

DRIFTSREGNSKAP

Ljan sokn

	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinn. budsjett 2020	Regnskap 2019
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		255 848	237 650	237 650	265 733
Refusjoner/Overføringer	2,12	460 808	439 698	439 698	467 855
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		93 267	87 688	87 688	87 688
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		147 418	129 797	129 797	287 257
SUM DRIFTSINNTEKTER		957 342	894 833	894 833	1 108 533
DRIFTSKOSTANDER					
Lønn og sosiale utgifter	3	480	1 000	1 000	56 969
Kjøp av varer og tjenester		514 758	532 100	532 100	560 150
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	2	93 630	74 698	74 698	78 248
Tilskudd og gaver		23 855	20 000	20 000	79 463
SUM DRIFTSKOSTANDER		632 722	627 798	627 798	774 830
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		324 620	267 035	267 035	333 703
Finnansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		4 849	-	-	10 519
Mottatte avdrag på utlån		-	-	-	250 000
Renteutgifter og låneomkostninger		-	-	-	-
NETTO FINANSPOSTER		4 849	-	-	260 519
Avskrivninger		-	-	-	-
Motpost avskrivninger		-	-	-	-
NETTO DRIFTSRESULTAT		329 468	267 035	267 035	594 222
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	10	594 222	594 222	594 222	209 836
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	-
Bruk av bundne fond		-	-	-	-
SUM BRUK AV AVSETNINGER		594 222	594 222	594 222	209 836
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	7	861 257	861 257	861 257	209 836
Avsatt til bundne fond		-	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
SUM AVSETNINGER		861 257	861 257	861 257	209 836
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	62 433	-	-	594 222
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

INVESTERINGSREGNSKAP

Ljan 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.		-	-	-	-
Avsetninger		-	-	-	1 100 000
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		-	-	-	1 100 000
Finansiert slik					
Tilskudd til investeringer		-	-	-	-
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		-	-	-	-
SUM EKSTERN FINANSIERING		-	-	-	-
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	-
Bruk av avsetninger		-	-	-	1 100 000
SUM FINANSIERING		-	-	-	1 100 000
Udekket/udisponert		0	0	0	0

BALANSE

pr. 31.12.

Ljan sokn

EIENDELER	Note	2020	2019
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	4	478 482	478 482
Utlån	5	850 000	850 000
SUM ANLEGGSMIDLER		1 328 482	1 328 482
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	2	134 910	160 286
Aksjer og andeler		247 769	244 667
Sum fordringer		382 679	404 954
Bankinnskudd og kontanter	9	1 174 913	882 767
SUM OMLØPSMIDLER		1 557 592	1 287 720
SUM EIENDELER		<u>2 886 073</u>	<u>2 616 202</u>

BALANSE

pr. 31.12.

Ljan sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
Egenkapital			
Disposisjonsfond	7	1 132 084	270 827
Bundne fond	7	361 235	361 235
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	62 433	594 222
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Udekket i investeringsregnskapet		-	-
Kapitalkonto	8	1 328 482	1 328 482
SUM EGENKAPITAL	10	2 884 234	2 554 766
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	9	1 839	61 436
Sum kortsiktig gjeld		1 839	61 436
SUM GJELD	6	1 839	61 436
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>2 886 073</u>	<u>2 616 202</u>

Oslo, __.__.2021

Thor-Arne Prøis
Leder i menighetsrådet

Thomas Ekeberg-Andersen
Daglig leder

Ljan 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.

Budsjett

Det er ikke gjort budsjettregulering i 2020. Kolonne for opprinnelig og regulert budsjett inneholder derfor samme tall.

Det foreligger ikke budsjett for investeringsregnskapet.

Ljan kirkes barnehage

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974 703 009 - Ljan kirkes barnehage.

Barnehagen og menigheten føres i separate regnskap, og det avlegges eget årsregnskap for barnehagen. Se note 13.

Note	2	Vesentlige regnskapsposter	
		2020	2019
	Merverdiavgiftskompensasjon	68 768	71 998

Note	3	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	
	Lønnskostnader består av følgende poster	2020	2019
	Lønninger, feriepenge m.m.	-	56 104
	Honorarer	-	-
	Pensjon	480	865
	Arbeidsgiveravgift	-	-
	Sum lønnskostnader	480	56 969

Note	4	Driftsmidler	
		Menighetshus	Sum
	Anskaffelseskost 01.01.	478 482	478 482
	Årets tilgang/avgang	-	-
	Anskaffelseskost 31.12.	478 482	478 482
	Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	-
	Balanseført verdi pr 31.12.	478 482	478 482

	Årets avskrivninger	-	-
--	---------------------	---	---

Note	5	Utlån	
		2020	2019
	Utlån til Ljan kirkes barnehage	850 000	850 000
	Sum utlån	850 000	850 000

Lånebeløpet er stilt til disposisjon for barnehagen i fobindelse med ombygging av tidligere prestebolig til barnehage.

