

Balanse pr. 31.12.25.

	31.12.2025		31.12.2024	Endring
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Inventar og utstyr	0		48 405	-48 405
Lekeapparater barnehagen	164 957		219 943	-54 986
Sum anleggsmidler	164 957	7	268 348	-103 391
Omløpsmidler				
Utestående moms	191 787		180 156	11 631
Andre kortsiktige fordringer	63 051		432 463	-369 412
Sum fordringer	254 838	8	612 619	-357 781
Kron fondssparing	1 245 486		1 245 486	0
Sum aksjer og andeler	1 245 486	12	1 245 486	0
Kasse og bank	3 663 865		3 058 225	605 640
Sum kasse og bank	3 663 865		3 058 225	605 640
Sum eiendeler	5 329 145		5 184 678	144 467
Egenkapital og gjeld				
Egenkapital				
Disp. fond - Østenstad m.h.	-1 870 711	9	-1 870 711	0
Ubundne fond - arv mottatt 2003	-287 092	9	-287 092	0
Fond Mini-gospel	-2 177	9	-2 177	0
Disp. fond - Barnehagen	-1 325 533	9	-1 044 053	-281 480
Disp. fond - barneutvalget	-61 600	9	-61 600	0
Trosopplæringsprosjektet	0	9	-22 911	22 911
Søndagsskolen	-4 305		-6 204	1 899
Lederweekend	-32 000		0	-32 000
Dig Deeper	-15 000		0	-15 000
Babysang	-2 160		0	-2 160
Milk	-3 000		0	-3 000
Flygel	-469 966		0	-469 966
Regnskapsmessig overskudd	-99 971	9	-210 918	110 947
				0
Sum disp. egenkapital	-4 173 515		-3 505 666	-667 849
Kapitalkonto	-164 957	7	-268 348	103 391
Gjeld				
Kortsiktig gjeld	-103 720		-77 334	-26 386
Depositum barnehagen	-15 720		-15 720	0
Samlekonto kreditorer	-787 812		-1 242 520	454 708
Ikke videresendt offer	-83 422		-75 089	-8 333
Forskuddsbetalte inntekter	0		0	0
Sum gjeld	-990 674		-1 410 663	419 989
Sum egenkapital og gjeld	-5 329 145		-5 184 678	-144 467

Dato: 25. februar 2026,

Karsten Bakke
leder, Østenstad menighetsråd

Ellen Faye Lindvig
daglig leder

Driftsregnskap 2025

	Regnskap 2025	Regulert budsjett 2 2025	Budsjett 2025		Regnskap 2024
Inntekter					
Brukerbetaling, salg, avg., leieinntekter	-1 450 200	-1 279 300	-1 388 000	2	-1 406 525
Refusjoner	-224 569	-297 500	-292 500	3	-696 444
Tilskudd fra DNK	-30 000	-30 000	0	1	0
Tilskudd fra Asker kommune	-4 020 063	-3 977 697	-3 673 000	1	-3 563 421
Tilskudd fra fellesrådet	-451 916	-435 355	-491 834	1	-577 810
Andre tilskudd, gaver, innsaml. midler	-1 438 338	-1 203 300	-631 000	4	-881 605
Sum driftsinntekter	-7 615 085	-7 223 152	-6 476 334		-7 125 804
Utgifter					
Kjøp av varer og tjenester	1 869 815	1 931 315	1 845 966	5	1 777 212
Refusjon lønn til fellesrådet	4 494 882	4 477 093	4 366 700	5	4 590 353
Moms av varer og tjenester	191 787	240 500	240 500	3	180 155
Tilskudd til Fellesrådet	59 406	50 000	20 000		41 231
Tilskudd og gaver	416 567	342 200	247 200	6	433 332
Sum driftsutgifter	7 032 457	7 041 108	6 720 366		7 022 284
Brutto driftsresultat	-582 628	-182 044	244 032		-103 521
Renteinntekter	-85 242	-104 266	-94 266		-105 678
Gevinst fondsplassering	0	0	0	12	0
Renteutgifter	22	0	0		9
Tap fondsplassering	0	0	0		0
Netto finansinntekter/-utgifter	-85 220	-104 266	-94 266		-105 668
Avskrivninger	103 391	103 391	0		103 387
Motpost avskrivninger	-103 391	-103 391	0		-103 387
Netto driftsresultat	-667 849	-286 310	149 766	0	-209 189
Bruk av udisponert fra tidl. år	-281 480	-281 480	0	9	0
Bruk av ubundne fond	0	-215 137	-149 766	9	0
Bruk av bundne fond	-29 115	-29 115	0	9	-30 844
Sum bruk av avsetninger	-310 595	-525 732	-149 766		-30 844
Dekn. av tidl. års merforbruk	70 562	70 562	0		0
Avsetning til ubundne fond	281 480	281 480	0	9	0
Avsetning til bundne fond	526 431	460 000	0	9	29 115
Sum avsetninger	878 473	812 042	0		29 115
Regnskapsmessig resultat	-99 971	0	0	13	-210 919

Noter til regnskap 2025.

