

DRIFTSREGNSKAP

Bekkelaget og Ormøy sokn

	Note	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Opprinn. budsjett 2021	Regnskap 2020
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		352 161	137 975	147 975	119 729
Refusjoner/Overføringer	2,4	2 324 908	2 146 100	2 134 100	1 997 109
Tilskudd fra staten/statlige inst		91 581	72 000	-	-
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		198 779	176 010	176 010	195 497
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		1 942 657	2 047 883	612 253	727 513
SUM DRIFTSINNTEKTER		4 910 086	4 579 968	3 070 338	3 039 848
Lønn og sosiale utgifter	3	952 026	1 115 554	1 069 090	917 148
Kjøp av varer og tjenester		1 265 018	1 019 489	1 115 245	996 876
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	2	813 136	717 200	466 600	482 356
Tilskudd og gaver		233 603	336 540	336 540	273 317
SUM DRIFTSKOSTANDER		3 263 784	3 188 783	2 987 475	2 669 696
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		1 646 303	1 391 185	82 863	370 152
Finnansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		4 518	7 487	11 450	10 996
Renteutgifter og låneomkostninger		1 126	2 400	2 400	2 811
NETTO FINANSPOSTER		3 392	5 087	9 050	8 185
Avskrivninger		-	-	-	-
Motpost avskrivninger		-	-	-	-
NETTO DRIFTSRESULTAT		1 649 695	1 396 272	91 913	378 337
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		-	0	0	105 694
Bruk av disposisjonsfond	7	-	133 421	75 298	141 551
Bruk av bundne fond	7	239 245	239 245	-	7 971
SUM BRUK AV AVSETNINGER		239 245	372 666	75 298	255 215
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	7	1 767 901	1 767 901	162 211	153 001
Avsatt til bundne fond	7	1 037	1 037	5 000	195 075
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
SUM AVSETNINGER		1 768 938	1 768 938	167 211	348 076
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	120 002	-	-	285 476
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

INVESTERINGSREGNSKAP

Bekkelaget og Ormøy sokn

	Note	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Opprinn. budsjett 2021	Regnskap 2020
Finansieringsbehov					
Investering i anleggsmidler		-	-	-	-
Merverdiavgift - utenfor mva-loven		-	-	-	-
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		-	-	-	913 134
Avsetninger		-	-	-	1 366 767
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		-	-	-	2 279 901
Finansiert slik					
Bruk av lånemidler		-	-	-	2 279 901
Refusjoner		-	-	-	-
SUM EKSTERN FINANSIERING		-	-	-	2 279 901
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	-
Bruk av avsetninger		-	-	-	-
SUM FINANSIERING		-	-	-	2 279 901
Udekket/udisponert		0	0	0	0

BALANSE

pr. 31.12.

Bekkelaget og Ormøy sokn

EIENDELER	Note	2021	2020
Anleggsmidler			
Utlån	4,6	9 913 134	9 913 134
Aksjer og andeler	5	100 000	100 000
SUM ANLEGGSMIDLER		10 013 134	10 013 134
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	2	240 426	152 209
Sum fordringer		240 426	152 209
Bankinnskudd og kontanter	9	4 488 944	2 887 837
SUM OMLØPSMIDLER		4 729 370	3 040 046
SUM EIENDELER		<u>14 742 505</u>	<u>13 053 180</u>

BALANSE

pr. 31.12.

Bekkelaget og Ormøy sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2021	2020
Egenkapital			
Disposisjonsfond	7	1 779 351	11 450
Bundne driftsfond	7	847 463	1 085 671
Bundne investeringsfond	7	1 366 767	1 366 767
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	405 479	285 476
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Kapitalkonto	8	7 733 233	7 733 233
SUM EGENKAPITAL		12 132 292	10 482 598
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	9	330 312	290 682
Sum kortsiktig gjeld		330 312	290 682
Langsiktig gjeld			
Andre lån	6	2 279 901	2 279 901
Sum langsiktig gjeld		2 279 901	2 279 901
SUM GJELD		2 610 213	2 570 583
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		14 742 505	13 053 180

Oslo, __.__.2022

Terje Fonk
Leder i menighetsrådet

John A. Gjertsen
Daglig leder

Bekkelaget og Ormøy sokn

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2021

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

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknets 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.

