

Årsregnskap

Nordstrand menighet

2019

DRIFTSREGNSKAP

Nordstrand menighet

	Note	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinn. budsjett 2019	Regnskap 2018
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		2 317 753	2 823 500	2 823 500	2 129 296
Refusjoner/Overføringer	3,14	558 985	410 800	410 800	359 378
Rammeoverføring/ Tilskudd fra egen kommr	2	78 392	65 000	65 000	124 019
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		300 176	280 600	280 600	292 563
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		2 493 820	2 120 300	2 120 300	2 736 332
SUM DRIFTSINTEKTER		5 749 126	5 700 200	5 700 200	5 641 587
Lønn og sosiale utgifter	4	926 740	1 002 965	1 002 965	1 044 845
Kjøp av varer og tjenester		2 961 992	3 054 550	3 054 550	3 088 302
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	3	1 638 199	1 327 200	1 327 200	1 781 185
Tilskudd og gaver		403 520	516 300	516 300	472 803
SUM DRIFTSKOSTANDER		5 930 450	5 901 015	5 901 015	6 387 135
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-181 325	-200 815	-200 815	-745 547
Finnansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte	7	109 601	-	-	71 781
Mottatte avdrag på utlån	6	118 000	-	-	118 000
Renteutgifter og låneomkostninger		9 081	-	-	11 924
NETTO FINANSPOSTER		218 520	-	-	177 857
Avskrivninger	5	293 909	-	-	201 457
Motpost avskrivninger		-293 909	-	-	-201 457
NETTO DRIFTSRESULTAT		37 195	-200 815	-200 815	-567 691
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	12	553 906	553 906	-	-
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	347 595
Bruk av bundne fond	9	610 000	610 000	503 500	610 000
SUM BRUK AV AVSETNINGER		1 163 906	1 163 906	503 500	957 595
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	9	963 091	963 091	302 685	-
Avsatt til bundne fond		-	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
SUM AVSETNINGER		963 091	963 091	302 685	-
Regnskapsmessig mindreforbruk	12	238 010	-	-	389 904
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

INVESTERINGSREGNSKAP

Nordstrand menighet

	Note	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Opprinn. budsjett 2019	Regnskap 2018
Finansieringsbehov					
Investering i anleggsmidler		-	-	-	3 413 257
Merverdiavgift - utenfor mva-loven		-	-	-	1 201 643
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		-	-	-	-
Avsetninger	12	627 797	627 797	-	-
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		627 797	627 797	-	4 614 899
Finansiert slik					
Refusjoner		-	-	-	1 201 643
Tilskudd til investeringer	2	50 000	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		-	-	-	-
SUM EKSTERN FINANSIERING		50 000	-	-	1 201 643
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	-
Bruk av avsetninger	9	577 797	627 797	-	2 785 460
SUM FINANSIERING		627 797	627 797	-	3 987 103
Udekket/udisponert		0	0	0	-627 797

BALANSE

pr. 31.12.

Nordstrand menighet

EIENDELER	Note	2019	2018
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	5	6 093 908	6 093 908
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	6 181 994	6 475 903
Utlån	6	428 000	546 000
SUM ANLEGGSMIDLER		12 703 902	13 115 811
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	3	1 080 447	2 659 843
Aksjer og andeler	7	149 235	125 342
Sum fordringer		1 229 682	2 785 185
Bankinnskudd og kontanter	11	4 226 261	4 528 058
SUM OMLØPSMIDLER		5 455 942	7 313 243
SUM EIENDELER		18 159 844	20 429 054

BALANSE

pr. 31.12.

