

Bekkelaget og Ormøy sokn

SAMLEREGNSKAP

DRIFTSREGNSKAP	2019	2018
Inntekter		
600 - 659 Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter	-17 679 296	-16 907 185
660 - 679 Salg av driftsmidler / fast eiendom	0	0
700 - 789 Overføringer / refusjoner	-1 948 394	-832 221
790 Kalk. Inntekt ved komm. Tjenesteytingsavtale	0	0
800 Statlige tilskudd	0	0
830 Rammeoverføring / tilskudd fra egen kommune	-8 888 489	-8 651 205
840 - 859 Tilskudd fra fellesråd / menighetsråd	-184 616	-168 950
860 - 870 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-1 309 379	-1 655 457
Sum driftsinntekter	-30 010 174	-28 215 018
Utgifter		
010 - 099 Lønn og sosiale utgifter	12 276 801	11 490 409
100 - 299 Kjøp av varer og tjenester	16 735 018	11 654 094
300 - 389 Overføringer / Refusjoner	673 641	1 226 612
390 Kalk. Utg. ved komm. tjenesteyting (lik 790)	0	0
400 - 470 Tilskudd og gaver	733 220	780 732
Sum driftsutgifter	30 418 680	25 151 847
Brutto driftsresultat	408 506	-3 063 171
900 - 909 Renteinntekter og utbytte	-67 607	-46 867
920 - 929 Mottatte avdrag på lån	0	0
500 - 509 Renteutgifter og låneomkostninger	1 621 742	803 492
510 - 519 Avdrag på lån	2 198 762	1 207 222
520 - 529 Utlån, kjøp av aksjer og andeler	0	0
Netto finansinntekter / -utgifter	3 752 897	1 963 847
590 Avskrivninger	27 940	43 812
990 Motpost avskrivninger	-27 940	-43 812
Netto driftsresultat	4 161 403	-1 099 324
<i>Interne finansieringstransaksjoner</i>		
930 Bruk av overskudd fra tidligere år	-2 096 145	-1 410 660
940 - 949 Bruk av disposisjonsfond	-4 604 624	0
950 - 959 Bruk av bundne fond	-106 120	-4 160 691
960 Bruk av likviditetsreserve	0	0
980 Uinndekket neg. Driftsresultat	0	0
Sum bruk av avsetninger	-6 806 889	-5 571 351
530 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0	0
540 - 549 Avsatt til disposisjonsfond	2 361 943	4 520 531
550 - 559 Avsatt til bundne fond	51 000	0
560 Avsatt til/ Styrking av likviditetsreserven	0	0
570 Overført til investeringsregnskapet	167 722	0
Sum avsetninger	2 580 665	4 520 531
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-64 821	-2 150 144

Bekkelaget og Ormøy sokn

SAMLEREGNSKAP

Investeringsregnskapet	2019	2018
010-299 Investeringer i anleggsmidler	167 722	5 230 943
429 Mva generell kompensasjonsordning	0	0
500 Renteutgifter, låneomkostninger	0	0
510 Avdrag på lån (ekstraord.)	0	0
520-529 Utlån, kjøp av aksjer, andeler og lignende	0	0
530 Dekning av tidligere års udekket	0	991 250
540-560 Avsetninger	0	0
Årets finansieringsbehov	167 722	6 222 193
Finansiert slik		
910 Bruk av lånemidler	0	0
660-670 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	0	0
700-779 Refusjoner	0	0
800-879 Tilskudd til investeringer	0	0
920 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0	0
Sum ekstern finansiering	0	0
970 Overført fra driftsregnskapet	-167 722	0
940-960 Bruk av avsetninger	0	0
930 Bruk av tidligere års udisponert	0	0
Sum finansiering	-167 722	0
580/980 Udekket/udisponert	0	6 222 193

