

Balanse pr. 31.12.24.

	31.12.2024		31.12.2023	Endring
Eiendeler				
Anleggsmidler				
Inventar og utstyr	48 405		96 806	-48 401
Lekeapparater barnehagen	219 943		274 929	-54 986
Sum anleggsmidler	268 348	7	371 735	-103 387
Omløpsmidler				0
Utestående moms	180 156		260 543	-80 387
Andre kortsiktige fordringer	432 463		342 816	89 647
Sum fordringer	612 619	8	603 358	9 261
				0
Kron fondssparing	1 245 486		830 324	415 162
Sum aksjer og andeler	1 245 486	12	830 324	415 162
				0
Kasse og bank	3 058 225		2 782 542	275 683
Sum kasse og bank	3 058 225		2 782 542	275 683
				0
Sum eiendeler	5 184 678		4 587 959	596 719

Egenkapital og gjeld

Egenkapital				
Disp. fond - Østenstad m.h.	-1 870 711	9	-1 882 332	11 621
Ubundne fond - arv mottatt 2003	-287 092	9	-287 092	0
Fond Mini-gospel	-2 177	9	-2 177	0
Disp. fond - Barnehagen	-1 044 053	9	-1 032 432	-11 621
Disp. fond - barneutvalget	-61 600	9	-61 600	0
Trosopplæringsprosjektet	-22 911	9	-30 844	7 933
Søndagsskolen	-6 204			
Regnskapsmessig overskudd	-210 918	9	0	-210 918
				0
Sum disp. egenkapital	-3 505 666		-3 296 477	-209 189
Kapitalkonto	-268 348	7	-371 735	103 387
Gjeld				
Kortsiktig gjeld	-77 334		-40 631	-36 703
Depositum barnehagen	-15 720		-18 420	2 700
Samlekonto kreditorer	-1 242 520		-803 450	-439 070
Ikke videregående offer	-75 089		-57 246	-17 843
Forskuddsbetalte inntekter	0		0	0
Sum gjeld	-1 410 663		-919 747	-490 916
				0
Sum egenkapital og gjeld	-5 184 678		-4 587 959	-596 719

Dato: 26. februar 2025,



Karsten Bakke
leder, Østenstad menighetsråd



Liv Ruud
daglig leder

Driftsregnskap 2024

	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2 2024	Budsjett 2024		Regnskap 2023
Inntekter					
Brukerbetaling, salg, avg., leieinntekter	-1 406 525	-1 370 570	-1 420 620	2	-1 446 258
Refusjoner	-696 444	-403 419	-220 000	3	-340 145
Tilskudd fra DNK	0	0	0		0
Tilskudd fra Asker kommune	-3 563 421	-3 242 958	-3 232 958	1	-3 067 761
Tilskudd fra fellesrådet	-577 810	-550 000	-522 500	1	-612 012
Andre tilskudd, gaver, innsaml. midler	-881 605	-665 000	-657 000	4	-811 138
Sum driftsinntekter	-7 125 804	-6 231 947	-6 053 078		-6 277 314
Utgifter					
Kjøp av varer og tjenester	1 777 212	1 821 281	1 906 525	5	2 131 696
Refusjon lønn til fellesrådet	4 590 353	4 146 414	3 894 647	5	4 014 718
Moms av varer og tjenester	180 155	220 000	220 000	3	260 543
Tilskudd til Fellesrådet	41 231	20 000	20 000		20 424
Tilskudd og gaver	433 332	241 200	241 200	6	382 598
Sum driftsutgifter	7 022 284	6 448 895	6 282 372		6 809 978
Brutto driftsresultat	-103 521	216 948	229 294		532 663
Renteinntekter	-105 678	-46 800	-46 800		-122 659
Gevinst fondsplassering	0	0	0	12	-609
Renteutgifter	9	0	0		61
Tap fondsplassering	0	0	0		0
Netto finansinntekter/-utgifter	-105 668	-46 800	-46 800		-123 207
Avskrivninger	103 387				103 387
Motpost avskrivninger	-103 387				-103 387
Netto driftsresultat	-209 189	170 148	182 494	0	409 457
Bruk av udisponert fra tidl. år				9	
Bruk av ubundne fond	0	-139 348	-194 800	9	-395 260
Bruk av bundne fond	-30 844	-30 800	0	9	-68 015
Sum bruk av avsetninger	-30 844	-170 148	-194 800		-463 275
Dekn. av tidl. års merforbruk					
Avsetning til ubundne fond	0	0	12 306	9	22 975
Avsetning til bundne fond	29 115	0	0	9	30 844
Sum avsetninger	29 115	0	12 306		53 819
Regnskapsmessig resultat	-210 919	0	0	13	0

Noter til regnskap 2024.