Regnskapet er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke og god kommunal regnskapsskikk. Grunnleggende regnskapsprinsipper som benyttes er: arbeidskapitalprinsippet - all tilgang og bruk av midler i året skal fremgå av driftsregnskap eller investeringsregnskap. Brutto prinsippet - all tilgang og bruk av midler skal føres brutto. Anordningsprinsippet - alle kjente utgifter og inntekter i året skal tas med regnskapsåret for vedkommende år. Beste estimat - hvis størrelsen på et beløp er usikkert brukes beste estimat. Balansen viser menighetens balanseførte eiendeler, gjeld og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret. Eiendeler som er vesentlige og til varig eie, klassifiseres som anleggsmidler og bokføres til anskaffelseskost og avskrives lineært etter utnyttbar levetid, med mindre annet følger av god kommunal regnskapsskikk. Andre eiendeler er omløpsmidler. Omløpsmidler skal vurderes til det laveste av anskaffelseskost og virkelig verdi. Markesbaserte finansielle omløpsmidler skal vurderes til virkelig verdi.

Note 1:

<u>Tilskudd fra Den norske kirke</u>	<u>2025:</u>	<u>2024:</u>
Midler fra Kirkerådet / Søndagsskolen.	15 000	0
Midler fra Kirkerådet / Tensing	15 000	0
<u>Sum tilskudd fra Den norske kirke</u>	<u>30 000</u>	<u>0</u>
 <u>Tilskudd fra Asker kommune</u>	 <u>2025:</u>	 <u>2024:</u>
Tilskudd Dig Deeper	15 000	0
Tilskudd barnehagen	4 005 063	3 563 421
<u>Sum tilskudd fra Asker kommune</u>	<u>4 020 063</u>	<u>3 563 421</u>

Tilskudd fra fellesråd

Fellesrådet i Asker gir driftstilskudd til menighetene for å dekke administrasjon, inventar og vedlikehold (lovpålagte oppgaver etter Kirkeloven). Dette blir fordelt mellom menighetene på følgende måte:
50% likt og resten etter antall medlemmer i Den norske kirke i soknet.

	<u>2025:</u>	<u>2024:</u>
Driftstilskudd	238 798	265 277
Renholdsmidler	140 592	134 324
Trosopplæring	63 521	163 396
Statlige midler kompetanseheving i barneh.	9 005	14 813
<u>Sum tilskudd fra fellesråd</u>	<u>451 916</u>	<u>577 810</u>

Fellesrådsfinansiert lønn, og større drifts- og vedlikeholdsoppgaver føres over fellesrådets regnskap.

Note 2:

<u>Brukerbetaling/salg/leieinntekter:</u>	<u>2025</u>	<u>2024:</u>
Betaling fra deltakere	12 450	0
Medlemskontigent	1 600	0
Foreldrebetaling barnehagen	361 759	482 263
Konfirmantavgift	51 000	43 800
Deltakeravgift for leir/turer	326 300	273 400
Egenandel ved kurs/ledertrening	21 600	8 400
Salgsinntekter -annonser	113 000	99 500
Inntekt salgsmesse	245 673	254 053
Billettinntekter	0	1 340
Salgsinntekter - tirsd.middag.	54 195	51 970
Andre salgsinntekter	25 000	26 875
Utleieinntekter	237 623	164 924
<u>Sum</u>	<u>1 450 200</u>	<u>1 406 525</u>

Note 3:

<u>Refusjoner/overføringer:</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Momskompensasjon drift	157 369	156 006
Momskompensasjon drift barnehagen	34 418	24 149
<u>191 787</u>	<u>180 155</u>	
Refusjon fra Fellesrådet	23 192	148 725
Refusjon fra Fellesrådet - barnehagen	1 422	145 018
Refusjon fra menighetsråd/andre barneh. ')	0	219 915
Refusjon fra andre	8 168	2 631
<u>224 569</u>	<u>696 444</u>	

*) Refundert for meget belastet lønn (15% stilling) i tiden 01.08.23-31.12.24.

