

DRIFTSREGNSKAP

Bekkelaget og Ormøy sokn

	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinn. budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		119 729	134 250	448 950	478 549
Refusjoner/Overføringer	2,4	1 997 109	1 856 242	1 742 457	2 585 826
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		195 497	172 010	170 000	184 616
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		727 513	492 488	1 341 639	1 059 448
SUM DRIFTSINNTEKTER		3 039 848	2 654 990	3 703 046	4 308 439
DRIFTSKOSTANDER					
Lønn og sosiale utgifter	3	917 148	1 166 640	1 417 176	1 866 110
Kjøp av varer og tjenester		996 876	1 231 896	2 173 757	1 812 842
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	2	482 356	356 888	356 888	375 048
Tilskudd og gaver		273 317	142 000	440 250	727 241
SUM DRIFTSKOSTANDER		2 669 696	2 897 424	4 388 071	4 781 242
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		370 152	-242 434	-685 025	-472 803
Finnansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		10 996	6 800	6 800	20 579
Renteutgifter og låneomkostninger		2 811	2 400	-	24 265
NETTO FINANSPOSTER		8 185	4 400	6 800	-3 686
Avskrivninger		-	-	-	-
Motpost avskrivninger		-	-	-	-
NETTO DRIFTSRESULTAT		378 337	-238 034	-678 225	-476 489
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	10	105 694	105 694	-	524 065
Bruk av disposisjonsfond	7	141 551	279 847	296 646	924 304
Bruk av bundne fond	7	7 971	7 000	7 502	6 120
SUM BRUK AV AVSETNINGER		255 215	392 540	304 148	1 454 489
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	223 603
Avsatt til disposisjonsfond	7	153 001	153 001	-	597 704
Avsatt til bundne fond	7	195 075	1 506	-	51 000
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
SUM AVSETNINGER		348 076	154 506	-	872 307
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	285 476	-	-	105 694
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

INVESTERINGSREGNSKAP

Bekkelaget og Ormøy sokn

	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinn. budsjett 2020	Regnskap 2019
Finansieringsbehov					
Investering i anleggsmidler		-	-	-	-
Merverdiavgift - utenfor mva-loven		-	-	-	-
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	4,6	913 134	-	-	-
Avsetninger	7	1 366 767	-	-	-
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		2 279 901	-	-	-
Finansiert slik					
Bruk av lånemidler	4,6	2 279 901	-	-	-
Refusjoner		-	-	-	-
SUM EKSTERN FINANSIERING		2 279 901	-	-	-
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	-
Bruk av avsetninger		-	-	-	-
SUM FINANSIERING		2 279 901	-	-	-
Udekket/udisponert		0	0	0	0

BALANSE

pr. 31.12.

Bekkelaget og Ormøy sokn

EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Utlån	4,6	9 913 134	9 000 000
Aksjer og andeler	5	100 000	100 000
SUM ANLEGGSMIDLER		10 013 134	9 100 000
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	2	152 209	520 326
Sum fordringer		152 209	520 326
Bankinnskudd og kontanter	9	2 887 837	2 499 670
SUM OMLØPSMIDLER		3 040 046	3 019 996
SUM EIENDELER		<u>13 053 180</u>	<u>12 119 996</u>

BALANSE

pr. 31.12.

Bekkelaget og Ormøy sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Egenkapital			
Disposisjonsfond	7	11 450	-0
Bundne driftsfond	7	1 085 671	898 567
Bundne investeringsfond	7	1 366 767	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	285 476	105 694
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Kapitalkonto	8	7 733 233	9 100 000
SUM EGENKAPITAL		10 482 598	10 104 260
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	6,9	290 682	2 015 736
Sum kortsiktig gjeld		290 682	2 015 736
Langsiktig gjeld			
Andre lån	6	2 279 901	-
Sum langsiktig gjeld		2 279 901	-
SUM GJELD		2 570 583	2 015 736
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		13 053 180	12 119 996

Oslo, __. __. 2021

Trond Skard Dokka
Leder i menighetsrådet

John A. Gjertsen
Daglig leder

Bekkelaget og Ormøy sokn

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020

Note	1	Regnskapsprinsipper
------	---	---------------------

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av Kultur- og kirke departementet 25. september 2003, og god kommunal regnskapsskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet, samt etter det såkalte anordningsprinsippet som vil si at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Informasjon om underenheter

Bekkelaget og Ormøy sokn har følgende underenheter/virksomheter som føres i separate regnskap.

