

# Årsregnskap

Bekkelaget og  
Ormøy sokn

2018

# DRIFTSREGNSKAP

## Bekkelaget og Ormøy sokn

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinn. budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		449 414	470 750	470 750	471 135
Refusjoner/Overføringer	2,4	2 320 788	1 499 142	1 499 142	2 294 808
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		168 950	180 000	180 000	207 624
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		1 438 150	868 392	868 392	848 033
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>		<b>4 377 302</b>	<b>3 018 284</b>	<b>3 018 284</b>	<b>3 821 600</b>
Lønn og sosiale utgifter	3	1 799 579	1 902 505	1 902 505	1 898 426
Kjøp av varer og tjenester		1 749 959	1 471 910	1 471 910	1 485 713
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	2	329 533	368 500	368 500	400 096
Tilskudd og gaver		775 634	667 500	667 500	740 599
<b>SUM DRIFTSKOSTANDER</b>		<b>4 654 705</b>	<b>4 410 415</b>	<b>4 410 415</b>	<b>4 524 834</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-277 403</b>	<b>-1 392 131</b>	<b>-1 392 131</b>	<b>-703 234</b>
<b>Finnansinntekter og kostnader</b>					
Renteinntekt og utbytte		17 559	320 000	320 000	42 327
Renteutgifter og låneomkostninger		-	-	-	883
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>17 559</b>	<b>320 000</b>	<b>320 000</b>	<b>41 444</b>
Avskrivninger		-	-	-	-
Motpost avskrivninger		-	-	-	-
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-259 844</b>	<b>-1 072 131</b>	<b>-1 072 131</b>	<b>-661 790</b>
<b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		-	-	-	9 279
Bruk av disposisjonsfond	7	1 004 321	1 004 321	1 004 321	720 529
Bruk av bundne fond	7	7 620	75 750	75 750	8 856
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>		<b>1 011 941</b>	<b>1 080 071</b>	<b>1 080 071</b>	<b>738 664</b>
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	195 430
Avsatt til disposisjonsfond	7	228 031	7 940	7 940	5 047
Avsatt til bundne fond		-	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	100 000
<b>SUM AVSETNINGER</b>		<b>228 031</b>	<b>7 940</b>	<b>7 940</b>	<b>300 477</b>
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	524 065	-	-	-
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	223 603

# INVESTERINGSREGNSKAP

## Bekkelaget og Ormøy sokn

	Note	Regnskap 2018	Regulert budsjett 2018	Opprinn. budsjett 2018	Regnskap 2017
<b>Finansieringsbehov</b>					
Investering i anleggsmidler		-	-	-	-
Merverdiavgift - utenfor mva-loven		-	-	-	-
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		-	-	-	100 000
Avsetninger		-	-	-	-
<b>ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV</b>		-	-	-	<b>100 000</b>
<b>Finansiert slik</b>					
Refusjoner		-	-	-	-
Tilskudd til investeringer		-	-	-	-
<b>SUM EKSTERN FINANSIERING</b>		-	-	-	-
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	100 000
Bruk av avsetninger		-	-	-	-
<b>SUM FINANSIERING</b>		-	-	-	<b>100 000</b>
<b>Udekket/udisponert</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# BALANSE

pr. 31.12.

## Bekkelaget og Ormøy sokn

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Utlån	4	9 000 000	9 000 000
Aksjer og andeler	5	100 000	100 000
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>9 100 000</b>	<b>9 100 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kortsiktige omløpsmidler	2	458 184	477 361
<b>Sum fordringer</b>		<b>458 184</b>	<b>477 361</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>	9	<b>3 508 475</b>	<b>3 249 363</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>3 966 659</b>	<b>3 726 725</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>13 066 659</u></b>	<b><u>12 826 725</u></b>

# BALANSE

pr. 31.12.

## Bekkelaget og Ormøy sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2018	2017
<b>Egenkapital</b>			
Disposisjonsfond	7	326 600	6 003 819
Bundne fond	7	853 687	4 960 378
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	524 065	-
Regnskapsmessig merforbruk	10	-223 603	-223 603
Kapitalkonto	8	9 100 000	100 000
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>10 580 749</b>	<b>10 840 593</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	6,9	2 485 910	1 986 132
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 485 910</b>	<b>1 986 132</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 485 910</b>	<b>1 986 132</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b><u>13 066 659</u></b>	<b><u>12 826 725</u></b>

Oslo, 24.04.2019

\_\_\_\_\_  
Trond Skard Dokka  
Leder i menighetsrådet

\_\_\_\_\_  
John A. Gjertsen  
Daglig leder

# Bekkelaget og Ormøy sokn

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2018

<b>Note</b>	<b>1</b>	<b>Regnskapsprinsipper</b>
-------------	----------	----------------------------

### 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.

### Budsjett

Det er ikke gjort budsjettregulering i 2018. Kolonne for opprinnelig og regulert budsjett inneholder derfor samme tall.