Note 4:

<u>Tilskudd/gaver fra andre:</u>	<u>2025</u>	<u>2024</u>
Offer til egen virksomhet	245 427	205 366
Innsamlet til egen virksomhet	39 000	0
Givertjenesten	223 897	237 600
Offer til andre *)	201 150	231 131
Misjonsprosjekt	77 512	96 088
Bistandsprosjekt	73 539	0
Tilskudd fra andre/mottatte gaver **)	566 912	111 420
Innsamlede midler til andre ***)	10 300	0
Innbetalt på tapsført krav	600	0
Sum	1 438 338	881 605

***) Offer til andre:**

Østenstad Y's Men - Time of fast	9 400
Misjonsalliansen	9 294
IKO	1 700
Bibelselskapet	6 350
Kirkens feltarbeid	46 768
Sjømannskirken	11 866
Wycliffe	6 675
Mission Aviation	3 436
Kirkens SOS	5 480
Blakstadspeiderne	20 969
Tv-aksjonen - Atlasalliansen	10 540
H/Ø menigheters Seniorarbeid	4 190
Kirkens Nødhjelp	64 482

Sum offer til andre **201 150**
****) Tilskudd fra andre/mottatte gaver:**

Støtte fra Y's Men - MILK	20 160
Stipend videreutd. fra KA	10 000
Y's Men - andel loppemarked	33 000
Sparebankstiftelsen - flygel	400 000
Frifond Søndagsskolen	4 900
Frifond KFUK/M - Dig Deeper	9 831
Ung kirkesang - prosjektstøtte Barnekoret	6 000
Stift. Oslo lille indremisjon - lederweekend 2026	32 000
Støtte fra Y's men - MILK 2026	3 000
K-stud - tilskudd babysang 2026	2 160
Mottatte gaver	45 861

Sum tilskudd fra andre/mottatte gaver **566 912**

Tilskudd gitt til bruk i 2026 er avsatt til bundet fond.

*****) Innsamlede midler til andre:**

Misjonsprosjektet	10 300
-------------------	--------

Note 5:
Kjøp av varer og tjenester:

	<u>2025</u>	<u>2025</u>	<u>2025</u>
Kontorhold	278 258	12 194	266 063
Tur og leirutgifter	446 245	446 245	-1
Aktivitetsorientert forbruksmateriell	372 218	285 555	86 663
Annet forbruksmateriell	118 482	74 173	44 309
Telefon/porto/banktjenester	133 108	130 061	3 047
Annonser, representasjon (gaver)	154 205	154 205	0
Opplæring/kurs	19 112	16 488	2 624
Datalisens / kontingent	46 049	24 851	21 198
Forsikring/husleie	44 318	0	44 318
Inventar og utstyr	46 728	36 451	10 277
Vedlikehold og byggetjenester	33 455	29 358	4 097
Renhold av byrå	167 074	158 790	8 284
Kjøp av tjenester	10 565	3 700	6 865
Sum kjøp av varer og tjenester	1 869 815	1 372 071	497 743
Refusjon lønn til fellesrådet:	4 494 882	684 597	3 810 285

Herav:
Menigh. Barneh.

Note 6:**Tilskudd og gaver til andre:**

		Herav:	
		Menigh.	Barneh.
Overføring innsamlede midler	362 501	362 501	0
Overf. støtte fra Kirkerådet til Tensing	15 000	15 000	0
Andel julemarked / Misjonsprosjektet	22 216	22 216	0
Støtte Spania-tur / Lørdagsklubben	6 000	6 000	0
Stabsdeltakelse, sommertur H/Ø seniorarb.	1 350	1 350	0
Tap på krav	9 500	9 500	0
Sum tilsk. og gaver/overf. inns. midler	416 567	416 567	0

Note 7:**Anleggsmidler/kapitalkonto Østenstad menighet:**

Avskrivning lineært over 10 år.

		Herav:	
		Menigh.	Barneh.
Inngående balanse	268 348	48 405	219 943
Avskrivning 2025	-103 391	-48 405	-54 986
Utgående balanse	164 957	0	164 957

Note 8:**Kortsiktige fordringer:**

		Herav:	
		Menigh.	Barneh.
Mva-kompensasjon drift	191 787	157 369	34 418
Andre kortsiktige fordringer	31 826	29 576	2 250
Fordringer fra reskonto	21 344	19 794	1 550
Forskuddsbetalte kostnader	9 881	9 881	0
Sum kortsiktige fordringer	254 838	216 620	38 218

Note 9:

Fond.	Saldo pr. 01.01.25	Bruk av avsetning	Avsetning	Reversert bruk av avsetn.	Reversert avsetn.	Saldo pr. 31.12.25
Avsetninger og bruk av avsetninger:						
Disposisjonsfond:						
Disp. fond Østenstad menighet	1 870 711	-215 137	0	215 137	0	1 870 711
Ubundne fond - arv mottatt 2003	287 092	0	0	0	0	287 092
Fond Mini-gospel	2 177	0	0	0	0	2 177
Disp. fond Barnehaugen	1 044 053	0	281 480	0	0	1 325 533
Disp. fond Barneutvalget	61 600	0	0	0	0	61 600
Sum disposisjonsfond	3 265 633	-215 137	281 480	215 137	0	3 547 114
Bundne fond:						
Trosopplæringsprosjektet	22 911	-22 911	0	0	0	0
Søndagsskolen	6 204	-6 204	4 305	0	0	4 305
Lederweekeend	0	0	32 000	0	0	32 000
Dig Deeper	0	0	15 000	0	0	15 000
Babysang	0	0	2 160	0	0	2 160
MILK	0	0	3 000	0	0	3 000
Flygel	0	0	469 966	0	0	469 966
Sum bundne fond	29 115	-29 115	526 431	0	0	526 431
Resultat 2024 - drift	210 918	-210 918	0	0	0	0
Resultat 2025 - drift	0	0	99 971	0	0	99 971
Sum disp. egenkapital	3 505 666	-455 170	907 882	215 137	0	4 173 515

