

**Nordby Sogn**

# **ÅRSREGNSKAP**

**FOR**

**2023**

**Org.nr: 976 986 180**

**Versjon av 14.02.2024**

## Nordby sokn - Driftsregnskap 2023

Tall i kroner		Noter	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Budsjettjusteringer 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>							
	Brukerbetaling, andre salgs- og leieinntekter		-256 360	-304 500	0	-304 500	-238 750
7	Overføringer fra fellesråd og andre menighetsråd		-199 800	-63 000	0	-63 000	-126 971
	Rammetilskudd		-8 843	0	0	0	0
	Giverjeneste		0	0	0	0	0
7,1	Andre overføringer (kollekt, givertjeneste)		-108 323	-136 500	0	-136 500	-130 893
7	Minnegaver og andre gaver		-20 704	-20 000	0	-20 000	-27 170
	Eiendomskatt		0	0	0	0	0
	Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0	0
<b>1,7</b>	<b>Sum driftsinntekter</b>		<b>-594 030</b>	<b>-524 000</b>	<b>0</b>	<b>-524 000</b>	<b>-523 784</b>
<b>DRIFTSUTGIFTER</b>							
	Godtgjørelse næringsdrivende		123 000	110 000	0	110 000	107 094
5	Sosiale utgifter		0	0	0	0	0
	Kjøp av varer og tjenester		375 104	444 000	0	444 000	547 891
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon		61 282	0	0	0	0
7,1	Refusjoner/overføringer		245 837	55 000	0	55 000	117 787
	Fordelte utgifter		0	0	0	0	0
<b>1</b>	<b>Sum driftsutgifter</b>		<b>805 223</b>	<b>609 000</b>	<b>0</b>	<b>609 000</b>	<b>772 772</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>			<b>211 193</b>	<b>85 000</b>	<b>0</b>	<b>85 000</b>	<b>248 988</b>
<b>EKSTERNE FINANSINTEKTER</b>							
	Renteinntekter og utbytte		-31 151	-8 000	0	-8 000	-10 402
	Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0	0
<b>1</b>	<b>Sum eksterne finansinntekter</b>		<b>-31 151</b>	<b>-8 000</b>	<b>0</b>	<b>-8 000</b>	<b>-10 402</b>
Avskrivninger			29 195	0	0	0	29 195
6	Motpost avskrivninger		-29 195	0	0	0	-29 195
<b>1</b>	<b>Netto driftsresultat</b>		<b>180 043</b>	<b>77 000</b>	<b>0</b>	<b>77 000</b>	<b>238 586</b>
<b>BRUK AV AVSETNINGER</b>							
	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	-77 000	0	-77 000	-98 871
<b>4</b>	<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>0</b>	<b>-77 000</b>	<b>0</b>	<b>-77 000</b>	<b>-98 871</b>
<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk</b>			<b>180 043</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>139 716</b>

## Nordby sokn - Balanseregnskap 2023

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2023	Regnskap 2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. ANLEGGSMIDLER</b>			
Faste eiendommer og anlegg		1 987 683	2 016 878
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>6</b>	<b>1 987 683</b>	<b>2 016 878</b>
<b>B. OMLØPSMIDLER</b>			
Kortsiktige fordringer		64 558	86 033
Kasse, postgiro, bankinnskudd		1 213 748	1 361 686
Premieavvik		0	0
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>1</b>	<b>1 278 306</b>	<b>1 447 719</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>3 265 988</b>	<b>3 464 596</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. EGENKAPITAL</b>			
Disposisjonsfond	4	-1 587 434	-1 587 434
Regnskapsmessig merforbruk		319 758	139 716
Kapitalkonto	2	-1 987 683	-2 016 878
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-3 255 359</b>	<b>-3 464 596</b>
<b>D. GJELD</b>			
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-10 629	0
Premieavvik		0	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>1</b>	<b>-10 629</b>	<b>0</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>-3 265 988</b>	<b>-3 464 596</b>

# Nordby sokn

## Noter 2023

### Note 0 Regnskapsprinsipper, vurderingsregler og organisering

(jfr. Kommuneloven §14-6 og forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke, heretter FØS).

