

# Årsregnskap

Bekkelaget og  
Ormøy sokn

2019

# DRIFTSREGNSKAP

## Bekkelaget og Ormøy sokn

	Note	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinn. budsjett 2019	Regnskap 2018
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		478 549	474 500	514 000	449 414
Refusjoner/Overføringer	2,4	2 585 826	2 231 405	2 057 000	2 320 788
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		184 616	180 000	180 000	168 950
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		1 059 448	1 040 155	804 830	1 438 150
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>		<b>4 308 439</b>	<b>3 926 060</b>	<b>3 555 830</b>	<b>4 377 302</b>
Lønn og sosiale utgifter	3	1 866 110	1 963 791	1 707 123	1 799 579
Kjøp av varer og tjenester		1 812 842	1 790 906	1 618 505	1 749 959
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	2	375 048	201 670	368 000	329 533
Tilskudd og gaver		727 241	640 250	648 500	775 634
<b>SUM DRIFTSKOSTANDER</b>		<b>4 781 242</b>	<b>4 596 617</b>	<b>4 342 128</b>	<b>4 654 705</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-472 803</b>	<b>-670 557</b>	<b>-786 298</b>	<b>-277 403</b>
<b>Finnansinntekter og kostnader</b>					
Renteinntekt og utbytte		20 579	6 800	15 700	17 559
Renteutgifter og låneomkostninger		24 265	-	-	-
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>-3 686</b>	<b>6 800</b>	<b>15 700</b>	<b>17 559</b>
Avskrivninger		-	-	-	-
Motpost avskrivninger		-	-	-	-
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-476 489</b>	<b>-663 757</b>	<b>-770 598</b>	<b>-259 844</b>
<b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	10	524 065	524 065	-	-
Bruk av disposisjonsfond	7	924 304	953 499	771 903	1 004 321
Bruk av bundne fond	7	6 120	7 500	7 500	7 620
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>		<b>1 454 489</b>	<b>1 485 064</b>	<b>779 403</b>	<b>1 011 941</b>
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)	10	223 603	223 603	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	7	597 704	597 704	8 805	228 031
Avsatt til bundne fond	7	51 000	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
<b>SUM AVSETNINGER</b>		<b>872 307</b>	<b>821 307</b>	<b>8 805</b>	<b>228 031</b>
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	105 694	-	-	524 065
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

# BALANSE

pr. 31.12.

## Bekkelaget og Ormøy sokn

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2019</b>	<b>2018</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	520 326	458 184
<b>Sum fordringer</b>		<b>520 326</b>	<b>458 184</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>	9	<b>2 499 670</b>	<b>3 508 475</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>3 019 996</b>	<b>3 966 659</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>12 119 996</u></b>	<b><u>13 066 659</u></b>

# BALANSE

pr. 31.12.

## Bekkelaget og Ormøy sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
<b>Egenkapital</b>			
Disposisjonsfond	7	-0	326 600
Bundne fond	7	898 567	853 687
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	105 694	524 065
Regnskapsmessig merforbruk	10	-	-223 603
Kapitalkonto	8	9 100 000	9 100 000
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>10 104 260</b>	<b>10 580 749</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	6,9	2 015 736	2 485 910
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>2 015 736</b>	<b>2 485 910</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 015 736</b>	<b>2 485 910</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b><u>12 119 996</u></b>	<b><u>13 066 659</u></b>

Oslo, \_\_.\_\_.2020

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

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

# Bekkelaget og Ormøy sokn

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2019

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	2019	2018
		Merverdiavgiftskompensasjon	152 592	190 231

Note	3	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	2019	2018
		Lønnskostnader består av følgende poster		
		Lønninger	1 461 151	1 415 934
		Arbeidsgiveravgift	173 615	184 676
		Pensjonskostnader	231 345	190 118
		Andre ytelser	-	8 852
		<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>1 866 110</b>	<b>1 799 579</b>

Note	4	Utlån og refusjoner, egne enheter	2019	2018
		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.

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		
			2019	2018
Forpliktelse knyttet til drift av Bekkelagshjemmet			1 366 767	1 366 767
<b>Sum vesentlige forpliktelser</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			
		2018	Tilført	Anvendt	2019
Ubundne fond					
Disposisjonsfond		-50 417	549 322	-251 756	247 149
Reduksjon fond pga. utlån *		-9 000 000	-	-	-9 000 000
Diakonalt Arbeid		3 494 941	-	-387 915	3 107 026
Barnearbeid		79 735	-	-	79 735
Ungdomsarbeid		104 032	-	-	104 032
Sem-Menighetskrets		316 938	21 414	-12 339	326 013
Ormøy		367 219	8 210	-63 246	312 183
Messehagler, Bekkelaget Kirke		260 487	-	-	260 487
E.J.Christoffersens Fond, Bekkelaget Men		3 619 591	-	-190 297	3 429 294
Ormøy Bygg Og Vedlikehold		28 659	-	-	28 659
Diakonrådet Ormøy		885 325	-	-4 500	880 825
Søndagsskolen Bekkelaget		3 979	-	-50	3 929
Nattcafeiosk		796	-	-	796
Bekkelaget Barnespel		198 872	-	-14 201	184 672
Bekkelaget Soul Children		16 444	18 758	-	35 202
<b>Beholdning 31.12.</b>		<b>326 600</b>	<b>597 704</b>	<b>-924 304</b>	<b>-0</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 er i 2019 budsjettert med bruk av ubundne fond på kr. 953.499, men 29.195 av bruken fra disposisjonsfond er tilbakeført fordi saldo på ubundne fond ikke er stor nok til å bruke så mye. Etter denne korreksjonen er summen av ubundne fond kr. 0,00 pr. 31.12.19.

Bundne fond	2018	Tilført	Anvendt	2019
Vedlikeholdsfond Ormøy Kirke	137 299	-	-	137 299
Gaver og nybygg Ormøy	58 130	-	-	58 130
Simensbråten Kvinneforenings fond	658 258	-	-6 120	652 138
Bekkelaget kirke, ny belysning	-	51 000	-	51 000
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>853 687</b>	<b>51 000</b>	<b>-6 120</b>	<b>898 567</b>

Note	8	Kapitalkonto		
			2019	2018
Balanse 01.01.			9 100 000	100 000
Koreksjon av tidligere års feil (se også note 7) *			-	9 000 000
<b>Sum</b>			<b>9 100 000</b>	<b>9 100 000</b>

Note	9	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			58 076
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			36 969

Note	10	Egenkapital			
	Disp.- fond	Bundne driftsfond	Mer-/mindre- forbruk	Kapital- konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.	326 600	853 687	300 462	9 100 000	10 580 749
Årets endringer	-326 600	44 880	-300 462	-	-582 182
Årets mindreforbruk	-	-	105 694	-	105 694
<b>Beholdn. pr 31.12.</b>	<b>-0</b>	<b>898 567</b>	<b>105 694</b>	<b>9 100 000</b>	<b>10 104 260</b>

Note	11	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum	
Saldo 01.01.	3 966 659	-2 485 910	1 480 749	
Saldo 31.12.	3 019 996	-2 015 736	1 004 260	
<b>Årets endring i balansen</b>	<b>-946 663</b>	<b>470 174</b>	<b>-476 489</b>	

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter	4 308 439	-	4 308 439
Sum utgifter	-4 781 242	-	-4 781 242
Eksterne finanstransaksjoner	-3 686	-	-3 686
<b>Årets endring i bev.regnskapet</b>	<b>-476 489</b>	<b>-</b>	<b>-476 489</b>