

ÅRSREGNSKAP 2025

Tangen og Strømsø menighetsråd

Driftsregnskap Tangen og Strømsø 2025

Regnskapsskjema - Driftsregnskapet (Vedlegg 2A)	Regnskap		Avvik reg.	Oppr.	Regnskap	Note
	2025	Reg. budsjett	budsjett	Budsjett	2024	
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	677 127	640 341	36 786	779 600	555 023	12
Refusjoner/overføringer (700-789)	198 376	180 200	18 176	151 700	158 136	12
Statlige tilskudd (800-829)	10 000	11 500	-1 500	11 500	14 500	
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	20 000	37 627	-17 627	45 000	45 000	12
Tilskudd fra soknets organer (840-859)	95 099	90 500	4 599	57 100	110 597	
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	251 383	219 704	31 679	215 754	277 856	12
Sum driftsinntekter	1 251 985	1 179 872	72 113	1 260 654	1 161 112	
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	697 899	762 877	64 978	883 400	578 672	12
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	259 814	245 700	-14 114	239 700	252 765	
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	49 763	69 300	19 537	40 000	76 696	
Sum driftsutgifter	1 007 476	1 077 877	70 401	1 163 100	908 133	
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	244 510	101 995	142 515	97 554	252 979	
Renteinntekter og utbytte (900-909)	6 931	6 400	531	6 400	6 388	
Netto finansinntekter/-utgifter	6 931	6 400	531	6 400	6 388	
Avskrivninger (590)	241 292	0	-241 292	0	241 292	10,11
Motpost avskrivninger (990)	-241 292	0	241 292	0	-241 292	10,11
NETTO DRIFTSRESULTAT	251 441	108 395	143 046	103 954	259 367	9
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	124 810	124 809	1	124 809	201 467	
Bruk av ubundne fond (940-949)	0	127 310	-127 310	142 530	461 713	8,9,12
Bruk av bundne fond (950-959)	559	559	0	559	0	8
Sum bruk av avsetninger	125 369	252 678	-127 309	267 898	663 180	
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	124 810	124 810	0	124 810	201 467	
Avsatt til ubundne fond (540-549)	236 264	236 263	-1	247 042	309 862	8
Avsatt til bundne fond (550-559)	0	0	0	0	8 186	8
Overført til investeringsregnskapet (570)	0	0	0	0	403 032	
Sum avsetninger	361 074	361 073	-1	371 852	922 547	
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	15 736	0	15 736	0	0	9

Balanse Tangen og Strømsø 2025

Konto	2025	2024	Diff	Note
<i>Anleggsmidler</i>				
52101 - Aksjekapital Baltazar barnehage AS	30 000	30 000	0	
52701 - Strømsø menighetshus	431 693	448 693	-17 000	10,11
52702 - Baltazar barnehage. Nytt bygg	8 492 402	8 716 695	-224 293	10,11
SUM ANLEGGSMIDLER	8 954 095	9 195 388	-241 292	
<i>Omløpsmidler</i>				
51000 - Kontanter	5 000	5 000	0	
51020 - Bankinnskudd innland	847 262	821 778	25 484	
51021 - Bankinnskudd innland Tangen MR. orgel	660	654	6	
51022 - Bankinnskudd forsikringsoppgjør	311	308	3	
51023 - Bankinnskudd innland Tangen Menighetspleie	111 431	70 684	40 747	
51300 - Kundefordringer (reskontro)	120 383	87 220	33 163	3
51310 - Forskuddsbetalte kostnader	2 368	11 946	-9 578	4
51321 - Kortsiktige fordringer	159 204	4 561	154 643	5
51351 - Inngående MVA kompensasjon	84 999	69 868	15 131	
SUM OMLØPSMIDLER	1 331 618	1 072 019	259 598	
SUM EIENDELER	10 285 713	10 267 407	18 306	
<i>Egenkapital</i>				
Bundne fond				
55101 - BDF orgel	-67 506	-67 506	0	8
55501 - BIF kapell Tangen MR	-18 937	-19 496	559	8
Ubundne fond				
55600 - Disposisjonsfond	-335 744	-151 073	-184 671	8
55605 - Tangen AK. disposisjonsfond	-57 250	-74 500	17 250	8
55606 - Tangen AK. vedlikeholdsfond disposisjonsfond	-137 236	-137 236	0	8
55608 - Tangen MP. disposisjonsfond	-102 456	-145 582	43 126	8
55610 - Tangen mr. fond vedlikehold av barnehage	-240 000	-120 000	-120 000	8
55611 - Disposisjonsfond Velferden	-180 705	-188 737	8 032	8
55620 - Fond menighetsarbeid	-79 243	-79 243	0	8
55900 - Regnskapsmessig merforbruk	-15 736	0	-15 736	
55960 - Udisponert i investeringsregnskapet	0	0	0	
55970 - Udekket i investeringsregnskapet	0	0	0	
55990 - Kapitalkonto	-8 954 095	-9 195 388	241 293	10
SUM EGENKAPITAL	-10 188 909	-10 178 761	-10 148	
<i>Gjeld</i>				
53200 - Leverandørgjeld (reskontro)	-81 042	-64 889	-16 153	6
53290 - Annen kortsiktig gjeld	0	-7 440	7 440	
53930 - Påløpte kostnader	-15 763	-16 318	555	7
SUM KORTSIKTIG GJELD	-96 804	-88 647	-8 158	
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-10 285 713	-10 267 407	-18 306	

Dato: _____

Sign menighetsrådsleder: _____

Noter Tangen og Strømsø 2025

1. Regnskapet er avlagt i samsvar med økonomiforskrifter for kirkelige fellesråd og menighetsråd med tilhørende rundskriv og forskrifter, fastsatt av Barne- og familiedepartementet. Barnehagens regnskap (Baltazar barnehage) er ført av ekstern regnskapsfører på NS-4102.

