

301 BMVA sokn

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Note	1	Regnskapsprinsipper
-------------	----------	----------------------------

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av Kultur- og kirke departementet 25. september 2003, 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.

Budsjett

Det er ikke gjort budsjettregulering i 2023.

Note	2	Kommunens tilskudd			
			2023	2022	
		Tilskudd fra Oslo Kommune	22 165	42 260	
		Sum tilskudd	22 165	42 260	

Note	3	Vesentlige regnskapsposter			
			2023	2022	
		Merverdiavgiftskompensasjon, driftsregnskapet	188 881	144 922	
		Merverdiavgiftskompensasjon, investeringsregnskapet			
		Sum merverdiavgiftskompensasjon	188 881	144 922	

Note	4	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv			
		Lønnskostnader består av følgende poster	2023	2022	
		Lønninger	506 555	574 283	
		Arbeidsgiveravgift	72 810	75 311	
		Pensjonskostnader	200 475	191 531	
		Andre ytelser	2 642	3 203	
		Sum lønnskostnader	782 482	844 328	

Menigheten har dekket sine pensjonsforpliktelser gjennom medlemskap i KLP.

Note	5	Driftsmidler			
			Bygg	Eiendom	Varmeovn men.hus
			Sum		
		Anskaffelseskost 01.01.	2 966 871		33 500
		Årets tilgang/avgang			-
		Anskaffelseskost 31.12.	2 966 871	-	33 500
		Akkumulerte avskrivninger 31.12.			-6 000
		*Feilført utgift på balansen men.hus			5 745
		Balanseført verdi pr 31.12.	2 966 871	-	33 245
		*Her har det blitt ført en utg på balansen men hus. Korr i 2024			
		Årets avskrivninger			6 000

Note	6	Aksjer og andeler		
		Antall aksjer pr. 31.12.	Formuesverdi pr. 31.12.	Balanseført pr. 31.12
	Mentor Medier	800	23 648	23 648
	Sum aksjer og andeler		23 648	23 648

Note	7	Avsetninger og bruk av avsetninger			
		2022	Tilført	Anvendt	2023
	Ubundne driftsfond				
	Disposisjonsfond	-6 338 731		680 534	-5 658 197
	Beholdning 31.12.	-6 338 731	-	680 534	-5 658 197

		2022	Tilført	Anvendt	2023
	Bundne driftsfond				
	Alfa barnekor	39 679	24 530		64 209
	Fresco Barnekor	5 000			5 000
	Hans Møller Gasmanns fond	80 523			80 523
	Vedlikehold VA men hus	121 450			121 450
	Klara Ravns minne	1 656 460			1 656 460
	Beholdning 31.12.	1 903 112	24 530	-	1 927 642

Note	8	Kapitalkonto		
			2023	2022
	Balanse 01.01.		3 000 371	3 006 371
	Ordinære avskrivninger driftsmidler		-6 000	-6 000
	Sum		2 994 371	3 000 371

Note	9	Bundne midler	
	Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.		29 184
	Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde		28 652

Note	10	Egenkapital					
		Disp.- fond	Bundne driftsfond	Merforbruk/ udekket	Mindre forbruk/ udekket	Kapital- konto	Egenkapital
	Beholdn 01.01.	-6 338 731	-1 903 112			-3 000 371	-11 242 214
	Årets endringer		-24 530			6 000	-18 530
	Årets m.forbr. i drift	680 534		154 973			835 507
	Beholdn. pr 31.12.	-5 658 197	-1 927 642	154 973		-2 994 371	-10 425 237

Note	11	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.		8 111 090	-549 782	7 561 308
Saldo 31.12.		7 868 814	-443 514	7 425 300
Årets endring i balansen		242 276	-106 268	136 008
Fra bevilgningsregnskapet		Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter		-2 490 738		-2 490 738
Sum utgifter		3 297 218		3 297 218
Eksterne finanstransaksjoner		-676 218		-676 218
Årets endring i bev.regnskapet		130 262	-	130 262