Nordstrand menighet

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2019	2018
Egenkapital			
Disposisjonsfond	9	2 039 642	1 654 348
Bundne fond	9	2 728 039	3 338 039
Regnskapsmessig mindreforbruk	12	238 010	553 906
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Udekket i investeringsregnskapet	12	-	-627 797
Kapitalkonto	10	12 703 902	13 115 811
SUM EGENKAPITAL	12	17 709 592	18 034 307
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	11	450 252	2 394 747
Sum kortsiktig gjeld		450 252	2 394 747
SUM GJELD	8	450 252	2 394 747
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>18 159 844</u>	<u>20 429 054</u>

Oslo, __.__.2020

Randi Kippenes Megard
Leder i menighetsrådet

Thomas Ekeberg-Andersen
Daglig leder

Nordstrand menighet

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.

Nordstrand kirkes barnehage

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 973 479 881 - Nordstrand kirkes barnehage. Barnehagen og menigheten føres i separate regnskap, og det avlegges eget årsregnskap for barnehagen. Se note 15.

Note	2	Kommunens tilskudd		
			2019	2018
		Tilskudd fra Oslo Kommune	78 392	124 019
		Investeringsstilskudd	50 000	
		Sum tilskudd	128 392	124 019

Note	3	Vesentlige regnskapsposter		
			2019	2018
		Merverdiavgiftskompensasjon, driftsregnskapet	210 631	356 234
		Merverdiavgiftskompensasjon, investeringsregnskapet	-	1 201 643
		Sum merverdiavgiftskompensasjon	210 631	1 557 876

Note	4	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv		
		Lønnskostnader består av følgende poster	2019	2018
		Lønninger	784 757	846 048
		Arbeidsgiveravgift	96 778	131 932
		Pensjonskostnader	44 885	66 865
		Andre ytelser	320	-
		Sum lønnskostnader	926 740	1 044 845

Nordstrand sokn har dekket sine pensjonsforpliktelser gjennom medlemskap i KLP.

Note	5	Driftsmidler					
			Bygg og eiendom	Inventar/utstyr	Flygel og piano	Kirkeorgel	Sum
		Anskaffelseskost 01.01.	6 093 908	1 578 947	871 245	4 614 899	13 158 999
		Årets tilgang/avgang	-	-	-	-	-
		Anskaffelseskost 31.12.	6 093 908	1 578 947	871 245	4 614 899	13 158 999
		Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	617 422	173 223	92 452	883 097
		Balanseført verdi pr 31.12.	6 093 908	961 524	698 022	4 522 447	12 275 902
		Årets avskrivninger	-	157 895	43 562	92 452	293 909
		Avskrivningstid, år		10	20	50	

Note	6	Utlån	
		2019	2018
Utlån til Stiftelsen Nordstrand Menighets Hedersbolig		428 000	546 000
Sum utlån		428 000	546 000

Note	7	Aksjer og andeler		
		Antall aksjer pr. 31.12.	Formuesverdi pr. 31.12.	Balansført pr. 31.12
Aksjer i DNB ASA (VPS-konto)		905	149 235	149 235
Sum aksjer og andeler			149 235	149 235

Balanseverdien er pr 31.12. regulert til formuesverdi iht Aksjeoppgaven. Det er i 2019 mottatt utbytte med kr 7.466,25

Note	8	Vesentlige forpliktelser og lån
------	---	---------------------------------

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

Note	9	Avsetninger og bruk av avsetninger			
		2018	Tilført	Anvendt	2019
Ubundne fond					
Disposisjonsfond		521 345	963 091	-577 797	906 639
Søndagsskolen - Nordstrand Menighet		79 408	-	-	79 408
Kirkekoret		314 377	-	-	314 377
NBUK - Barne- Og Ungdomskantori		130 793	-	-	130 793
Menighetshuset og Kirkebakken		593 945	-	-	593 945
Familiekoret		14 478	-	-	14 478
Beholdning 31.12.		1 654 348	963 091	-577 797	2 039 642