- 973 775 332 Bekkelaget og Ormøy sokns eiendomsforvaltning
- 973 475 169 Simensbråten-Ekeberg Seniorsenter
- 974 796 732 Bekkelaget kirkes barnehage
- 991 915 095 Bekkelaget Bandskole

Note	2	Vesentlige regnskapsposter	2020	2019
		Merverdiavgiftskompensasjon	121 112	152 592

Note	3	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	2020	2019
		Lønnskostnader består av følgende poster		
		Lønninger	728 898	1 461 151
		Arbeidsgiveravgift	97 013	173 615
		Pensjonskostnader	81 645	231 345
		Andre ytelser	9 592	-
		Sum lønnskostnader	917 148	1 866 110

Note	4	Utlån	2020	2019
		Utlån/fordring Oslo Kommune (se også note nr. 6)	913 134	-
		Utlån til Bekkelaget og Ormøy sokns Eiendomsforvaltning	9 000 000	9 000 000
		Sum utlån	9 913 134	9 000 000

Bekkelaget og Ormøy sokns Eiendomsforvaltning (973 775 332) er en underenhet av Bekkelaget og Ormøy sokn.

Renteinntekter knyttet til lånet inngår i post. 37800 (interne overføringer) i driftsregnskapet. Det bør normalt være samsvar mellom konti for interne overføringer (37800-inntekt og 33800-utgift), men siden eiendomsforvaltningen føres i eget regnskap (ref. note 1) finner man ikke motposten i menighetens regnskap.

Note	5	Datterselskap	Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
		Soknet eier aksjer i følgende selskap		
		Bekkelaget og Ormøy sokn Eiendom AS	100 %	100 000

Note	6	Vesentlige forpliktelser og lån		
			2020	2019
Bekkelagshjemmet - Kortsiktig forpliktelse/gjeld			-	1 366 767
Bekkelagshjemmet - Langsiktig gjeld Kirkens Bymisjon Oslo			2 279 901	-
Sum vesentlige forpliktelser			2 279 901	1 366 767

Forpliktelse vedr. feriepenger knyttet til Bekkelagshjemmet ligger en stund tilbake i tid. Kirkens Bymisjon oppgir at de har til gode kr. 2.279.901 fra Bekkelaget sokn, som igjen har dette til gode fra Oslo Kommune. Det antas at deler av beløpet er oppgjort av Oslo Kommune en del år tilbake i tid, men pr. 30.04.2021 er ikke saldo bekreftet fra kommunen. Det legges derfor til grunn at kr. 1.366.767 er betalt av Oslo Kommune, og at resterende beløp på kr. 913.134 gjenstår. Forpliktelsen er justert opp til det beløpet som er bekreftet av Kirkens Bymisjon Oslo, samt at den er omklassifisert til langsiktig gjeld. Restbeløpet på 913.134 er oppført som langsiktig fordring/utlån til Oslo Kommune, jfr. note 4.

Note	7	Avsetninger og bruk av avsetninger			
		2019	Tilført	Anvendt	2020
Ubundne fond					
Disposisjonsfond		247 149	81 544	-2 798	325 895
Reduksjon fond pga. utlån *		-9 000 000	-	-	-9 000 000
Diakonalt Arbeid		3 107 026	-	-11 240	3 095 786
Barnarbeid		79 735	-	-	79 735
Ungdomsarbeid		104 032	-	-	104 032
Sem-Menighetskrets		326 013	24 761	-	350 774
Ormøy		312 183	1 696	-	313 879
Messehagler, Bekkelaget Kirke		260 487	-	-	260 487
E.J.Christoffersens Fond, Bekkelaget Men		3 429 294	-	-	3 429 294
Ormøy Bygg Og Vedlikehold		28 659	45 000	-	73 659
Diakonrådet Ormøy		880 825	-	-119 500	761 325
Søndagsskolen Bekkelaget		3 929	-	-1 290	2 639
Nattcafeiosk		796	-	-	796
Bekkelaget Barnespel		184 672	-	-6 723	177 949
Bekkelaget Soul Children		35 202	-	-	35 202
Beholdning 31.12.		-0	153 001	-141 551	11 450