Årsregnskap 2023 drift

301 Bakkehaugen Majorstuen Vestre Aker sokn - 2023

08.03.2024

Bruker: AH336

Klokken: 14:21

Program:

Versjon:



Årsregnskap 2023 drift

301 Bakkehaugen Majorstuen Vestre Aker sokn - 2023

08.03.2024

	Regnsk 2023	Reg.bud 2023	Oppr.bud 2023	Regnsk 2022
INNETEKTER				
Brukerbet,salg,avg.og leieinntekter	-1.602.221,00	-1.702.000	-1.702.000	-1.643.630
Salg driftsmidler/fast eiendom	0,00	0	0	-3.824.665
Refusjoner/overføringer	-242.959,19	-175.000	-175.000	-207.211
Statlige tilskudd	0,00	0	0	0
Rammeoverf/tilskudd fra kommunen	-22.165,00	-51.000	-51.000	-42.260
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-204.311,00	-195.000	-195.000	-197.320
Andre tilskudd, gaver, inns.midler	-419.082,00	-533.000	-533.000	-549.024
Sum driftsinntekter	-2.490.738,19	-2.656.000	-2.656.000	-6.464.110
UTGIFTER				
Lønn og sosiale utgifter	782.482,47	1.074.000	1.074.000	844.328
Kjøp av varer og tjenester	1.702.736,41	1.632.000	1.632.000	1.473.412
Refusjoner/overføringer	642.198,36	484.000	484.000	619.558
Tilskudd og gaver	169.801,00	273.000	273.000	291.141
Sum driftsutgifter	3.297.218,24	3.463.000	3.463.000	3.228.439
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	806.480,05	807.000	807.000	-3.235.671
Renteinntekter og utbytte	-682.480,48	0	0	-71.239
Mottatte avdrag på utlån	0,00	0	0	0
Renteutgifter og låneomkostn.	6.262,68	0	0	153.120
Avdrag på lån	0,00	0	0	0
Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0	0	0
Netto finansieringsinntekter/-utgifter	-676.217,80	0	0	81.881
Avskrivninger	6.000,00	0	0	6.000
Motpost avskrivninger	-6.000,00	0	0	-6.000
NETTO DRIFTSRESULTAT	130.262,25	807.000	807.000	-3.153.790
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av udisponert fra tidl.år	0,00	0	0	0
Bruk av disposisjonsfond	-680.534,41	-807.000	-807.000	-653.542
Bruk av bundne fond	0,00	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-680.534,41	-807.000	-807.000	-653.542
Avsatt til dekn.fra tidl.år	680.534,41	0	0	653.542
Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0	0	3.824.665
Avsatt til bundne fond	24.530,46	0	0	9.659
Overf.til investeringsregnskapet	0,00	0	0	0
Sum avsetninger	705.064,87	0	0	4.487.866
REGNSK.MES. MER-/MINDREFORBRI	154.792,71	0	0	680.534



Årsregnskap 2023 balanse 31.12.23

301 Bakkehaugen Majorstuen Vestre Aker sokn - 2023

08.03.2024

Bruker: AH336

Klokken: 14:21

Program:

Versjon:



Årsregnskap 2023 balanse 31.12.23

301 Bakkehaugen Majorstuen Vestre Aker sokn - 2023

08.03.2024

	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	3.000.116	3.000.371
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	361.545	296.243
Aksjer og andeler	23.648	28.777
Kasse, bankinnskudd	7.483.621	7.786.070
SUM EIENDELER	10.868.931	11.111.461
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	-5.658.197	-6.338.731
Bundne driftsfond	-1.927.642	-1.903.112
Regnskapsmessig merforbruk	154.793	680.534
Kapitalkonto	-2.994.371	-3.000.371
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld		
Annen kortsiktig gjeld	-443.514	-549.782
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-10.868.931	-11.111.461

sted, dato

signaturer