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:

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. Tilskuddet for 2024 beløp seg til kr. 265 277. Hertil kommer lønnsmidler til renhold med kr. 134 324. Menighetens trosopplæring har fått overført kr. 163 396. Barnehagen har fått kr. 14 813 i statlige midler til kompetanseheving. Fellesrådsfinansiert lønn, og større drifts- og vedlikeholdsoppgaver føres over fellesrådets regnskap.

Tilskudd fra Asker kommune

Tilskudd barnehagen	3 563 421
Sum	3 563 421

Note 2:

Brukerbetaling/salg/leieinntekter:

	2024:	2023:
Foreldrebetaling barnehagen	482 263	511 715
Konfirmantavgift	43 800	57 000
Deltakeravgift for leir/turer	273 400	350 550
Lederbetaling	8 400	0
Salgsinntekter -annonser	99 500	100 000
Inntekt salgsmesse	254 053	223 932
Billettinntekter	1 340	0
Salgsinntekter - tirsd.middag.	51 970	45 645
Andre salgsinntekter	26 875	26 720
Utleieinntekter	164 924	130 696
Sum	1 406 525	1 446 258

Note 3:

Refusjoner/overføringer:

	2024	2023
Momskompensasjon drift	156 006	185 183
Momskompensasjon drift barnehagen	24 149	75 359
	180 155	260 543
Refusjon fra Fellesrådet	148 725	5 618
Refusjon fra Fellesrådet - barnehagen	145 018	20 237
Refusjon fra menighetsråd/andre	0	4 076
Refusjon fra menighetsråd/andre barneh. *)	219 915	0
Refusjon fra andre	2 631	4 999
Refusjon fra andre - barnehagen.	0	44 672
	696 444	340 145

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

Note 4:

<u>Tilskudd/gaver fra andre:</u>	<u>2024</u>	<u>2023</u>
Offer til egen virksomhet	205 366	199 974
Givertjenesten	237 600	180 100
Offer til andre *)	231 131	198 186
Misjonsprosjekt	96 088	104 952
Tilskudd fra andre/mottatte gaver **)	111 420	127 926
<u>Sum</u>	<u>881 605</u>	<u>811 138</u>

***) Offer til andre:**

Østenstad Y's Men - Time of fast	11 700
Misjonsalliansen	5 750
Det norske Misjonsselskap	8 820
IKO	2 250
Oasis of Hope	14 864
Bibelselskapet	6 150
Kirkens Bymisjon	7 240
Kirkens feltarbeid	27 314
Sjømannskirken	11 850
Wycliffe	2 900
Mission Aviation	5 800
MF	4 389
Kirkens SOS	10 610
Norges KFUK/M	8 750
Blakstadspeiderne	20 045
Tv-aksjonen - Bamekreftforeningen	13 413
H/Ø menigheters Seniorarbeid	8 750
Kirkens Nødhjelp	60 536

Sum offer til andre **231 131**

****)Tilskudd fra andre/mottatte gaver:**

K-stud til bibelgrupper	5 876
Støtte fra Y's Men	15 000
Andel loppemarked	35 000
Frifond Søndagsskolen	7 400
Frifond KFUK/M Dig Deeper	12 236
Til Dig Deeper fra Asker kommune	10 000
Mottatte gaver	25 908

Sum tilskudd fra andre/mottatte gaver **111 420**

Note 5:

Kjøp av varer og tjenester:

Kontorhold	277 334
Tur og leirutgifter	356 592
Aktivitetsorientert forbruksmateriell	380 445
Annet forbruksmateriell	138 413
Telefon/porto/banktjenester	130 304
Annonser, representasjon (gaver)	152 755
Opplæring/kurs	20 197
Datalisens / kontingent	43 474
Forsikring/husleie	42 573
Inventar og utstyr	47 709
Vedlikehold og byggetjenester	42 804
Renhold av byrå	140 512
Kjøp av tjenester	4 100

Sum kjøp av varer og tjenester **1 777 213**

Refusjon lønn til fellesrådet: **4 590 353**

Herav:

Menigh.	Barneh.
<u>2024</u>	<u>2024</u>
13 429	263 905
356 592	0
309 802	70 643
100 638	37 775
127 180	3 124
152 656	100
18 097	2 100
18 296	25 178
0	42 573
40 230	7 479
41 991	813
140 512	0
0	4 100
<u>1 319 422</u>	<u>457 791</u>
<u>839 391</u>	<u>3 750 962</u>

Østenstad sokn

Org. nr. 976 986 458

Note 6:

Tilskudd og gaver til andre:

		Herav:	
		Menigh.	Barneh.
Overføring innsamlede midler	327 219	327 219	0
Overføring K-stud til bibelgrupper	5 876	5 876	
Gave / Misjonsprosjektet	10 000	10 000	0
Andel julemarked / Misjonsprosjektet	24 187	24 187	0
Tap på krav	66 050	66 050	0
Sum tilsk. og gaver/overf. inns. midler	433 332	433 332	0

Note 7:

Anleggsmidler/kapitalkonto Østenstad menighet:

Avskrivning lineært over 10 år.

