

Kroer Sogn



ÅRSREGNSKAP

FOR

2021

Org.nr: 976 986 199

Versjon av 14.01.2022

Driftsresultat 2021

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2021	Regulert budsjett 2021	Budsjettjusteringer 2021	Opprinnelig budsjett 2021	Regnskap 2020
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetalingar		0	-1 500	0	-1 500	0
Leieinntekter barnehage	8	-18 348	-18 000	0	-18 000	-18 168
Kollekt samlet til egen virksomhet		-16 765	-162 700	-130 000	-32 700	-13 231
Ørmerkede midler kjøpt av orgel		-149 273				
Tilskudd fra Den norske kirke		-60 281	0	0	0	0
Kollekt samlet til andre - fasteaksjon bøsse	9	-31 296	-54 000	0	-54 000	-27 392
Sum driftsinntekter	1	-275 963	-236 200	-130 000	-106 200	-68 791
DRIFTSUTGIFTER						
Honorarer og annen godtgjørelse	5	2 000	10 000	-5 000	15 000	7 000
Diverse driftsutgifter		26 127	10 100	0	10 100	9 538
Refusjoner/overføringer		15 275	13 000	0	13 000	14 472
Overføring av midler til kjøp av orgel til fellesrådet		323 500				
Overføringer av kollekt samlet til andre	9	31 296	54 000	0	54 000	27 392
Sum driftsutgifter	1	398 198	87 100	-5 000	92 100	68 402
Brutto driftsresultat		122 236	-149 100	-135 000	-14 100	-389
EKSTERNE FINANSINNTEKTER						
Renteinntekter og utbytte	1	-426	-3 500	0	-3 500	-2 321
Sum eksterne finansinntekter		-426	-3 500	0	-3 500	-2 321
EKSTERNE FINANSUTGIFTER						
Sum eksterne finansutgifter		0	0	0	0	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-426	-3 500	0	-3 500	-2 321
Avskrivninger		6 840	6 840	0	6 840	6 840
Motpost avskrivninger		-6 840	-6 840	0	-6 840	-6 840
Netto driftsresultat	8	121 810	-152 600	-135 000	-17 600	-2 710
BRUK AV AVSETNINGER						
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	4	-2 710	-2 710	-2 710	0	-12 569
Bruk av disposisjonsfond	4	-214 227	-214 227	-214 227	0	0
Sum bruk av avsetninger	4	-216 937	-216 937	-216 937	0	-12 569
AVSETNINGER						
Avsatt til disposisjonsfond	4	2 710	18 010	2 710	15 300	12 569
Avsatt til bundne fond	4	60 281	0	0	0	0
Sum avsetninger	4	62 991	18 010	2 710	15 300	12 569
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	3,7	-32 136	-351 527	-349 227	-2 300	-2 710

Balanseregnskap 2021

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2021	Regnskap 2020
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	8	45 600	46 740
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	0	5 700
Sum anleggsmidler	2,8	45 600	52 440
B. OMLØPSMIDLER			
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1	449 822	427 894
Sum omløpsmidler	1	449 822	427 894
Sum eiendeler		495 422	480 334
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-213 656	-425 173
Bundne driftsfond	4	-60 281	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	3,7	-32 136	-2 710
Kapitalkonto	2	-45 600	-52 440
Sum egenkapital		-351 673	-480 323
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Sum langsiktig gjeld		0	0
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		-143 749	-11
Sum kortsiktig gjeld		-143 749	-11
Sum egenkapital og gjeld		-495 422	-480 334
MEMORIAKONTI:			
Sum memoriakonti		0	0

Sted, dato, underskrift menighetsråds leder

Noter

Note 0. Regnskapsprinsipper

Kroer Sogn sitt regnskap er utarbeidet og avsluttet i henhold til forskrift om økonomiforvaltning for kirkelige fellesråd og menighetsråd gjeldende fra 01.01.2004. Kroer Sogn sitt regnskap er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører kirkens virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS), utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS). Hovedregel er at alle inntekter og utgifter bokføres når de er kjent etter anordningsprinsippet. Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført etter bruttoprinsippet. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet/tatt i bruk.

Note 1. Endring i arbeidskapital.

Balanseregnskapet:	01.01.2021	31.12.2021	Endring
2.1. Omløpsmidler	427 894	449 822	21 928
2.3 Kortsiktig gjeld	11	143 749	143 738
Arbeidskapital	427 883	306 073	-121 810

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	275 963	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	426	
Sum anskaffelse av midler	276 388	276 388
Avskrivninger	-6 840	
Utgifter driftsregnskap	405 038	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	0	
Sum anvendelse av midler	398 198	398 198
Anskaffelse - anvendelse av midler		-121 810
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-121 810
Endring arbeidskapital i balansen		-121 810
Differanse		-

Note 2. Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Saldo 01.01(kapital)		52 440
Avskrivning flygel og hytte	6 840	
Balanse 31.12 (kapital)	45 600	
	52 440	52 440

Noter

Note 3. Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk og udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2021	-	32 136
Sum	-	32 136

Det foreslås at styret vedtar at mindreforbruket i 2021 overføres til disposisjonsfondet.

