

Nordby Sogn

**ÅRSREGNSKAP
FOR
2024**

Org.nr: 976 986 180

Versjon av 04.03.2025

Nordby sokn - Driftsregnskap 2024

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Budsjettjusteringer 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetaling, andre salgs- og leieinntekter		-253 992	-250 000	0	-250 000	-256 360
Overføringer fra fellesråd og andre menighetsråd	8	-161 984	-111 000	0	-111 000	-199 800
Rammetilskudd		-8 971	0	0	0	-8 843
Givertjeneste		0	0	0	0	0
Andre overføringer (kollekt, givertjeneste)	1,8	-122 329	-111 000	0	-111 000	-108 323
Minnegaver og andre gaver	8	-37 640	-15 000	0	-15 000	-20 704
Eiendomsskatt		0	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	1	-524 916	-487 000	0	-487 000	-594 030
DRIFTSUTGIFTER						
Godtgjørelse næringsdrivende	5	65 750	128 000	0	128 000	123 000
Sosiale utgifter		0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester		409 726	407 000	0	407 000	375 104
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon		0	0	0	0	61 262
Retusjoner/overføringer	1,8	305 068	180 000	0	180 000	245 637
Fordelelte utgifter		0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	1	780 544	725 000	0	725 000	805 223
Brutto driftsresultat		155 628	238 000	0	238 000	211 193
EKSTERNE FINANSINNTEKTER						
Renteinntekter og utbytte		-39 206	-30 000	0	-30 000	-31 151
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	1	-39 206	-30 000	0	-30 000	-31 151
EKSTERNE FINANSUTGIFTER						
Renteutgifter og låneomkostninger		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner	1	-39 206	-30 000	0	-30 000	-31 151
Avskrivninger	6	29 195	0	0	0	29 195
Motpost avskrivninger	6	-29 195	0	0	0	-29 195
Netto driftsresultat	1	116 422	208 000	0	208 000	180 043
BRUK AV AVSETNINGER						
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	208 000	-208 000	0
Bruk av disposisjonsfond	4	-458 630	-527 758	-527 758	0	0
Bruk av bundne fond		0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserven		0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-458 630	-527 758	-319 758	-208 000	0
AVSETNINGER						
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk		319 758	319 758	319 758	0	0
Avsatt til disposisjonsfond		0	0	0	0	0
Avsatt til bundne fond	11	22 450	0	0	0	0
Avsatt til likviditetsreserven		0	0	0	0	0
Sum avsetninger		342 208	319 758	319 758	0	0
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk		0	0	0	0	180 043

Nordby sokn - Balanseregnskap 2024

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2024	Regnskap 2023
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg		1 958 488	1 987 683
Utstyr, maskiner og transportmidler		0	0
Pensjonsmidler		0	0
Utlån		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Sum anleggsmidler	6	1 958 488	1 987 683
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		197 076	64 558
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd		991 349	1 213 748
Premieavvik		0	0
Sum omløpsmidler	1	1 188 425	1 278 306
Sum eiendeler		3 146 913	3 265 988
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-1 128 804	-1 587 434
Bundne driftsfond	11	-22 450	0
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Prinsippendringer		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk		0	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	319 758
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	2	-1 958 488	-1 987 683
Sum egenkapital		-3 109 742	-3 255 359
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Pensjonsforpliktelser		0	0
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		0	0
Sum langsiktig gjeld		0	0
KORTSIKTIG GJELD			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld		-37 171	-10 629
Premieavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld	1	-37 171	-10 629
Sum egenkapital og gjeld	1	-3 146 913	-3 265 988
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0

Ås 20/3-2025

Ola Nordal Solberg

Nordby sokn

Noter 2024

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 iht.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)