		Herav:	
		Menigh.	Barneh.
Inngående balanse	371 735	96 806	274 929
Avskrivning 2023	-103 387	-48 401	-54 986
Utgående balanse	268 348	48 405	219 943

Note 8:

Kortsiktige fordringer:

		Herav:	
		Menigh.	Barneh.
Mva-kompensasjon drift	180 156	156 006	24 149
Andre kortsiktige fordringer	255 773	10 089	245 684
Fordringer fra reskontro	175 554	172 965	2 589
Forskuddsbetalte kostnader	1 136	1 136	0
Sum kortsiktige fordringer	612 619	340 196	272 422

Note 9:

Fond:

Avsetninger og bruk av avsetninger:

	Saldo pr. 01.01.24	Bruk av avsetning	Avsetning	Reversert bruk av avsetn.	Reversert avsetn.	Saldo pr. 31.12.24
Disposisjonsfond:						
Disp. fond Østenstad menighet	1 882 332	-150 969	0	139 348	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	1 032 432	0	11 621	0	0	1 044 053
Disp. fond Barneutvalget	61 600	0	0	0	0	61 600
Sum disposisjonsfond	3 265 633	-150 969	11 621	139 348	0	3 265 633
Bundne fond:						
Trosopplæringsprosjektet	30 844	-30 844	22 911	0	0	22 911
Søndagsskolen	0	0	6 204	0	0	6 204
Sum bundne fond	30 844	-30 844	29 115	0	0	29 115
Resultat 2023 - drift	0	0	0			0
Resultat 2024 - drift	0	0	210 918			210 918
Sum disp. egenkapital	3 296 477	-181 813	251 654	139 348	0	3 505 666

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 å kr. 207 581. 16.04. og 24.10.

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

Markedsverdi pr. 31.12.24 er på kr. 1 496 965.

Note 13:

Resultat 2023:

Årsregnskapet fremlegges med et regnskapsmessig resultat på kr. 210 918,-.

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

er det et regnskapsmessig merforbruk i menigheten på kr. 70 562 og et mindreforbruk i barnehagen på kr. 281 480.

Driftsregnskap 2024 - fordelt på menighet / barnehage.

	Regnskap totalt 2024	Regnskap 2024 Menigheten	Reg. budsj. 2024 Menigheten	Regnskap 2024 Barnehaugen	Reg. budsj. 2024 Barnehaugen
Inntekter					
Brukerbetaling, salg, avg., leieinntekter	-1 406 525	2	-924 262	-805 500	-482 263
Refusjoner	-696 444	3	-307 362	-383 419	-389 082
Tilskudd fra Asker kommune	-3 563 421	1	0	-10 000	-3 563 421
Tilskudd fra fellesrådet	-577 810	1	-562 997	-550 000	-14 813
Andre tilskudd, gaver, innsaml. midler	-881 605	4	-881 605	-665 000	0
Sum driftsinntekter	-7 125 805		-2 676 226	-2 413 919	-4 449 579
Utgifter					
Kjøp av varer og tjenester	1 777 212	5	1 319 422	1 362 550	457 790
Refusjon lønn til fellesrådet	4 580 353	5	839 391	767 117	3 750 962
Andre refusjoner	0			0	
Moms av varer og tjenester	180 155	3	156 006	200 000	24 149
Tilskudd til Fellesrådet	41 231		41 231	20 000	0
Tilskudd og gaver	433 332	6	433 332	241 200	0
Sum driftsutgifter	7 022 283		2 789 382	2 590 867	4 232 901
Brutto driftsresultat	-103 522		113 156	176 948	-216 678
Renteinntekter	-105 678		-40 865	-6 800	-64 812
Gevinst fondsplassering	0		0	0	0
Renteutgifter	9		0	0	9
Tap fondsplassering	0		0		
Netto finansinntekter/-utgifter	-105 668		-40 865	-6 800	-64 803
Avskrivninger	103 387		48 401		54 986
Molpost avskrivninger	-103 387		-48 401		-54 986
Netto driftsresultat	-209 189	0	72 291	170 148	-281 480
Bruk av utdisponert fra tidl. år	0	8	0	0	0
Bruk av ubundne fond	-30 844	8	-30 844	-30 800	0
Sum bruk av avsetninger	-30 845		-30 844	-170 148	0
Dekn. av tidl. års merforbruk	0		0	0	0
Avsetning til ubundne fond	0	8	0	0	0
Avsetning til bundne fond	29 115	8	29 115	0	
Sum avsetninger	29 115		29 115	0	0
Regnskapsmessig resultat	-210 918		70 562	0	-281 480