Note 4. Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6)

Sum avsetninger og bruk	2021	2020
Bruk av disposisjonsfondet	214 227	
Avsatt til disposisjonsfond	2 710	12 569
Sum	216 937	12 569

Disposisjonsfond	2021	2020
Beholdning 01.01	425 173	412 604
Bruk av disposisjonsfondet	45 000	
Bruk av disposisjonsfondet	169 227	
Avsatt til disposisjonsfond	2 710	12 569
Beholdning 31.12	213 656	425 173

Kroer Triangelklubb	2021	2020
Bruk av fond		
Avsatt til fond	60 281	
Sum	60 281	0

Note 5. Antall årsverk, ytelser til ledende personer, revisor og bunden bankkonto

Arsverk

Kroer Sokn er en religiøs organisasjon som styres av et råd, og drives av frivillige.

I 2021 ble det utbetalt kr 2 000 i honorarer og annen godtgjørelse. Disse er knyttet til musikkoppdrag i forbindelse med kirkelige arrangementer.

Note 6. Leasing

Kroer sokn har ingen leasingavtaler.

Noter

Note 7. Budsjetttavvik

Driften av Kroer Sogn baserer seg i hovedsak på tilskudd fra den norske kirke, kommune, samt kollekt fra privat personer. Årets mindrerforbruk er på kr 32 136,40 og skyldes lavere driftsutgifter enn budsjettet. Grunnet Covid-19 pandemien har det vært lavere aktivitet enn forventet.

Note 8. Anleggsmidler

	Flygel	Hytte med anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01	17 100	49 020	66 120
Årets tilgang	0	0	0
Årets avgang	0	0	0
Anskaffelseskost 01.01	17 100	49 020	66 120
Akk avskrivninger 31.12	-17 100	-3 420	-20 520
Bokført verdi pr. 31.12	0	45 600	45 600
Årets avskrivninger	-5 700	-1 140	-6 840

Flygelet ble anskaffet av Kroer sogn i 2011, og utgjør en stor andel av den totale egenkapitalen til menighetsrådet. Derfor ble det bestemt av menighetsrådet i samråd med regnskapsfører å aktivere flygelet i anleggsregnskapet. Hytten ble bygd på 70-tallet, og er på nåværende tidspunkt leid ut til Kroer barnehage, med en leieinntekt på kr 18 348 i 2021. Det er benyttet lineær avskrivning på 10 og 50 år på henholdsvis flygel og hytte.

Note 9. Kollekt samlet til annen virksomhet

	2021	2020
Kollekt NMS prosjekt	10 746	0
Kollekt fasteaksjon	2 100	0
Kollekt annen virksomhet	18 450	27 392
Utbetalt til annen virksomhet	18 450	27 392
Utbetalt fasteaksjon	2 100	0
Utbetalt NMS prosjekt	10 746	0
Differanse	0	0

Detaljert balanse 2021

Konto	Kontotekst	2021	2020
51020100	Konto 1100.45.49289 Kroer Sokn A&S	242 507,74	40 903,22
51020200	Konto 1100.45.49327 A&S Sparekonto	207 314,30	386 990,92
510	Bankinnskudd	449 822,04	427 894,14
51	Sum omløpsmidler	449 822,04	427 894,14
52450100	Flygel	0,00	5 700,00
524	Utstyr, maskiner og transportmidler	0,00	5 700,00
52750300	Hytte med anlegg, barnepark	45 600,00	46 740,00
527	Faste eiendommer og transportmidler	45 600,00	46 740,00
52	Sum anleggsmidler	45 600,00	52 440,00
53299000	Leverandørgjeld	0,00	0,00
53299300	Interimskonto mellom år	-143 748,75	-11,00
532	Annen kortsiktig gjeld	-143 748,75	-11,00
53	Sum kortsiktig gjeld	-143 748,75	-11,00
55150100	Kroer Triangelklubb	-60 280,75	0,00
551	Bundne investeringsfond	-60 280,75	0,00
55650100	Disposisjonsfond generelt	-213 656,14	-425 173,20
556	Disposisjonsfond	-213 656,14	-425 173,20
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	-32 136,40	-2 709,94
55950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-32 136,40	-2 709,94
55990100	Hytte med anlegg, barnepark	-45 600,00	-46 740,00
55990200	Flygel	0,00	-5 700,00
55990	Kapitalkonto	-45 600,00	-52 440,00
55	Sum bokført egenkapital	-351 673,29	-480 323,14
		-0,00	0,00

