

# DRIFTSREGNSKAP

## Nordstrand menighet

	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinn. budsjett 2020	Regnskap 2019
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		1 097 782	1 161 050	2 437 300	2 317 753
Refusjoner/Overføringer	3,14	461 456	383 870	370 620	558 985
Rammeoverføring/ Tilskudd fra egen kommr	2	-	81 800	81 800	78 392
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		305 938	340 210	340 210	300 176
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		2 210 883	2 646 600	2 686 600	2 493 820
<b>SUM DRIFTSINNEKTER</b>		<b>4 076 058</b>	<b>4 613 530</b>	<b>5 916 530</b>	<b>5 749 126</b>
Lønn og sosiale utgifter	4	872 960	841 400	1 098 900	926 740
Kjøp av varer og tjenester		1 675 409	1 705 869	3 141 455	2 961 992
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	3	917 721	1 225 870	921 870	1 638 199
Tilskudd og gaver		208 835	484 500	484 500	403 520
<b>SUM DRIFTSKOSTANDER</b>		<b>3 674 925</b>	<b>4 257 639</b>	<b>5 646 725</b>	<b>5 930 450</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>401 133</b>	<b>355 891</b>	<b>269 805</b>	<b>-181 325</b>
<b>Finnansinntekter og kostnader</b>					
Renteinntekt og utbytte	7	14 794	37 000	37 000	109 601
Mottatte avdrag på utlån	6	-	-	-	118 000
Renteutgifter og låneomkostninger		-	-	-	9 081
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>14 794</b>	<b>37 000</b>	<b>37 000</b>	<b>218 520</b>
Avskrivninger	5	293 909	-	-	293 909
Motpost avskrivninger		-293 909	-	-	-293 909
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>415 927</b>	<b>392 891</b>	<b>306 805</b>	<b>37 195</b>
<b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	12	238 010	238 010	-	553 906
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	-
Bruk av bundne fond	9	106 994	100 000	-	610 000
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>		<b>345 003</b>	<b>338 010</b>	<b>-</b>	<b>1 163 906</b>
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	9	730 901	730 901	-	963 091
Avsatt til bundne fond		-	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
<b>SUM AVSETNINGER</b>		<b>730 901</b>	<b>730 901</b>	<b>-</b>	<b>963 091</b>
Regnskapsmessig mindreforbruk	12	30 029	-	306 805	238 010
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

# INVESTERINGSREGNSKAP

## Nordstrand menighet

	Note	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Opprinn. budsjett 2020	Regnskap 2019
<b>Finansieringsbehov</b>					
Investering i anleggsmidler		-	-	-	-
Merverdiavgift - utenfor mva-loven		-	-	-	-
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		-	-	-	-
Avsetninger		-	-	-	627 797
<b>ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV</b>		-	-	-	<b>627 797</b>
<b>Finansiert slik</b>					
Refusjoner		-	-	-	-
Tilskudd til investeringer		-	-	-	50 000
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)		-	-	-	-
<b>SUM EKSTERN FINANSIERING</b>		-	-	-	<b>50 000</b>
Overført fra driftsregnskapet		-	-	-	-
Bruk av avsetninger		-	-	-	577 797
<b>SUM FINANSIERING</b>		-	-	-	<b>627 797</b>
<b>Udekket/udisponert</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# BALANSE

pr. 31.12.

## Nordstrand menighet

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Faste eiendommer og anlegg	5	6 093 908	6 093 908
Utstyr, maskiner og transportmidler	5	5 888 085	6 181 994
Utlån	6	428 000	428 000
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>12 409 993</b>	<b>12 703 902</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kortsiktige omløpsmidler	3	492 068	1 080 447
Aksjer og andeler	7	149 642	149 235
<b>Sum fordringer</b>		<b>641 709</b>	<b>1 229 682</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>	11	<b>5 096 475</b>	<b>4 226 261</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>5 738 185</b>	<b>5 455 942</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>18 148 177</u></b>	<b><u>18 159 844</u></b>

# BALANSE

pr. 31.12.

## Nordstrand menighet

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2020	2019
<b>Egenkapital</b>			
Disposisjonsfond	9	2 770 543	2 039 642
Bundne fond	9	2 621 046	2 728 039
Regnskapsmessig mindreforbruk	12	30 029	238 010
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Udekket i investeringsregnskapet		-	-
Kapitalkonto	10	12 409 993	12 703 902
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	12	<b>17 831 610</b>	<b>17 709 592</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	11	316 567	450 252
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>316 567</b>	<b>450 252</b>
<b>SUM GJELD</b>	8	<b>316 567</b>	<b>450 252</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b><u>18 148 177</u></b>	<b><u>18 159 844</u></b>

Oslo, \_\_.\_\_.2021

\_\_\_\_\_  
Randi Kippenes Megard  
Leder i menighetsrådet

\_\_\_\_\_  
Thomas Ekeberg-Andersen  
Daglig leder

# Nordstrand menighet

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2020

<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 kirkedepartementet 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.

