekter	61 200	80 000	37 730	80 000
16290 Billettinntekter (ikke momsplichtige)	10 956	-	7 928	-
17290 Kompensasjon mva	10 591	-	19 101	-
17400 Refusjon fra fellesråd	20 507	80 000	-	80 000
17500 Refusjon fra menighetsråd	80 449	-	17 637	-
18400 Tilskudd fra fellesråd	200 000	-	289 225	-
18600 Offer/innsamlet til egen virksomhet	98 058	75 000	77 740	85 000
18650 Offer/innsamlet til annen virksomhet (eksterne offer)	159 745	150 000	164 678	175 000
18651 Offer/innsamlede midler til eget misjonsprosjekt	70 661	-	85 485	-
18700 Tilskudd/gaver fra andre	51 174	60 000	2 975	85 000
18701 Givertjeneste	405 880	400 000	391 055	400 000
19000 Renteinntekter	96 083	75 000	55 973	10 000
19300 Bruk av tidl års regnskapsm mindreforbruk	20 110	20 110	-	-
19400 Bruk av ubundne fond	359 826	425 000	-	200 000
<b>Sum inntekter</b>	<b>- 1 645 240</b>	<b>- 1 365 110</b>	<b>- 1 150 127</b>	<b>- 1 115 000</b>
<b>Sum ansvar: 100 Menighetsråd</b>	<b>- 11 289</b>	<b>- 45 500</b>	<b>12 062</b>	<b>- 34 000</b>

<b>Ansvar: 200 Barnearbeid</b>				
11000 Kontormateriell	-	2 000	-	1 000
11100 Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenester	6 656	-	10 237	-
11200 Annet forbruksmateriell	1 031	11 000	747	14 000
11205 Kjøp av mat med moms	11 728	16 000	8 461	14 000
11500 Opplæring og kurs	-	6 000	-	9 000
11950 Kommunale avgifter og gebyrer	-	3 000	-	3 000
14290 Merverdiavgift	3 561	-	3 963	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>22 976</b>	<b>38 000</b>	<b>23 408</b>	<b>41 000</b>
16100 Betaling fra deltakere	-	9 100	-	6 500
16200 Avgiftsfrie inntekter og salgsinntekter	-	-	11 000	-
17290 Kompensasjon mva	-	-	-	12 500
<b>Sum inntekter</b>	<b>-</b>	<b>12 661</b>	<b>-</b>	<b>19 000</b>
<b>Sum ansvar: 200 Barnearbeid</b>	<b>10 315</b>	<b>15 500</b>	<b>11 035</b>	<b>22 000</b>
<b>Ansvar: 300 Ungdomsarbeid</b>				
11100 Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenester	7 499	-	15 031	-
11200 Annet forbruksmateriell	1 243	10 000	218	-
11204 Påkjønnelse, gaver	-	-	439	500
11205 Kjøp av mat med moms	8 212	11 000	6 901	22 500
11206 Kjøp av mat uten moms	1 165	-	-	-
11500 Opplæring og kurs	9 000	-	-	7 500
11550 Reiseutgifter- til/fra kurs opplæring (ikke oppg,pl)	-	-	-	1 000
11951 Lisenser og Gebyrer	-	-	400	-
12000 Inventar og utstyr	10 122	-	749	7 000
13700 Refusjoner til andre	4 037	-	-	-
14290 Merverdiavgift	5 864	-	4 858	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>47 142</b>	<b>21 000</b>	<b>28 596</b>	<b>38 500</b>
16100 Betaling fra deltakere	-	4 647	-	2 500
16200 Avgiftsfrie inntekter og salgsinntekter	-	-	-	10 000
17290 Kompensasjon mva	-	5 864	-	-
18600 Offer/innsamlet til egen virksomhet	-	-	-	5 000
18700 Tilskudd/gaver fra andre	-	12 857	-	-
<b>Sum inntekter</b>	<b>-</b>	<b>23 368</b>	<b>-</b>	<b>17 500</b>
<b>Sum ansvar: 300 Ungdomsarbeid</b>	<b>23 774</b>	<b>16 000</b>	<b>8 602</b>	<b>21 000</b>
<b>Ansvar: 400 Voksenarbeid</b>				
11000 Kontormateriell	-	5 000	-	5 000
11100 Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenester	541	-	10 118	-
11200 Annet forbruksmateriell	4 593	9 000	4 697	9 000
11204 Påkjønnelse, gaver	1 699	1 000	3 169	1 000
11205 Kjøp av mat med moms	5 167	17 500	5 754	17 050
11206 Kjøp av mat uten moms	20 876	-	6 356	-
11209 Velferdstiltak	5 100	-	-	-
11300 Post- banktj- telefon- internett/bredbånd	-	-	324	-
11301 Gebyr offer eksternt	-	-	41	-
11400 Annonser	-	2 000	2 172	5 000
11500 Opplæring og kurs	69 933	-	-	-
11650 Andre oppl.pl godtgjørelser- selvstendige næringsdrivende/enkeltmannsforetak	9 000	20 500	11 000	30 500
11950 Kommunale avgifter og gebyrer	-	2 000	-	2 000
11951 Lisenser og Gebyrer	4 620	-	-	-