Balanseregnskapet :	31.12.2024	31.12.2023	Endring
2.1 Omløpsmidler	1 188 425	1 278 306	
2.3 Kortsiktig gjeld	37 171	10 629	
Arbeidskapital	1 151 254	1 267 677	-116 423
Drifts- og investeringsregnskapet :		2024	Sum
Anskaffelse av midler :			
Inntekter driftsregnskap		624 916	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner		39 206	
Sum anskaffelse av midler		664 122	664 122
Anvendelse av midler :			
Utgifter driftsregnskap (eksklusiv avskrivninger)		780 544	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner		0	
Sum anvendelse av midler		780 544	780 544
Anskaffelse - anvendelse av midler			-116 422
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)			0
Endring arbeidskapital i driftsregnskap			-116 422
Endring arbeidskapital i balansen			-116 422
Differanse			0

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

	Debet	Kredit
Saldo 1.1.		1 987 683
Avskrivninger	29 195	
Balanse 31.12. (kapital)	1 958 488	
Kontroll	1 987 683	1 987 683

Nordby sokn

Noter 2024

Note 3 Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk

Posten regnskapsmessig mer-/mindreforbruk underegenkapitalen består av:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2023	180 043	
2024		-

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

Disposisjonsfond	2024	2023
Beholdning 1.1.	1 587 434	1 587 434
Bruk av fond	-458 630	-
Gjeld stiftelsen Nordby menighetssenter	-	-
Avsatt fra driftsregnskapet	-	-
Beholdning 31.12.	1 128 804	1 587 434

Note 5 Antall årsverk, ytelser til ledende personer og revisor

Arsverk

Nordby sokn er en religiøs organisasjon som styres av et råd, og drives av frivillige.

I 2024 ble det utbetalt kr 65.750,00 i honorar til musikalske bidragsyttere.

Revisor

Revisor for soknet er Viken kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor i 2024 utgjør kr 20.340,00(netto)

Note 6 Varige driftsmidler

	Nordby menighetssenter	Sum
Anskaffelseskost 1.1.	1 987 683	1 987 683
Årets tilgang	-	-
Årets avgang	-	-
Anskaffelseskost 31.12.	1 987 683	1 987 683
Akkumulerte avskrivninger 31.12.	29 195	29 195
Bokført verdi 31.12.2024	1 958 488	1 958 488

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 2024

Note 7 Budsjettavvik

Driften av Nordby sokn baserer seg på inntekter fra utleie av Nordby menighetscenter og gaver/kollekt fra privatpersoner.

Note 8 Tilskudd og andre overføringer

Innkomet Nordby sokn	2024
Tilskudd overført fra Ås kirkelige fellesråd	93 371
Merverdiavgiftskompensasjon	68 613
Refusjon fra andre	-
Totalt	161 984

Rammetilskudd

Tilskudd fra stat/statlige inst.	8 971
----------------------------------	-------

Overført fra Nordby sokn	2024
Tilskudd overført til Ås kirkelige fellesråd	190 237
Andre overføringer/kollekt til annen virksomhet	46 218
Andre overføringer (merverdiavgiftskompensasjon)	68 613
Totalt	305 068

Andre overføringer (inntekter)	2024
Minnegaver og andre gaver	37 640
Totalt	37 640

Andre overføringer (kollekt/givertjeneste)	2024
Kollekt til egen virksomhet	64 261
Kollekt til annen virksomhet	46 218
Kollekt nytt flygel	2 450
Givertjeneste	9 400
Totalt	122 329

Note 9 Leasing

Nordby sokn har ingen leasingavtaler.