Informasjon om underenheter

Bekkelaget og Ormøy sokn har følgende underenheter/virksomheter som føres i separate regnskap.

- 973 775 332 Bekkelaget og Ormøy sokns eiendomsforvaltning
- 973 475 169 Simensbråten-Ekeberg Seniorsenter
- 974 796 732 Bekkelaget kirkes barnehage
- 991 915 095 Bekkelaget Bandskole

Note	2	Vesentlige regnskapsposter	2021	2020
		Merverdiavgiftskompensasjon	139 855	121 112

Note	3	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	2021	2020
		Lønnskostnader består av følgende poster		
		Lønninger	664 258	728 898
		Arbeidsgiveravgift	115 229	97 013
		Pensjonskostnader	172 539	81 645
		Andre ytelser	-	9 592
		Sum lønnskostnader	952 026	917 148

Bekkelaget og Ormøy sokn har dekket sine pensjonsforpliktelser gjennom medlemskap i KLP. Daglig leder er ansatt via fellesrådet, og denne lønnen inngår ikke i soknets lønnskostnader. Det er ikke utbetalt honorar til folkevalgte.

Note	4	Utlån	2021	2020
		Utlån/fordring Oslo Kommune (se også note nr. 6)	913 134	913 134
		Utlån til Bekkelaget og Ormøy sokns Eiendomsforvaltning	9 000 000	9 000 000
		Sum utlån	9 913 134	9 913 134

Bekkelaget og Ormøy sokns Eiendomsforvaltning (973 775 332) er en underenhet av Bekkelaget og Ormøy sokn.

Renteinntekter knyttet til lånet inngår i post. 37800 (interne overføringer) i driftsregnskapet. Det bør normalt være samsvar mellom konti for interne overføringer (37800-inntekt og 33800-utgift), men siden eiendomsforvaltningen føres i eget regnskap (ref. note 1) finner man ikke motposten i menighetens regnskap.

Note	5	Datterselskap	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
		Soknet eier aksjer i følgende selskap		
		Bekkelaget og Ormøy sokn Eiendom AS	100 %	100 000

Note	6	Vesentlige forpliktelser og lån	
		2021	2020
	Bekkelagshjemmet - Langsiktig gjeld Kirkens Bymisjon Oslo	2 279 901	2 279 901
	Sum vesentlige forpliktelser	2 279 901	2 279 901

Forpliktelse vedr. feriepenger knyttet til Bekkelagshjemmet ligger en stund tilbake i tid. Kirkens Bymisjon oppgir at de har til gode kr. 2.279.901 fra Bekkelaget sokn, som igjen har dette til gode fra Oslo Kommune. Det antas at deler av beløpet er oppgjort av Oslo Kommune en del år tilbake i tid, men pr. 31.12.2021 er ikke saldo bekreftet fra kommunen. Det legges derfor til grunn at kr. 1.366.767 er betalt av Oslo Kommune, og at resterende beløp på kr. 913.134 gjenstår. Forpliktelsen er justert opp til det beløpet som er bekreftet av Kirkens Bymisjon Oslo, samt at den er omklassifisert til langsiktig gjeld. Restbeløpet på 913.134 er oppført som langsiktig fordring/utlån til Oslo Kommune, jfr. note 4.

Note	7	Avsetninger og bruk av avsetninger		
Ubundne fond	2020	Tilført	Interne justeringer **	2021
Disposisjonsfond	325 895	277 496	131 663	735 054
Reduksjon fond pga. utlån *	-9 000 000	-	-	-9 000 000
Diakonalt Arbeid	3 095 786	-	-	3 095 786
Barnarbeid	79 735	-	-	79 735
Ungdomsarbeid	104 032	-	-	104 032
Sem-Menighetskrets	350 774	33 600	-15 527	368 847
Ormøy	313 879	5 150	-4 500	314 529
Messehagler, Bekkelaget Kirke	260 487	-	-	260 487
E.J.Christoffersens Fond, Bekkelaget Men	3 429 294	-	-	3 429 294
Ormøy Bygg Og Vedlikehold	73 659	-	-73 659	-
Diakonrådet Ormøy	761 325	-	-	761 325
Søndagsskolen Bekkelaget	2 639	-	-	2 639
Nattcafékiosk	796	-	-	796
Bekkelaget Barnegospel	177 949	-	-37 977	139 972
Bekkelaget Soul Children	35 202	-	-	35 202
Bekkelaget kirke vedlikehold	-	1 451 655	-	1 451 655
Beholdning 31.12.	11 450	1 767 901	-0	1 779 351