12000 Inventar og utstyr	-	3 000	-	3 000
13400 Refusjon til fellesråd	2 000	-	-	-
14290 Merverdiavgift	4 218	-	3 488	-
14700 Tilskudd/gaver til andre	-	-	2 689	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>127 747</b>	<b>60 000</b>	<b>49 808</b>	<b>72 550</b>
16100 Betaling fra deltakere	-	117 560	-	30 000
16200 Avgiftsfrie inntekter og salgsinntekter	-	9 000	-	6 520
16290 Billettinntekter (ikke momspålagt)	-	3 650	-	30 000
17290 Kompensasjon mva	-	4 218	-	3 488
18700 Tilskudd/gaver fra andre	-	9 900	-	12 000
<b>Sum inntekter</b>	<b>-</b>	<b>144 328</b>	<b>-</b>	<b>72 000</b>
<b>Sum ansvar: 400 Voksenarbeid</b>	<b>-</b>	<b>16 581</b>	<b>-</b>	<b>550</b>



<b>Ansvar: 500 Diakonalt Arbeid</b>				
11000 Kontormateriell	-	2 000	-	2 000
11100 Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenester	7 470	-	14 402	-
11200 Annet forbruksmateriell	2 476	8 000	1 840	8 000
11204 Påkjønnelse, gaver	1 927	2 000	557	2 000
11205 Kjøp av mat med moms	12 791	10 000	10 486	10 450
11206 Kjøp av mat uten moms	1 302	-	305	-
11300 Post- banktj- telefon- internett/bredbånd	753	-	800	-
11500 Opplæring og kurs	1 400	-	2 800	-
11550 Reiseutgifter- til/fra kurs opplæring (ikke oppg.pl)	-	-	515	-
11650 Andre oppl.pl godtgjørelser- selvstendige næringsdrivende/enkeltmannsforetak	8 462	-	2 000	-
11700 Ikke oppl.pl. reiseutgifter- skysstutgifter generelt	-	-	472	-
14290 Merverdiavgift	3 559	-	2 509	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>40 140</b>	<b>22 000</b>	<b>36 686</b>	<b>22 450</b>
16100 Betaling fra deltakere	-	15 380	-	31 000
16200 Avgiftsfrie inntekter og salgsinntekter	-	-	2 000	-
17290 Kompensasjon mva	-	3 559	-	2 509
17500 Refusjon fra menighetsråd	-	-	-	1 000
18050 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-	-	-	15 000
18600 Offer/innsamlet til egen virksomhet	-	12 650	-	10 000
18700 Tilskudd/gaver fra andre	-	10 000	-	-
<b>Sum inntekter</b>	<b>-</b>	<b>41 589</b>	<b>-</b>	<b>43 000</b>
<b>Sum ansvar: 500 Diakonalt Arbeid</b>	<b>-</b>	<b>1 449</b>	<b>9 000</b>	<b>-</b>
<b>Ansvar: 600 Gudstjenestearbeid</b>				
11100 Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenester	1 806	-	1 387	-
14290 Merverdiavgift	451	-	347	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>2 257</b>	<b>-</b>	<b>1 734</b>	<b>-</b>
17290 Kompensasjon mva	-	451	-	347
<b>Sum inntekter</b>	<b>-</b>	<b>451</b>	<b>-</b>	<b>347</b>
<b>Sum ansvar: 600 Gudstjenestearbeid</b>	<b>1 806</b>	<b>-</b>	<b>1 387</b>	<b>-</b>
<b>Ansvar: 900 Konserter og annet kulturelt arbeid</b>				
11100 Aktivitetsrelatert forbruksmateriell/utstyr/tjenester	-	-	39 879	-
11200 Annet forbruksmateriell	-	2 500	-	5 000
11204 Påkjønnelse, gaver	575	2 500	-	2 000
11400 Annonser	-	5 000	7 506	5 000
11550 Reiseutgifter- til/fra kurs opplæring (ikke oppg.pl)	-	10 000	-	15 000
11650 Andre oppl.pl godtgjørelser- selvstendige næringsdrivende/enkeltmannsforetak	-	10 000	29 500	20 000
11950 Kommunale avgifter og gebyrer	-	7 500	-	5 000
12000 Inventar og utstyr	-	2 500	-	10 000
13400 Refusjon til fellesråd	-	-	4 000	-
14290 Merverdiavgift	-	-	6 086	-
<b>Sum utgifter</b>	<b>575</b>	<b>40 000</b>	<b>86 971</b>	<b>62 000</b>
16200 Avgiftsfrie inntekter og salgsinntekter	-	-	28 800	-
16290 Billetinntekter (ikke momsplichtige)	-	15 000	12 000	15 000
17290 Kompensasjon mva	-	-	6 086	-
18700 Tilskudd/gaver fra andre	-	7 150	-	36 000
<b>Sum inntekter</b>	<b>-</b>	<b>7 150</b>	<b>-</b>	<b>51 000</b>
<b>Sum ansvar: 900 Konserter og annet kulturelt arbeid</b>	<b>-</b>	<b>6 575</b>	<b>25 000</b>	<b>4 085</b>
<b>TOTALT</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>