Note 10 Kollekt samlet til annen virksomhet

	2024
Kollekt annen virksomhet	46 218
Overført kollekt annen virksomhet	46 218
Differanse	-

Nordby sokn

Note 11. Budsjettavvik

Årets budsjettavvik for 2024 i drift er på kr. 69.129,00

	2024	2023
Ordinært resultat	116 421	180 043
Netto avsetninger til eller bruk av bundne driftsfond	22 450	-
Netto bruk av disposisjonsfond i hht. årsbudsjett og fullmakter	-527 758	-
Budsjettert dekning av tiligere års merforbruk	319 758	-
Årets budsjettavvik (før strykninger)	-69 129	180 043
Strykninge bruk av disposisjonsfond	69 129	-
Regnskapsmessig mer-/ mindreforbruk etter strykninger	-	180 043

Detaljert driftsregnskap 2024

Konto	Konto(T)	Regnskap	Rev. budsjett	Avvik i kr	Bud. reguleringer	Oppr. budsjett
30301	Honorar ikke selvstendig næringsdrivende	5 750,00	0,00	5 750,00	0,00	0,00
0	Lønn	5 750,00	0,00	5 750,00	0,00	0,00
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	1 780,40	16 000,00	-14 219,60	0,00	16 000,00
31150	Matvarer	5 011,75	19 000,00	-13 988,25	0,00	19 000,00
31200	Diverse utgiftsdekning	28 915,31	15 000,00	13 915,31	0,00	15 000,00
31201	Blomster / gaver ansatte	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
31202	Andre driftsutgifter	52 908,04	75 500,00	-22 591,96	0,00	75 500,00
31208	Annet forbruksmateriell	11 200,00	8 000,00	3 200,00	0,00	8 000,00
31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)	45 150,00	36 000,00	9 150,00	0,00	36 000,00
31302	Post og bankgebyrer	5 453,70	2 500,00	2 953,70	0,00	2 500,00
31401	Annonser	1 251,00	20 000,00	-18 749,00	0,00	20 000,00
31655	Godtgjørelse næringsdrivende	60 000,00	128 000,00	-68 000,00	0,00	128 000,00
31800	Strøm/elektrisk kraft	75 716,83	100 000,00	-24 283,17	0,00	100 000,00
31851	Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask. og utstyr	30 398,00	26 000,00	4 398,00	0,00	26 000,00
31852	Alarmsystemer	15 451,41	0,00	15 451,41	0,00	0,00
31950	Avgifter, gebyrer og lisenser	17 636,40	15 000,00	2 636,40	0,00	15 000,00
31953	Kontigenter	2 050,00	2 000,00	50,00	0,00	2 000,00
32001	Utstyr	57 604,00	10 000,00	47 604,00	0,00	10 000,00
32300	Vedlikehold, rehabilitering av bygg	3 359,00	20 000,00	-16 641,00	0,00	20 000,00
32600	Kjøp av renholdstjenester	35 000,00	30 000,00	5 000,00	0,00	30 000,00
32700	Konsulenttjenester	20 340,00	12 000,00	8 340,00	0,00	12 000,00
34290	Moms - generell kompensasjonsordning	68 612,75	0,00	68 612,75	0,00	0,00
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	538 338,59	535 000,00	3 338,59	0,00	535 000,00
33400	Refusjon til fellesråd	190 237,00	135 000,00	55 237,00	0,00	135 000,00
3	Kjøp av tjenester	190 237,00	135 000,00	55 237,00	0,00	135 000,00
34650	Overføring av kollekt samlet til andre	46 218,00	50 000,00	-3 782,00	0,00	50 000,00
34700	Tilskudd/gaver til andre	0,00	5 000,00	-5 000,00	0,00	5 000,00
4	Overføringer	46 218,00	55 000,00	-8 782,00	0,00	55 000,00
35300	Dekning av tidligere års merforbruk	319 758,25	319 758,25	0,00	319 758,25	0,00
35500	Avsetning til bundet driftsfond	22 450,00	0,00	22 450,00	0,00	0,00
35900	Avskrivninger	29 194,58	0,00	29 194,58	0,00	0,00
5	Finansutgifter	371 402,83	319 758,25	51 644,58	319 758,25	0,00
36000	Brukerbetaling ved kirkelige tjenester	-93 570,00	-70 000,00	-23 570,00	0,00	-70 000,00
36100	Betaling fra deltakere	-1 450,00	0,00	-1 450,00	0,00	0,00
36300	Utleie av lokaler	-198 971,76	-180 000,00	-18 971,76	0,00	-180 000,00
6	Salgsinntekter	-293 991,76	-250 000,00	-43 991,76	0,00	-250 000,00
37400	Refusjon fra fellesråd	-93 371,00	-110 000,00	16 629,00	0,00	-110 000,00
37700	Fra andre	0,00	-1 000,00	1 000,00	0,00	-1 000,00
7	Refusjoner	-93 371,00	-111 000,00	17 629,00	0,00	-111 000,00
37290	Momskomp driftsregnskapet	-68 612,75	0,00	-68 612,75	0,00	0,00
72	Moms.komp	-68 612,75	0,00	-68 612,75	0,00	0,00
38000	Tilskudd fra stat/statlige inst.	-8 971,00	0,00	-8 971,00	0,00	0,00
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-64 261,43	-55 000,00	-9 261,43	0,00	-55 000,00
38601	Kollekt samlet nytt flygel	-2 450,00	-5 000,00	2 550,00	0,00	-5 000,00
38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet	-46 218,00	-50 000,00	3 782,00	0,00	-50 000,00
38702	Gaver	-50,00	0,00	-50,00	0,00	0,00
38703	Tilskudd fra andre	-37 590,00	-15 000,00	-22 590,00	0,00	-15 000,00
38750	Givertjeneste	-9 400,00	-1 000,00	-8 400,00	0,00	-1 000,00
8	Overføringer	-168 940,43	-126 000,00	-42 940,43	0,00	-126 000,00
39000	Renteinntekter	-39 205,88	-30 000,00	-9 205,88	0,00	-30 000,00
39300	Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	0,00	0,00	0,00	208 000,00	-208 000,00
39400	Bruk av ubundne fond	-458 630,02	-527 758,25	69 128,23	-527 758,25	0,00
39500	Bruk av kapitalfond/Bundne fond	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
39900	Motpost avskrivninger	-29 194,58	0,00	-29 194,58	0,00	0,00
9	Finansinntekter	-527 030,48	-557 758,25	30 727,77	-319 758,25	-238 000,00
		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Detaljert balanse 2024