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning for sokn i Den norske kirke. Forskriften slår fast at regnskap for soknet skal føres etter god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter anordningsprinsippet. Dette betyr at alle kjente inntekter og utgifter for leverte varer og tjenester, medtas i årsregnskapet uansett om de betalt eller ikke når regnskapsårets avsluttes.

Videre følges arbeidskapitalprinsippet som innebærer at all tilgang og bruk i løpet av året som vedrører soknets virksomhet fremgår av drifts- eller investeringsregnskapet.

Regnskapsføring av tilgang og bruk av midler kun i balanseregnskapet gjøres ikke.

Alle utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført brutto ihht.bruttoprinsippet. Dette gjelder også evt. interne finansieringstransaksjoner.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se forøvrig egen note om varige driftsmidler.

### Note 1 Endring i arbeidskapital (FØS § 4 nr 1)

	31.12.2023	31.12.2022	Endring
<b>Balanseregnskapet :</b>			
2.1 Omløpsmidler	1 278 306	1 447 719	
2.3 Kortsiktig gjeld	10 629	0	
<b>Arbeidskapital</b>	<b>1 267 677</b>	<b>1 447 719</b>	<b>-180 043</b>
<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>		<b>2023</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler :</b>			
Inntekter driftsregnskap		594 030	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner		31 151	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>		<b>625 181</b>	<b>625 181</b>
<b>Anvendelse av midler :</b>			
Utgifter driftsregnskap (eksklusiv avskrivninger)		805 223	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		0	
<b>Sum anvendelse av midler</b>		<b>805 223</b>	<b>805 223</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>			<b>-180 043</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			0
<b>Endring arbeidskapital i driftsregnskap</b>			<b>-180 043</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>			<b>-180 043</b>
<b>Differanse</b>			<b>0</b>

### Note 2 Kapitalkonto (FØS § 4 og § 16 (1) g.)

	Debet	Kredit
Saldo 1.1.		2 016 878
Avskrivninger	29 195	
<b>Balanse 31.12. (kapital)</b>	<b>1 987 683</b>	
Kontroll	2 016 878	2 016 878

# Nordby sokn

## Noter 2023

### Note 3 Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk

Posten regnskapsmessig mer-/mindreforbruk underegenkapitalen består av:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2022	139 716	
2023	180 043	

### Note 4 Avsetning og bruk av fond (FØS § 16, 1.ledd e)

Disposisjonsfond	2023	2022
Beholdning 1.1.	1 587 434	1 587 434
Overført fra Stiftelsen Nordby menighetsenter	-	-
Gjeld stiftelsen Nordby menighetssenter	-	-
Avsatt fra driftsregnskapet	-	-
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>1 587 434</b>	<b>1 587 434</b>

### Note 5 Antall årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

#### Årsverk

Nordby sokn er en religiøs organisasjon som styres av et råd, og drives av frivillige. I 2023 ble det utbetalt kr 123 000 i honorar til musikalske bidragsyttere.

#### Revisor

Revisor for soknet er Viken kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor i 2023 utgjør kr 9010(netto)

### Note 6 Varige driftsmidler

	Nordby menighetssenter	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	2 016 878	2 016 878
Årets tilgang	-	-
Årets avgang	-	-
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>2 016 878</b>	<b>2 016 878</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	29 195	29 195
<b>Bokført verdi 31.12.2023</b>	<b>1 987 683</b>	<b>1 987 683</b>
Årets avskrivninger	29 195	29 195

Avskrivningsplan: Lineært over 100 år

Varige driftsmidler består av Nordby menighetssenter, som ved oppføring i 1991 var bokført til kr 2 919 486. Senteret var avskrevet fra 1992 med kr 29 195 per år. Ved overtakelsen i 2020 var bokført verdi kr 2 075 268. Opprinnelig avskrivningsplan er videreført.