Det er ikke stilt sikkerhet for lånet utover at menigheten eier den egenkapital som til enhver tid ligger i barnehagens balanseregnskap. Restlånet til enhver tid forrentes med den samme rentesats som menigheten kunne oppnå på høyrentekonto - med ett års rentebinding - i sin bank på det tidspunkt rentene forfaller til betaling. Lånet nedbetales med minimum 10 % hvert år. I 2020 er det besluttet å ikke kreve avdrag eller renter for lånet.

Note	6	Vesentlige forpliktelser og lån
-------------	----------	--

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

Note	7	Avsetninger og bruk av avsetninger
-------------	----------	---

Ubundne fond	2019	Tilført	Anvendt	2020
Disposisjonsfond	270 827	861 257	-	1 132 084
Beholdning 31.12.	270 827	861 257	-	1 132 084

Bundne fond	2019	Tilført	Anvendt	2020
Bundet driftsfond - Avsetning Prestene	958	-	-	958
Bundet driftsfond - Diakonifond	254 857	-	-	254 857
Bundet driftsfond - Diakoni - Ruud-Pedersen	104 000	-	-	104 000
Bundet driftsfond - Nye Salmebøker	1 420	-	-	1 420
Beholdning 31.12.	361 235	-	-	361 235

Note	8	Kapitalkonto
-------------	----------	---------------------

	2020	2019
Balanse 01.01.	1 328 482	1 578 482
Utlån (investeringsregnskapet)	-	-
Mottatte avdrag på utlån	-	-250 000
Ordinære avskrivninger driftsmidler	-	-
Sum	1 328 482	1 328 482

Note	9	Bundne midler
-------------	----------	----------------------

Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.	1 694
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde	-

Note	10	Egenkapital
-------------	-----------	--------------------

	Disp.-fond	Bundne driftsfond	Mer-/mindreforbruk	Udekket i investering	Kapitalkonto	Egenkapital
Beholdn 01.01.	270 827	361 235	594 222	-	1 328 482	2 554 766
Årets endringer	861 257	-	-594 222	-	-	267 035
Årets mindreforbruk	-	-	62 433	-	-	62 433
Beholdn. pr 31.12.	1 132 084	361 235	62 433	-	1 328 482	2 884 234

Note	11	Endring av arbeidskapital
-------------	-----------	----------------------------------

Fra balansen	Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.	1 287 720	-61 436	1 226 284
Saldo 31.12.	1 557 592	-1 839	1 555 753
Årets endring i balansen	269 871	59 597	329 468

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
---------------------------	----------------	----------------------	-----

Sum inntekter	957 342	-	957 342
Sum utgifter	-632 722	-	-632 722
Eksterne finanstransaksjoner	4 849	-	4 849
Årets endring i bev.regnskapet	329 468	-	329 468

Note	12	Interne overføringer
-------------	-----------	-----------------------------

Det er bokført interne overføringer mellom hovedenhet og underenhet i 2020. Regnskapene føres separat, så motposten fremkommer ikke i samme regnskap. Nedenfor følger spesifisering av interne overføringer.

Ljan sokn	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
Leieinntekt fra Ljan kirkes barnehage (11 mnd * 35.640 kr)	392 040	-
Renteinntekt fra Ljan kirkes barnehage	-	-
Sum for Ljan sokn	392 040	-

Ljan kirkes barnehage	Inntekter	Utgifter
Leiekostnad til Ljan sokn (11 mnd * 35.640 kr)	-	392 040
Rentekostnad til Ljan sokn	-	-
Sum for Ljan kirkes barnehage	-	392 040

Note	13	Ljan kirkes barnehage
-------------	-----------	------------------------------

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974 703 009 - Ljan 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.

Resultat	2020	2019
Sum driftsinntekter	6 096 001	6 113 130
Sum driftskostnader	-6 497 657	-5 630 456
Driftsresultat	-401 656	482 674
Finansposter	-8 341	-18 292
Årsresultat	-409 997	464 382

Balanse pr. 31.12.	2020	2019
Varige driftsmidler	3 262 974	3 261 160
Kortsiktige fordringer	299 851	256 792
Bankinnskudd kontanter og lignende	249 939	634 656
Sum eiendeler	3 812 764	4 152 608

Egenkapital	1 713 512	2 123 299
Langsiktig gjeld	1 208 377	1 208 377
Kortsiktig gjeld	890 875	820 933
Sum egenkapital og gjeld	3 812 764	4 152 608