<b>Note</b>	<b>2</b>	<b>Kommunens tilskudd</b>		
			2020	2019
		Tilskudd fra Oslo Kommune	-	78 392
		Investeringstilskudd	-	
		<b>Sum tilskudd</b>	<b>-</b>	<b>78 392</b>

<b>Note</b>	<b>3</b>	<b>Vesentlige regnskapsposter</b>		
			2020	2019
		Merverdiavgiftskompensasjon, driftsregnskapet	219 043	210 631
		Merverdiavgiftskompensasjon, investeringsregnskapet	-	-
		<b>Sum merverdiavgiftskompensasjon</b>	<b>219 043</b>	<b>210 631</b>

<b>Note</b>	<b>4</b>	<b>Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv</b>		
		Lønnskostnader består av følgende poster	2020	2019
		Lønninger	715 312	784 757
		Arbeidsgiveravgift	87 309	96 778
		Pensjonskostnader	70 340	44 885
		Andre ytelser	-	320
		<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>872 960</b>	<b>926 740</b>

Nordstrand sokn har dekket sine pensjonsforpliktelser gjennom medlemsskap i KLP.

<b>Note</b>	<b>5</b>	<b>Driftsmidler</b>					
			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	-	-	-	-	-
		<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	<b>6 093 908</b>	<b>1 578 947</b>	<b>871 245</b>	<b>4 614 899</b>	<b>13 158 999</b>
		Akkumulerte avskrivninger 31.12.	-	775 317	216 785	184 904	1 177 006
		<b>Balanseført verdi pr 31.12.</b>	<b>6 093 908</b>	<b>803 630</b>	<b>654 460</b>	<b>4 429 995</b>	<b>11 981 993</b>
		Årets avskrivninger	-	157 895	43 562	92 452	293 909
		Avskrivningstid, år		10	20	50	

Note	6	Utlån	
		2020	2019
Utlån til Stiftelsen Nordstrand Menighets Hedersbolig		428 000	428 000
<b>Sum utlån</b>		<b>428 000</b>	<b>428 000</b>

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	149 642
<b>Sum aksjer og andeler</b>			<b>149 235</b>	<b>149 642</b>

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			
Ubundne fond		2019	Tilført	Anvendt	2020
Disposisjonsfond		906 640	730 901	-	1 637 541
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
<b>Beholdning 31.12.</b>		<b>2 039 642</b>	<b>730 901</b>	<b>-</b>	<b>2 770 543</b>

Bundne fond		2019	Tilført	Anvendt	2020
Nordstrandhjemmet		2 485 103	-	-94 994	2 390 109
Du - Flyktningsfond		43 306	-	-	43 306
Orgelfond		-	-	-	-
Evens minnefond, Tiltak for ungdom		182 102	-	-12 000	170 102
Høyttaleranlegg Nordseterhjemmet		7 200	-	-	7 200
Avsetning Kapellan		10 328	-	-	10 328
<b>Beholdning 31.12.</b>		<b>2 728 039</b>	<b>-</b>	<b>-106 994</b>	<b>2 621 046</b>

Note	10	Kapitalkonto	
		2020	2019
Balanse 01.01.		12 703 902	13 115 811
Mottatte avdrag på utlån		-	-118 000
Anskaffelser/tilgang via investeringsregnskapet		-	-
Korreksjon av tidligere års feilføring vedr. utlån		-	-
Ordinære avskrivninger driftsmidler		-293 909	-293 909
<b>Sum</b>		<b>12 409 993</b>	<b>12 703 902</b>

Note	11	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			47 406
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			43 443

Note	12	Egenkapital			
	Disp.- fond	Bundne driftsfond	Mer-/mindre- forbruk	Kapital- konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.	2 039 642	2 728 039	-238 010	12 703 902	17 233 573
Årets endringer	730 901	-106 994	238 010	-293 909	568 008
Årets mindreforbruk i driftsregnskapet	-	-	30 029	-	30 029
Årets udekket beløp i inv.regnskapet	-	-	-	-	-
<b>Beholdn. pr 31.12.</b>	<b>2 770 543</b>	<b>2 621 046</b>	<b>30 029</b>	<b>12 409 993</b>	<b>17 831 610</b>

Note	13	Endring av arbeidskapital		
		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Fra balansen				
Saldo 01.01.		5 455 942	-450 252	5 005 691
Saldo 31.12.		5 738 185	-316 567	5 421 618
<b>Årets endring i balansen</b>		<b>282 242</b>	<b>133 685</b>	<b>415 927</b>

	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Fra bevilgningsregnskapet			
Sum inntekter	4 076 058	-	4 076 058
Sum utgifter	-3 674 925	-	-3 674 925
Eksterne finanstransaksjoner	14 794	-	14 794
<b>Årets endring i bev.regnskapet</b>	<b>415 927</b>	<b>-</b>	<b>415 927</b>

Note	14	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.

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

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

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.

	2020	2019
Resultat		
Sum driftsinntekter	8 541 597	8 541 597
Sum driftskostnader	-7 807 830	-7 807 830
<b>Driftsresultat</b>	<b>733 767</b>	<b>733 767</b>
Finansposter	31 924	31 924
<b>Årsresultat</b>	<b>765 691</b>	<b>765 691</b>

	2020	2019
Balanse pr. 31.12.		
Varige driftsmidler	495 894	495 894
Kortsiktige fordringer	228 797	228 797
Bankinnskudd kontanter og lignende	4 061 028	4 061 028
<b>Sum eiendeler</b>	<b>4 785 719</b>	<b>4 785 719</b>

	2020	2019
Egenkapital	3 298 627	3 298 627
Langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld	1 487 093	1 487 093
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>4 785 719</b>	<b>4 785 719</b>