# Nordby sokn

## Noter 2023

### Note 7 Budsjettavvik

Driften av Nordby sokn baserer seg i all hovedsak på tilskudd fra statlige og kommunale aktører, utleie av Nordby menighetscenter og gaver/kollekt fra privatpersoner.

Årets regnskapsmessige merforbruk kr. 180 043 skyldes høyere driftsutgifter enn inntekter.

### Note 8 Tilskudd og andre overføringer

<b>Innkomet Nordby sokn</b>	<b>2023</b>
Tilskudd overført fra Ås kirkelige fellesråd	116 610
Merverdiavgiftskompensasjon	64 554
Refusjon fra andre	18 636
<b>Totalt</b>	<b>199 800</b>

<b>Overført fra Nordby sokn</b>	<b>2023</b>
Tilskudd overført til Ås kirkelige fellesråd	-
Andre overføringer (merverdiavgiftskompensasjon)	64 554
Andre overføringer/kollekt til annen virksomhet	52 383
Andre overføringer/kollekt til annen virksomhet	3 100
<b>Totalt</b>	<b>120 037</b>

<b>Andre overføringer (inntekter)</b>	<b>2023</b>
Minnegaver og andre gaver	20 704
<b>Totalt</b>	<b>20 704</b>

<b>Andre overføringer (kollekt/givertjeneste)</b>	<b>2023</b>
Kollekt til egen virksomhet	59 196
Kollekt til annen virksomhet	46 877
Kollekt nytt flygel	1 500
Kollekt/givertjeneste	750
<b>Totalt</b>	<b>108 323</b>

### Note 9 Leasing

Nordby sokn har ingen leasingavtaler.

### Note 10 Kollekt samlet til annen virksomhet

	<b>2023</b>
Kollekt annen virksomhet	46 877
Overført kollekt annen virksomhet	52 383
Differanse *)	- 5 506

*\*)Kollekt samlet i 2022. Betalt 21.02.2023 til IKO-Kirkelig Pedagogisk Senter, menighetsfakultetet og Areopagos.*