Konto	Konto(T)	Beløp
51020300	DNB 1654 25 05862	39 561,56
51020400	DNB Givertjeneste 1520.11.34290	9 584,23
51020600	DNB Plassering 1602 56 98863	149 736,91
51020700	A&S Sparebank 1100.46.38214	655 879,94
51020800	A&S Sparebank 1100.44.69862	136 586,05
510	Bankinnskudd	991 348,69
51314100	Inngående mva –momskomp. Høy sats	0,00
51314500	Oppgjørskonto momskompensasjon	68 612,75
51399500	Interimskonto mellom år	128 463,50
513	Kortsiktige fordringer	197 076,25
51	Sum omløpsmidler	1 188 424,94
52750331	Nordby menighetssenter (Gnr 104 Bnr 15)	1 958 488,00
527	Faste eiendommer og transportmidler	1 958 488,00
52	Sum anleggsmidler	1 958 488,00
53299300	Interimskonto mellom år	-37 170,54
532	Annen kortsiktig gjeld	-37 170,54
53	Sum kortsiktig gjeld	-37 170,54
55150200	Nytt flygel - bundet fond	-2 450,00
55150400	Ungdomsdiakon - bundet fond	-5 000,00
55150500	Knøttesang - bundet fond	-7 500,00
55150600	Babysang - bundet fond	-7 500,00
551	Bundne investeringsfond	-22 450,00
55650100	Disposisjonsfond generelt	-1 128 804,40
556	Disposisjonsfond	-1 128 804,40
55900000	Regnskapsmessig merforbruk	0,00
55900	Regnskapsmessig merforbruk	0,00
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00
55950	Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00
55990100	Kapitalkonto	-1 958 488,00
55990	Kapitalkonto	-1 958 488,00
55	Sum bokført egenkapital	-3 109 742,40
		0,00