Detaljert driftsregnskap 2021

Ansvar	Konto	Kontotekst	Prosj	Regnskap 2021	Rev. budsjett 2021	Oppr. Budsjett 2021	Regnskap 2020
500	30301	Honorar ikke selvstendig nærings		500,00	0,00	0,00	0,00
500	0	Lønn		500,00	0,00	0,00	0,00
500	31100	Aktivitetrelatert forbruksmaterieil / utstyr / tjenester		15 526,82	4 000,00	4 000,00	7 577,40
500	31150	Matvarer		144,80	1 000,00	1 000,00	539,50
500	31200	Diverse utgiftsdekning		0,00	500,00	500,00	0,00
500	31202	Gaver, blomster		3 161,00	1 000,00	1 000,00	0,00
500	31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)		2 487,50	0,00	0,00	0,00
500	31302	Post og bankgebyrer		1 741,67	900,00	900,00	1 107,20
500	31302	Post og bankgebyrer		964,50	0,00	0,00	0,00
500	31851	Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask. og utstyr	5100	2 101,00	1 800,00	1 800,00	0,00
500	32001	Utstyr		0,00	900,00	900,00	0,00
500	1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva		26 127,29	10 100,00	10 100,00	9 224,10
500	33400	Refusjon til fellestråd		0,00	351 527,00	2 300,00	0,00
500	33500	Refusjon til menighetsråd		15 275,00	13 000,00	13 000,00	14 472,00
500	3	Kjøp av tjenester		15 275,00	364 527,00	15 300,00	14 472,00
500	34400	Tilskudd til fellestråd	5100	323 500,00	0,00	0,00	0,00
500	34610	Overføring bøsseaksjon		0,00	14 000,00	14 000,00	0,00
500	34650	Overføring av kollekt samlet til andre		20 550,00	32 500,00	32 500,00	27 392,00
500	34651	Overføring kollet NMS prosjekt		10 746,00	7 500,00	7 500,00	0,00
500	4	Overføringer		354 796,00	54 000,00	54 000,00	27 392,00
500	35400	Avsetning til ubundne fond		2 709,94	18 010,00	15 300,00	12 568,97
500	35800	Regnskapsmessig mindreforbruk		32 136,40	0,00	0,00	2 709,94
500	35900	Avskrivinger		6 840,00	6 840,00	6 840,00	6 840,00
500	5	Finansutgifter		41 686,34	24 850,00	22 140,00	22 118,91
500	36100	Betaling fra deltakere		0,00	-1 500,00	-1 500,00	0,00
500	36301	Leieinntekter barnehage		-18 348,00	-18 000,00	-18 000,00	-18 168,00
500	6	Salgsinntekter		-18 348,00	-19 500,00	-19 500,00	-18 168,00
500	37500			0,00	0,00	0,00	-1 386,30
500	37702	Øremerkede gaver fra private		0,00	-130 000,00	0,00	0,00
500	37702	Øremerkede gaver fra private		-149 273,00	0,00	0,00	0,00
500	7	Refusjoner	5100	-149 273,00	-130 000,00	0,00	-1 386,30
500	38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet		-11 765,00	-27 700,00	-27 700,00	-9 780,00
500	38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet		-5 000,00	0,00	0,00	0,00
500	38610	Fasteaksjon bøsse		-2 100,00	-14 000,00	-14 000,00	0,00
500	38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet		-18 450,00	-32 500,00	-32 500,00	-26 642,00
500	38653	Kollekt NMS prosjekt		-10 746,00	-7 500,00	-7 500,00	-750,00

Detaljert driftsregnskap 2021

Ansvar	Konto	Kontotekst	Prosj	Regnskap 2021	Rev. budsjett 2021	Oppr. Budsjett 2021	Regnskap 2020
500	8	Overføringer		-48 061,00	-81 700,00	-81 700,00	-37 172,00
500	39000	Renteinntekter		-425,69	-3 500,00	-3 500,00	-2 320,99
500	39300	Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk		-2 709,94	-2 710,00	0,00	-12 568,97
500	39400	Bruk av ubundne fond		-214 227,00	-214 227,00	0,00	0,00
500	39900	Motpost avskrivinger		-6 840,00	-6 840,00	-6 840,00	-6 840,00
500	9	Finansinntekter		-224 202,63	-227 277,00	-10 340,00	-21 729,96
500	500	Kroer menighetsråd		-1 500,00	-5 000,00	-10 000,00	-5 249,25
510	30301	Honorar ikke selvstendig nærings		0,00	0,00	0,00	5 000,00
510	0	Lønn		0,00	0,00	0,00	5 000,00
510	31100	Aktivitetrelatert forbruksmaterieill / utstyr / tjenester		0,00	0,00	0,00	300,00
510	31302	Post og bankgebyrer		0,00	0,00	0,00	14,25
510	31655	Godtgjørelse næringsdrivende		1 500,00	10 000,00	15 000,00	2 000,00
510	1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva		1 500,00	10 000,00	15 000,00	2 314,25
510	38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet		0,00	-5 000,00	-5 000,00	-2 065,00
510	8	Overføringer		0,00	-5 000,00	-5 000,00	-2 065,00
510	510	Kirkemusikk		1 500,00	5 000,00	10 000,00	-65,00
520	35500	Avsetning til bundet driftsfond		60 280,75	0,00	0,00	0,00
520	5	Finansutgifter		60 280,75	0,00	0,00	0,00
520	38002	Tilskudd egeninnsats		-60 280,75	0,00	0,00	0,00
520	8	Overføringer		-60 280,75	0,00	0,00	0,00
520	520	Kroer Triangelklubb		0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	0,00	0,00	-0,00