## Detaljert driftsregnskap 2023

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev.budsjett (1)	Avvik i kr	Oppr. budsjett (1)
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	15 298,14	48000	-32 701,86	48000
31150	Matvarer	18 665,30	26000	-7 334,70	26000
31200	Diverse utgiftsdekning	17 781,85	11000	6 781,85	11000
31202	Andre driftsutgifter	26 117,59	70000	-43 882,41	70000
31208	Annet forbruksmateriell	0,00	500	-500,00	500
31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)	61 841,88	30000	31 841,88	30000
31302	Post og bankgebyrer	2 225,83	2500	-274,17	2500
31401	Annonser	17 751,60	10000	7 751,60	10000
31402	Gaver ved representasjon	0,00	2000	-2 000,00	2000
31500	Kurs og opplæring	0,00	25000	-25 000,00	25000
31655	Godtgjørelse næringsdrivende	123 000,00	110000	13 000,00	110000
31800	Strøm/elektrisk kraft	90 713,34	100000	-9 286,66	100000
31851	Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask. og utstyr	48 309,00	23000	25 309,00	23000
31950	Avgifter, gebyrer og lisenser	8 105,00	9000	-895,00	9000
31953	Kontigenter	2 000,00	2000	0,00	2000
32001	Utstyr	4 355,20	10000	-5 644,80	10000
32300	Vedlikehold, rehabilitering av bygg	11 796,64	20000	-8 203,36	20000
32600	Kjøp av renholdstjenester	39 646,96	30000	9 646,96	30000
32700	Konsulenttjenester	10 496,00	25000	-14 504,00	25000
34290	Moms - generell kompensasjonsordning	64 554,73	0	64 554,73	0
		<b>562 659,06</b>	<b>554000</b>	<b>8 659,06</b>	<b>554000</b>
33400	Refusjon til fellesråd	125 799,00	0	125 799,00	0
33500	Refusjon til menighetsråd	61 282,00	0	61 282,00	0
		<b>187 081,00</b>	<b>0</b>	<b>187 081,00</b>	<b>0</b>
34650	Overføring av kollekt samlet til andre	52 383,00	50000	2 383,00	50000
34700	Tilskudd/gaver til andre	3 100,00	5000	-1 900,00	5000
		<b>55 483,00</b>	<b>55000</b>	<b>483,00</b>	<b>55000</b>
35900	Avskrivinger	29 195,00	0	29 195,00	0
		<b>29 195,00</b>	<b>0</b>	<b>29 195,00</b>	<b>0</b>
36000	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	-81 670,00	-85500	3 830,00	-85500
36300	Utleie av lokaler	-174 690,00	-219000	44 310,00	-219000
		<b>-256 360,00</b>	<b>-304500</b>	<b>48 140,00</b>	<b>-304500</b>
37400	Refusjon fra fellesråd	-116 610,00	-60000	-56 610,00	-60000
37700	Fra andre	-400,00	-3000	2 600,00	-3000
37702	Refusjon fra andre	-18 235,00	0	-18 235,00	0
		<b>-135 245,00</b>	<b>-63000</b>	<b>-72 245,00</b>	<b>-63000</b>
37290	Momskomp driftsregnskapet	-64 554,73	0	-64 554,73	0
		<b>-64 554,73</b>	<b>0</b>	<b>-64 554,73</b>	<b>0</b>
38000	Tilskudd fra stat/statlige inst.	-8 843,00	0	-8 843,00	0
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-59 196,00	-81000	21 804,00	-81000
38601	Kollekt samlet nytt flygel	-1 500,00	-5000	3 500,00	-5000
38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet	-46 877,00	-50000	3 123,00	-50000
38703	Tilskudd fra andre	-20 704,00	-20000	-704,00	-20000
38750	Givertjeneste	-750,00	-500	-250,00	-500
		<b>-137 870,00</b>	<b>-156500</b>	<b>18 630,00</b>	<b>-156500</b>
39000	Renteinntekter	-31 150,60	-8000	-23 150,60	-8000
39300	Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	0,00	-77000	77 000,00	-77000
39800	Regnskapsmessig merforbruk	-180 042,73	0	-180 042,73	0
39900	Motpost avskrivinger	-29 195,00	0	-29 195,00	0
		<b>-240 388,33</b>	<b>-85000</b>	<b>-155 388,33</b>	<b>-85000</b>
		<b>0,00</b>	<b>0</b>	<b>-0,00</b>	<b>0</b>

## Detaljert balanse 2023

Konto	Konto(T)	Beløp
51020300	DNB 1654 25 05862	37 213,83
51020600	DNB Plassering 1602 56 98863	418 319,00
51020700	A&S Sparebank 1100.46.38214	632 173,44
51020800	A&S Sparebank 1100.44.69862	126 041,58
<b>510</b>	<b>Bankinnskudd</b>	<b>1 213 747,85</b>
51314500	Oppgjørskonto momskompensasjon	64 557,73
<b>513</b>	<b>Kortsiktige fordringer</b>	<b>64 557,73</b>
<b>51</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>1 278 305,58</b>
52750331	Nordby menighetssenter (Gnr 104 Bnr 15)	1 987 682,58
<b>527</b>	<b>Faste eiendommer og transportmidler</b>	<b>1 987 682,58</b>
<b>52</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>1 987 682,58</b>
53299300	Interimskonto mellom år	-10 629,41
<b>532</b>	<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>-10 629,41</b>
<b>53</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>-10 629,41</b>
55650100	Disposisjonsfond generelt	-1 587 434,42
<b>556</b>	<b>Disposisjonsfond</b>	<b>-1 587 434,42</b>
55900000	Regnskapsmessig merforbruk	319 758,25
<b>55900</b>	<b>Regnskapsmessig merforbruk</b>	<b>319 758,25</b>
55990100	Kapitalkonto	-1 987 682,58
<b>55990</b>	<b>Kapitalkonto</b>	<b>-1 987 682,58</b>
<b>55</b>	<b>Sum bokført egenkapital</b>	<b>-3 255 358,75</b>
		<b>0,00</b>