Bekkelaget og Ormøy sokn - Samleregnskap

BALANSE	Note	31.12.2019	31.12.2018
EIENDELER			
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg		109 701 535	109 533 813
Utstyr, maskiner og transportmidler		28 940	56 880
Utlån		0	0
Aksjer og andeler		100 000	100 000
Sum anleggsmidler	1,2	109 830 475	109 690 693
Omløpsmidler			
Kortsiktige fordringer		4 634 304	5 505 350
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, bankinnskudd		6 939 042	9 458 745
Sum omløpsmidler		11 573 346	14 964 095
SUM EIENDELER		121 403 821	124 654 788
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	5,8	-7 943 189	-10 185 860
Bundne driftsfond	5	-1 023 567	-1 078 687
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk (udisp. oversk.)		-64 821	-2 096 145
Regnskapsmessig merforbruk (uinndekk. undersk.)		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		6 222 193	6 222 193
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	5,6	-31 544 361	-29 205 815
Sum egenkapital		-34 353 745	-36 344 314
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Ihendehaverobligasjoner		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån	3	-78 286 114	-80 484 878
Sum langsiktig gjeld		-78 286 114	-80 484 878
Kortsiktig gjeld			
Kassekredittlån		-1 473 913	0
Annen kortsiktig gjeld		-7 290 049	-7 825 596
Sum kortsiktig gjeld		-8 763 962	-7 825 596
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		-121 403 821	-124 654 788

For Bekkelaget og Ormøy
sokn, 06.08.2020


Menighetsrådsleder


Daglig leder

Bekkelaget og Ormøy sokn - Samleregnskap

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Bekkelaget menighet - Samleregnskap består av:

SEM søndagsskole, Cantando, Bekkelaget menighets Barnehage, Eiendomsforvaltning, SEM seniorsenter, Bandskolen og Bekkelaget menighets særregnskap.

Note nr. 1 - Varige driftsmidler

	<u>BME</u>	<u>BHG</u>	<u>SEM</u>	<u>Sum</u>
Anskaffelseskost 1.1.	129 288 413	1 230 347	254 000	130 772 760
Tilgang i året	167 722	0	0	167 722
Anskaffelseskost 31.12	129 456 135	1 230 347	254 000	130 940 482
Akk. avskrivninger 31.12	19 754 600	1 202 407	253 000	21 210 007
Balanseført verdi 31.12.	109 701 535	27 940	1 000	109 730 475

Årets avskrivninger: 0 27 940 - 27 940

Økonomisk levetid 50 år 10 år 5 år
Avskrivningsplan saldo lineær lineær

Eiendomsmassen har betydelige merverdier og prosentsats for saldoavskrivning er inntil viderere vurdert til 0.

Note nr. 2 - Aksjer og andeler klassifisert som anleggsmidler

Bekkelaget og Ormøy Sokn har i regnskapsåret 2017 investert kr 100 000 i aksjer i Bekkelaget Ormøy Sokn Eiendomsforvaltning AS.

Selskap	31.12.2018
Bekkelaget Ormøy Sokn Eiendomsforvaltning AS	100 000
Balanseført verdi 31.12.	100 000

Note nr. 3 - Pantstillelser

<u>Gjeld som er sikret ved pant og lignende</u>	<u>2019</u>	<u>2018</u>
Pantelån	78 286 114	80 484 878
Sum	78 286 114	80 484 878
Balanseført verdi av eiendeler pansatt for egen gjeld	109 701 535	104 302 870

Note nr. 4 - Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser er dekket gjennom forsikringsavtale med KLP. Årets pensjonspremie er kostnadsført.

Bekkelaget og Ormøy sokn - Samleregnskap

NOTER TIL REGNSKAPET FOR 2019

Note nr. 5 - Egenkapital - Fond - endring kapitalkonto

Bundne driftsfond:	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Diakoni	0	0	0
Vedlikeholdsfond Ormøy	137 299	137 299	0
Gaver nybygg Ormøy	58 130	58 130	0
Simensbråten kvinneforenings fond	652 136	658 258	-6 120
Bekkelaget kirke - ny belysning	51 000	0	51 000
Aktivitetsfond 2018 - SEM	125 000	225 000	-100 000
	1 023 567	1 078 687	-55 120