		2018	Tilført	Anvendt	2019
Bundne fond					
Nordstrandhjemmet		3 085 103	-	-600 000	2 485 103
Du - Flyktningsfond		43 306	-	-	43 306
Orgelfond		-	-	-	-
Evens minnefond, Tiltak for ungdom		192 102	-	-10 000	182 102
Høyttaleranlegg Nordseterhjemmet		7 200	-	-	7 200
Avsetning Kapellan		10 328	-	-	10 328
Beholdning 31.12.		3 338 039	-	-610 000	2 728 039

Note	10	Kapitalkonto	
		2019	2018
Balanse 01.01.		13 115 811	8 156 368
Mottatte avdrag på utlån		-118 000	-118 000
Anskaffelser/tilgang via investeringsregnskapet		-	4 614 899
Korreksjon av tidligere års feilføring vedr. utlån		-	664 000
Ordinære avskrivninger driftsmidler		-293 909	-201 457
Sum		12 703 902	13 115 811

Note	11	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			30 648
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			30 423

Note	12	Egenkapital			
	Disp.- fond	Bundne driftsfond	Mer-/mindre- forbruk	Kapital- konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.	1 654 348	3 338 039	-73 881	13 115 811	18 034 316
Årets endringer	385 294	-610 000	73 881	-411 909	-562 734
Årets mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-	238 010	-	238 010
Årets udekket beløp i inv.regnskapet	-	-	-	-	-
Beholdn. pr 31.12.	2 039 642	2 728 039	238 010	12 703 902	17 709 592

Note	13	Endring av arbeidskapital		
		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Fra balansen				
Saldo 01.01.		7 313 243	-2 394 747	4 918 496
Saldo 31.12.		5 455 942	-450 252	5 005 691
Årets endring i balansen		-1 857 301	1 944 495	87 195

	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Fra bevilgningsregnskapet			
Sum inntekter	5 749 126	50 000	5 799 126
Sum utgifter	-5 930 450	-	-5 930 450
Eksterne finanstransaksjoner	218 520	-	218 520
Årets endring i bev.regnskapet	37 195	50 000	87 195

Note	14	Interne overføringer	
------	----	----------------------	--

Det er bokført interne overføringer mellom hovedenhet og underenhet i 2019. Regnskapene føres separat, så motposten fremkommer ikke i samme regnskap. Nedenfor følger spesifisering av interne overføringer.

	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
Nordstrand sokn		
Leieinntekt fra Nordstrand kirkes barnehage (12 mnd * 15.000 kr)	180 000	-
Sum for Nordstrand sokn	180 000	-

	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
Nordstrand kirkes barnehage		
Leiekostnad til Nordstrand sokn (12 mnd * 15000 kr)	-	180 000
Sum for Nordstrand kirkes barnehage	-	180 000

Note	15	Nordstrand kirkes barnehage	
------	----	-----------------------------	--

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 973 479 881 - Nordstrand kirkes barnehage. Barnehagen og menigheten føres i separate regnskap, og det avlegges eget årsregnskap for barnehagen selv om den juridisk sett er å regne som en avdeling i menighetens regnskap. Barnehagens regnskap føres etter norsk regnskapsstandard og god regnskapsskikk, mens menighetens regnskap føres etter kommunal regnskapsstandard og god kommunal regnskapsskikk. Nedenfor følger opplysninger fra barnehagens årsregnskap.

	2019	2018
Resultat		
Sum driftsinntekter	8 541 597	7 554 498
Sum driftskostnader	-7 807 830	-7 632 185
Driftsresultat	733 767	-77 687
Finansposter	31 924	14 134
Årsresultat	765 691	-63 553

	2019	2018
Balanse pr. 31.12.		
Varige driftsmidler	495 894	261 789
Kortsiktige fordringer	228 797	337 471
Bankinnskudd kontanter og lignende	4 061 028	3 283 966
Sum eiendeler	4 785 719	3 883 226

	2019	2018
Egenkapital	3 298 627	2 532 936
Langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld	1 487 093	1 350 290
Sum egenkapital og gjeld	4 785 719	3 883 226