* Utlån på kr. 9.000.000 er ført som anleggsmiddel i balansen, men har tidligere ikke blitt bokført på riktig måte mtp. egenkapitalen. I 2018 er dette korrigert slik at kapitalkontoen er oppjustert. Som en følge av dette må fond nedjusteres med tilsvarende beløp. Det er opprettet et eget fond med negativ saldo for å synliggjøre dette, i stedet for å redusere alle andre fond med mindre beløp.

Det er i 2021 budsjettert med bruk av ubundne fond på kr. 133 421, men dette er strøket for å redusere mindreforbruket så mye som mulig, jfr. Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 17-3. Følgende poster er tilbakeført:

- Ormøy Bygg og vedlikehold (Kostnadssted 600, avdeling 1020): kr. 73.659.
- Diakonrådet Ormøy (Kostnadssted 600, avdeling 1600): kr. 4.500.
- Bekkelaget Barnegospel (Kostnadssted 590, avdeling 1545): kr. 55.262.

** Som følge av at strykingsreglene forhindrer bruk av ubundne fond i 2021-regnskapet er det foretatt enkelte interne justeringer for saldo på ubundne fond. Dette gjøres for å synliggjøre de ulike gruppernes tilgjengelige egenkapital/fondssaldo pr. 31.12. Summen av interne justeringer er 0,00, og det er kun gjort justeringer mellom ubundne fond, altså internt på menighetens disposisjonsfond.

Bundne driftsfond	2020	Tilført	Anvendt	2021
Vedlikeholdsfond Ormøy Kirke	181 115	-	-181 115	-
Gaver og nybygg Ormøy	58 130	-	-58 130	-
Simensbråten Kvinneforenings fond	644 167	1 037	-	645 204
Bekkelaget kirke, ny belysning	101 000	-	-	101 000
Psykisk helse for ungdom	100 000	-	-	100 000
Alpha arbeid	1 259	-	-	1 259
Beholdning 31.12.	1 085 671	1 037	-239 245	847 463

Bundne investeringsfond	2020	Tilført	Anvendt	2021
Forpliktelse Bekkelagshjemmet	1 366 767	-	-	1 366 767
Beholdning 31.12.	1 366 767	-	-	1 366 767

Note	8	Kapitalkonto		
			2021	2020
Balanse 01.01.			7 733 233	9 100 000
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.			-	913 134
Bruk av lånemidler			-	-2 279 901
Sum			7 733 233	7 733 233

Note	9	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			53 092
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			31 847

Note	10	Egenkapital					Egenkapital
		Disp.- fond	Bundne driftsfond	Bundne inv.fond	Mer-/mindre- forbruk	Kapital- konto	
Beholdn 01.01.		11 450	1 085 671	1 366 767	285 476	7 733 233	10 482 598
Årets endringer		1 767 901	-238 208	-	-	-	1 529 693
Årets mindreforbruk		-	-	-	120 002	-	120 002
Beholdn. pr 31.12.		1 779 351	847 463	1 366 767	405 479	7 733 233	12 132 292

Note	11	Endring av arbeidskapital			
			Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Fra balansen					
Saldo 01.01.			3 040 046	-290 682	2 749 364
Saldo 31.12.			4 729 370	-330 312	4 399 059
Årets endring i balansen			1 689 324	-39 630	1 649 695

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter	4 910 086	-	4 910 086
Sum utgifter	-3 263 784	-	-3 263 784
Eksterne finanstransaksjoner	3 392	-	3 392
Årets endring i bev.regnskapet	1 649 695	-	1 649 695