### 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

<b>Note</b>	<b>2</b>	<b>Vesentlige regnskapsposter</b>		
			2018	2017
		Merverdiavgiftskompensasjon	190 231	100 163

<b>Note</b>	<b>3</b>	<b>Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv</b>		
		Lønnskostnader består av følgende poster	2018	2017
		Lønninger	1 415 934	1 455 781
		Arbeidsgiveravgift	184 676	232 027
		Pensjonskostnader	190 118	205 541
		Andre ytelser	8 852	5 077
		<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>1 799 579</b>	<b>1 898 426</b>

<b>Note</b>	<b>4</b>	<b>Utlån og refusjoner, egne enheter</b>		
			2018	2017
		Utlån til Bekkelaget og Ormøy sokns Eiendomsforvaltning	9 000 000	9 000 000
		<b>Sum utlån</b>	<b>9 000 000</b>	<b>9 000 000</b>

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.

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

Note	6	Vesentlige forpliktelser og lån	
		2018	2017
Forpliktelse knyttet til drift av Bekkelagshjemmet		1 366 767	1 366 767
<b>Sum vesentlige forplikteler</b>		<b>1 366 767</b>	<b>1 366 767</b>

Soknet har ingen andre vesentlige forpliktelser og lån som ikke fremkommer av regnskapet.

Note	7	Avsetninger og bruk av avsetninger				
		2017	Tilført	Anvendt	Omdisp.	2018
Ubundne fond						
Disposisjonsfond		300 681			-351 098	-50 417
Reduksjon fond pga. utlån *		-			-9 000 000	-9 000 000
Diakonalt Arbeid **		400 191		-1 004 321	4 099 071	3 494 941
Barnearbeid		79 735				79 735
Ungdomsarbeid		104 032				104 032
Sem-Menighetskrets ****		325 119	4 540		-12 721	316 938
Ormøy ****		-	3 400		363 819	367 219
Messehagler, Bekkelaget Kirke		260 487				260 487
E.J.Christoffersens Fond, Bekkelaget M		3 619 591				3 619 591
Ormøy Bygg Og Vedlikehold		28 659				28 659
Diakonrådet Ormøy		885 325				885 325
Søndagsskolen Bekkelaget ***		-	3 979			3 979
Nattcafeiosk ***		-	796			796
Bekkelaget Barnegospel ***		-	198 872			198 872
Bekkelaget Soul Children ***		-	16 444			16 444
<b>Beholdning 31.12.</b>		<b>6 003 819</b>	<b>228 031</b>	<b>-1 004 321</b>	<b>-4 900 929</b>	<b>326 600</b>

Bundne fond		2017	Tilført	Anvendt	Omdisp.	2018
Diakonimidler **		4 099 071			-4 099 071	-
Vedlikeholdsfond Ormøy Kirke		137 299				137 299
Gaver og nybygg Ormøy		58 130				58 130
Simensbråten Kvinneforenings fond		665 878		-7 620		658 258
<b>Beholdning 31.12.</b>		<b>4 960 378</b>	<b>-</b>	<b>-7 620</b>	<b>-4 099 071</b>	<b>853 687</b>

\* 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 (se note 8) 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 bundne fondet for diakonimidler er drøftet i menighetsrådet, og vedtatt flyttet til ubundne fond. Dette er midler som i utgangspunktet ikke hadde eksterne restriksjoner, og skulle dermed aldri blitt satt på bundet fond.

\*\*\* Det er opprettet fire nye fond i 2018. Dette er bankkonti med saldo pr. 01.01.18 som er inkludert i regnskapet fra og med 2018. Det er inntektsført som gave/tilskudd og utgiftsført som avsetning til ubundne driftsfond. Dette utgjør totalt kr. 220.091 og utgjør differansen mellom regnskap og budsjett for avsetninger til ubundne fond.

\*\*\*\* Fond for Ormøy er justert med saldo de hadde med seg inn i regnskapet pr. 01.01.16 (disp.fond. kr. 435.564 + mindreforbruk 2015, kr. 9.279), samt at fond for både Ormøy og SEM er justert for merforbruk fra 2016. Alt gikk på felles disposisjonsfond i 2016.

Note	8	Kapitalkonto	
		2018	2017
Balanse 01.01.		100 000	-
Kjøp av aksjer (investeringsregnskapet)		-	100 000
Koreksjon av tidligere års feil (se også note 7) *		9 000 000	-
<b>Sum</b>		<b>9 100 000</b>	<b>100 000</b>

Note	9	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			122 036
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			76 869

Note	10	Egenkapital			
	Disp.- fond	Bundne driftsfond	Mer-/mindre- forbruk	Kapital- konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.	6 003 819	4 960 378	-223 603	100 000	10 840 593
Årets endringer	-5 677 219	-4 106 691	-	9 000 000	-783 909
Årets mindreforbruk	-	-	524 065	-	524 065
<b>Beholdn. pr 31.12.</b>	<b>326 600</b>	<b>853 687</b>	<b>300 462</b>	<b>9 100 000</b>	<b>10 580 749</b>

Note	11	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum	
Saldo 01.01.	3 726 725	-1 986 132	1 740 593	
Saldo 31.12.	3 966 659	-2 485 910	1 480 749	
<b>Årets endring i balansen</b>	<b>239 935</b>	<b>-499 779</b>	<b>-259 844</b>	

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum	
Sum inntekter	4 377 302	-	4 377 302	
Sum utgifter	-4 654 705	-	-4 654 705	
Eksterne finanstransaksjoner	17 559	-	17 559	
<b>Årets endring i bev.regnskapet</b>	<b>-259 844</b>	<b>-</b>	<b>-259 844</b>	