Ubundne driftsfond/disposisjonsfond	31.12.2019	31.12.2018	Endring
Barnearbeid	79 735	79 735	0
Ungdomsarbeid	104 032	104 032	0
Avsetning messehagler	260 487	260 487	0
E.J. Christoffersens Fond	3 429 294	3 619 591	-190 297
Diakonaltararbeid	3 107 026	3 494 941	-387 915
SEM-menighetskrets	326 013	316 938	9 075
Ormøy bygg og vedlikehold	28 659	28 659	0
Diakonrådet	880 825	885 325	-4 500
Bekkelaget barnegospel	184 672	198 872	-14 200
Bekkelaget Soul Children	35 202	16 444	18 758
Nattcafeiosk	796	796	0
Ormøy	312 183	367 219	-55 036
Disposisjonsfond menigheten	247 149	-50 417	297 566
Udekket til kapitalkonto *)	-9 000 000	-9 000 000	0
Søndagsskolen bekkelaget	3 929	3 979	-50
Bekkelaget søndagsskole	10 943	10 943	0
Cantando	31 941	13 385	18 556
Bandskole	112 878	60 809	52 069
Eiendomsforvaltning	3 916 237	6 169 321	-2 253 084
Bekkelagshjemmet	1 204 719	1 204 719	0
Barnehagen	1 607 443	1 702 994	-95 551
Seniorsenteret	1 059 028	920 692	138 336
Øvrige poster	0	-223 604	223 604
	7 943 191	10 185 860	-2 242 669

Fremkommer som en korreksjonspost da de ikke er anvendes samme regnskapsregler i Eiendomsforvaltningen og i de øvrige virksomhetene.

Kapitalkonto	31.12.2019	31.12.2018
Kapitalkonto 1.1	29 205 815	22 811 462
Avskrivninger i år	-27 940	-43 812
Avdrag lån	2 198 764	1 207 222
Anskaffelse varige driftsmidler	167 722	5 230 943
Opptak lån	0	0
Kapitalkonto 31.12	31 544 361	29 205 815

Note nr. 6 - Budsjett

På forespørsel kan budsjetter fremlegges for de vesentligste særregnskapene knyttet til Bekkelaget menighet - Samleregnskap.

Note nr. 7 - Regnskapsprinsipper

Regnskapet er bokført etter kommunale regnskapsprinsipper og økonomiforskrift for kirkelige fellesråd og menighetsråd.

Note nr. 8 - Interne overføringer

I det konsoliderte årsregnskapet er interne overføringer eliminert.

Note nr. 9 - Skatteplikt

Bekkelaget og Ormøy Sokns Eiendomsforvaltning er delvis skattepliktig fra og med 2018. Det er lagt til grunn at inntekter fra Bekkelaget kirkes barnehage og Bekkelagshjemmet ikke er skattepliktige. For de øvrige eiendommene er det antatt at 15% av inntektene kommer fra bruk som faller inn under menighetens formål, og som dermed anses som skattefrie. Kostnadene som hører til disse inntektene er behandlet som ikke fradragsberettigede.

For 2019 utgjør skattekostnaden kr. 115.790, som er ført som overføringsutgift i regnskapet.