* Utlån på kr. 9.000.000 er ført som anleggsmiddel i balansen, men har tidligere ikke blitt bokført på riktig måte mtp. egenkapitalen. I 2018 er dette korrigert slik at kapitalkontoen er oppjustert. Som en følge av dette må fond nedjusteres med tilsvarende beløp. Det er opprettet et eget fond med negativ saldo for å synliggjøre dette, i stedet for å redusere alle andre fond med mindre beløp.

Det er i 2020 budsjettert med bruk av ubundne fond på kr. 279.847, men to av budsjettpostene for bruk av disposisjonsfond er tilbakeført fordi saldo på ubundne fond ikke er stor nok til å bruke så mye som budsjettert. Følgende poster er tilbakeført:

- Disposisjonsfond (Kostnadssted 590, avdeling 1020): kr. 60.000.
- Diakonalt Arbeid (Kostnadssted 590, avdeling 1640): kr. 78.296.

	2019	Tilført	Anvendt	2020
Bundne driftsfond				
Vedlikeholdsfond Ormøy Kirke	137 299	-	-	137 299
Gaver og nybygg Ormøy	58 130	43 816	-	101 946
Simensbråten Kvinneforenings fond	652 138	-	-7 971	644 167
Bekkelaget kirke, ny belysning	51 000	50 000	-	101 000
Psykisk helse for ungdom	-	100 000	-	100 000
Alpha arbeid	-	1 259	-	1 259
Beholdning 31.12.	898 567	195 075	-7 971	1 085 671

	2019	Tilført	Anvendt	2020
Bundne investeringsfond				
Forpliktelse Bekkelagshjemmet	-	1 366 767	-	1 366 767
Beholdning 31.12.	-	1 366 767	-	1 366 767

Note	8	Kapitalkonto	
		2020	2019
Balanse 01.01.		9 100 000	9 100 000
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		913 134	-
Bruk av lånemidler		-2 279 901	-
Sum		7 733 233	9 100 000

Note	9	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			43 622
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			22 386

Note	10	Egenkapital					Egenkapital
		Disp.- fond	Bundne driftsfond	Bundne inv.fond	Mer-/mindre- forbruk	Kapital- konto	
Beholdn 01.01.		-0	898 567	-	105 694	9 100 000	10 104 260
Årets endringer		11 450	187 104	1 366 767	-105 694	-1 366 767	92 861
Årets mindreforbruk		-	-	-	285 476	-	285 476
Beholdn. pr 31.12.		11 450	1 085 671	1 366 767	285 476	7 733 233	10 482 598

Note	11	Endring av arbeidskapital		
		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Fra balansen				
Saldo 01.01.		3 019 996	-2 015 736	1 004 260
Saldo 31.12.		3 040 046	-290 682	2 749 364
Årets endring i balansen		20 050	1 725 054	1 745 104

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter	3 039 848	2 279 901	5 319 749
Sum utgifter	-2 669 696	-913 134	-3 582 831
Eksterne finanstransaksjoner	8 185	-	8 185
Årets endring i bev.regnskapet	378 337	1 366 767	1 745 104

PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

Trond Skard Dokka

Menighetsrådets leder

Serienummer: 9578-5995-4-168034

IP: 51.175.xxx.xxx

2021-05-26 14:41:40Z



John Alexander Gjertsen

Daglig leder

Serienummer: 9578-5995-4-83672

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-05-26 14:51:06Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>