Note 10:**Pensjonsforpliktelser:**

Østenstad menighetsråd har overført arbeidsgiveransvaret for egne ansatte til fellesrådet. Østenstad menighet har derfor ingen pensjonsforpliktelser utover de som er bokført i regnskapet.

Note 11:**Ytelser til daglig leder og menighetsråd:**

Ytelser til daglig leder og menighetsråd utbetales av Asker kirkelige fellesråd.
Stillingen som daglig leder er 25% menighetsfinansiert og 75% dekkes av Asker kirkelige fellesråd.
Ytelser til menighetsrådet dekkes av Asker kirkelige fellesråd.

Note 12:

Fondssparing:

I september 2022 ble kr. 415 162 plassert i fond hos Kron. I februar 2023 ble det plassert ytterligere kr. 415 162.

I 2024 er det foretatt to innskudd á kr. 207 581. 16.04. og 24.10.

Beholdning pr. 31.12.24 er på kr. 1 245 486.

Markedsverdi pr. 31.12.25 er på kr. 1 686 139.

Note 13:

Resultat 2025:

Årsregnskapet fremlegges med et regnskapsmessig resultat på kr. 99 971,-.

Etter gjennomførte årsoppgjørdisposisjoner ihht Forskrift om økonomiforvaltning (jmfr. note 9),

er det et regnskapsmessig merforbruk i menigheten på kr. 32 493 og et mindreforbruk i barnehagen på kr. 132 464.

Driftsregnskap 2025 - fordelt på menighet / barnehage.

	Regnskap totalt 2025	Regnskap 2025 Menigheten	Reg. budsj. 2025 Menigheten	Regnskap 2025 Barnehagen	Reg. budsj. 2025 Barnehagen
Inntekter					
Brukerbetaling, salg, avg., leieinntekter	-1 450 200	2	-1 088 441	-361 759	-254 700
Refusjoner	-224 569	3	-188 729	-35 840	-45 500
Tilskudd fra DNK	-30 000		-30 000	0	0
Tilskudd fra Asker kommune	-4 020 063	1	-15 000	-4 005 063	-3 977 697
Tilskudd fra fellesrådet	-451 916	1	-442 911	-9 005	0
Andre tilskudd, gaver, innsaml. midler	-1 438 338	4	-1 438 338	0	0
Sum driftsinntekter	-7 615 085		-3 203 418	-4 411 667	-4 277 897
Utgifter					
Kjøp av varer og tjenester	1 869 815	5	1 372 071	497 743	546 304
Refusjon lønn til fellesrådet	4 494 882	5	684 597	3 810 285	3 756 093
Andre refusjoner	0		0	0	0
Moms av varer og tjenester	191 787	3	157 369	34 418	40 500
Tilskudd til Fellesrådet	59 406		59 406	0	0
Tilskudd og gaver	416 567	6	416 567	0	0
Sum driftsutgifter	7 032 457		2 690 011	4 342 446	4 342 897
Brutto driftsresultat	-582 628		-513 407	-69 221	65 000
Renteinntekter	-85 242		-21 999	-63 243	-65 000
Gevinst fondsplassering	0		0	0	0
Renteutgifter	22		22	0	0
Tap fondsplassering	0		0		
Netto finansinntekter/-utgifter	-85 220		-21 978	-63 243	-65 000
Avskrivninger	103 391	7	48 405	54 986	54 986
Motpost avskrivninger	-103 391	7	-48 405	-54 986	-54 986
Netto driftsresultat	-667 849		-535 385	-132 464	0
Bruk av utdisponert fra tidl. år	-281 480	9	0	-281 480	-281 480
Bruk av ubundne fond	0	9	0	0	0
Bruk av bundne fond	-29 115	9	-29 115	0	0
Sum bruk av avsetninger	-310 595		-29 115	-281 480	-281 480
Dekn. av tidl. års merforbruk	70 562	9	70 562	0	0
Avsetning til ubundne fond	281 480	9	0	281 480	281 480
Avsetning til bundne fond	526 431	9	526 431	0	
Sum avsetninger	878 473		596 993	281 480	281 480
Regnskapsmessig resultat	-99 971		32 493	-132 464	0