Bekkelaget og Ormøy sokn

SAMLEREGNSKAP

DRIFTSREGNSKAP

Avdelinger	SEM					Regnskap total	Eliminering	2019	
	Cantando	Bandskole	BME (Eiendomsforvaltningen)	(seniorsenter)	BMB (Barnehagen)				BMR (soknet)
Inntekter									
600 - 659 Brukerbetaling, salg-, avgifter og leieinntekter	-66 650	-251 839	-15 644 591	-683 684	-1 132 681	-478 549	-18 257 994	578 698	-17 679 296
660 - 679 Salg av driftsmidler / fast eiendom	0	0	0	0	0	0	0	0	0
700 - 789 Overføringer / refusjoner	-20 000	0	0	-37 569	-804 999	-2 585 826	-3 448 394	1 500 000	-1 948 394
790 Kalk. Inntekt ved komm. Tjenesteytingsavtale	0	0	0	0	0	0	0	0	0
800 Stadlige tilskudd	0	0	0	0	0	0	0	0	0
830 Rammeoverføring / tilskudd fra egen kommune	0	0	0	-2 388 916	-6 499 573	0	-8 888 489	0	-8 888 489
840 - 859 Tilskudd fra fellesråd / menighetsråd	0	0	0	0	0	-184 616	-184 616	0	-184 616
860 - 870 Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler	0	-25 000	0	-193 952	-30 979	-1 059 448	-1 309 379	0	-1 309 379
Sum driftsinntekter	-86 650	-276 839	-15 644 591	-3 304 121	-8 468 232	-4 308 439	-32 088 872	2 078 698	-30 010 174
Utgifter									
010 - 099 Lønn og sosiale utgifter	68 800	231 057	1 324 746	1 971 182	6 814 906	1 866 110	12 276 801	0	12 276 801
100 - 299 Kjøp av varer og tjenester	38 567	27 921	12 325 128	1 350 038	1 759 220	1 812 842	17 313 716	-578 698	16 735 018
300 - 389 Overføringer / Refusjoner	0	0	1 615 790	33 206	149 597	375 048	2 173 641	-1 500 000	673 641
390 Kalk. Utg. ved komm. tjenesteyting (lik 790)	0	0	0	0	0	0	0	0	0
400 - 470 Tilskudd og gaver	0	0	0	0	5 979	727 241	733 220	0	733 220
Sum driftsutgifter	107 367	258 978	15 265 664	3 354 426	8 729 702	4 781 241	32 497 378	-2 078 698	30 418 680
Brutto driftsresultat	20 717	-17 861	-378 927	50 305	261 470	472 802	408 506	0	408 506
900 - 909 Renteinntekter og utbytte	-25	-1 396	-275	-16 768	-28 564	-20 579	-67 607	0	-67 607
920 - 929 Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0	0	0	0	0	0
500 - 509 Renteutgifter og låneomkostninger	0	0	1 597 477	0	0	24 265	1 621 742	0	1 621 742
510 - 519 Avdrag på lån	0	0	2 198 762	0	0	0	2 198 762	0	2 198 762
520 - 529 Utlån, kjøp av aksjer og andeler	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Netto finansinntekter / -utgifter	-25	-1 396	3 795 964	-16 768	-28 564	3 686	3 752 897	0	3 752 897
590 Avskrivninger	0	0	0	0	27 940	0	27 940	0	27 940
990 Motpost avskrivninger	0	0	0	0	-27 940	0	-27 940	0	-27 940
Netto driftsresultat	20 692	-19 257	3 417 037	33 537	232 906	476 488	4 161 403	0	4 161 403
<i>Interne finansieringstransaksjoner</i>									
930 Bruk av overskudd fra tidligere år	-18 556	-52 069	-1 331 675	-71 873	-97 907	-524 065	-2 096 145	0	-2 096 145
940 - 949 Bruk av disposisjonsfond	0	0	-3 564 759	0	-95 561	-924 304	-4 604 624	0	-4 604 624
950 - 959 Bruk av bundne fond	0	0	0	-100 000	0	-6 120	-106 120	0	-106 120
960 Bruk av likviditetsreserve	0	0	0	0	0	0	0	0	0
980 Uinndekket neg. Driftsresultat	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	-18 556	-52 069	-4 916 434	-171 873	-193 468	-1 454 489	-6 806 889	0	-6 806 889
530 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0	0	0	0	0	223 603	223 603	-223 603	0
540 - 549 Avsatt til disposisjonsfond	18 556	52 069	1 331 675	138 336	0	597 704	2 138 340	223 603	2 361 943
550 - 559 Avsatt til bundne fond	0	0	0	0	0	51 000	51 000	0	51 000
560 Avsatt til/ Sstyrking av likviditetsreserven	0	0	0	0	0	0	0	0	0
570 Overført til investeringsregnskapet	0	0	167 722	0	0	0	167 722	0	167 722
Sum avsetninger	18 556	52 069	1 499 367	138 336	0	872 307	2 580 665	0	2 580 665
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	20 692	-19 257	0	0	39 438	-105 694	-64 821	0	-64 821