2. Menigheten finansierer 0,10 årsverk fordelt på 1 person. Arbeidsgiveransvaret og regnskapsmessige forpliktelser for disse stillingene blir ivaretatt av Drammen Kirkelige Fellesråd.

3. **51300 - Kundefordringer (reskontro)**

Husleie Baltazar	kr	90 000
Baltazar nedbetaling lån	kr	8 333
Husleie utleie	kr	22 050
Sum	kr	120 383

4. **51310 - Forskuddbetalte fordringer/kostnader**

Fakturar med fakturadato 2025 som gjelder 2026

Leasing kopimaskin	kr	1 572
Serviceavtale kopimaskin	kr	796
Sum	kr	2 368

5. **51321 - Kortsiktige fordringer**

Offer år 2025 og betalt i år 2026	kr	2 011
K-Stud Tilskudd 2025 betaler 2026	kr	11 340
Strømstøtte 4kv. 2025 betalt 2026	kr	2 119
Nav refusjon 2025 betalt 2026	kr	7 067
Kortsiktig Lån Baltazar Barnehage	kr	126 667
Strømsø kirkes diakonistiftelse støtte til Menighetspleien	kr	10 000
Sum	kr	159 204

6. **53200 - Leverandørgjeld (reskontro)**

Fakturaer bokført 2025 med forfallsdato i 2026

-kr 81 042

7. **53930 - Påløpte kostnader**

Honorarer musikere ved gudstjeneste 25.12	-kr	2 900
Fjordkraft AS - 2512	-kr	9 415
Manaco AS 16.12 - underholdning	-kr	3 000
Danske bank/bedriftskort - Mester Grønn 19.12 - alterblomster	-kr	448
Sum	-kr	15 763

8. Fondsendringer

Konto/Kontoens navn	2025	2024	Endring
Ubundne fond:			
55600 - Disposisjonsfond	-335 744	-151 073	-184 671
55605 - Tangen AK. disposisjonsfond	-57 250	-74 500	17 250
55606 - Tangen AK. vedlikeholdsfond disposisjonsfond	-137 236	-137 236	0
55608 - Tangen MP. disposisjonsfond	-102 456	-145 582	43 126
55610 - Tangen mr. fond vedlikehold av barnehage	-240 000	-120 000	-120 000
55611 - Disposisjonsfond Velferden	-180 705	-188 737	8 032
55620 - Fond menighetsarbeid	-79 243	-79 243	0
Sum endring ubundne fond i balansen			-236 264
Bruk av ubundne fond (940-949)			0
Avsatt til ubundne fond (540-549)			236 264
Sum bruk av ubundne fond driftsregnskap			236 264
Bundne fond:			
55101 - BDF orgel	-67 506	-67 506	0
55501 - BIF kapell Tangen MR	-18 937	-19 496	559
Sum endring bundne fond i balansen			559
Bruk av bundne fond (950-959)			-559
Avsatt til bundne fond (550-559)			0
Sum bruk av bundne fond driftsregnskap			-559

9. Regnskapsmessig resultat drift

Driftsregnskapet viser et positivt netto driftsresultat på kr 251 441,-, og et regnskapsmessig mindreforbruk etter strykninger på kr. 15 736,-.

På grunn av styringsbestemmelsene i forskriftens §17 er bruk av disposisjonsfond (940-949) blitt redusert med kr 127 309,-.

10. 55990 - Kapitalkonto

	2025	2024
IB	9 195 388	9 436 680
Avskrivning Balatazar Nytt bygg	-224 293	-224 292
Avskrivning Strømsø menighetshus	-17 000	-17 000
UB 31.12.	8 954 095	9 195 388

11. Avskrivninger

Anleggsmiddel - konto	Opprinn. verdi	IB 2025	Avskrivning	UB 2025	Ferdig avskrevet
52701 - Strømsø men.hus.	680 000	448 693	17 000	431 693	2051
52702 - Baltazar barnehage (avskrives lineært over 40 år)	8 973 487	8 716 695	224 293	8 492 402	2062

12. Kommentarer avvik regulert budsjett driftsregnskap

Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659) avvik kr. 36 786,-

Avvik skyldes mer annonseinntekter og husleie enn budsjettet, noe mindre på andre konti i denne gruppen.

Refusjoner/overføringer (700-789) avvik kr 18 176,-.

Avvik skyldes for lite budsjettet momskompensasjon.

Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839) avvik kr 17 627,-

Avvik skyldes et lavere tilskudd enn budsjettet.

Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879) avvik 31 679,-.

Avvik skyldes mer offer og giverinntekt enn budsjettet.

Kjøp av varer og tjenester (100-299) avvik kr 64 978,-.

Generelt brukt mindre på utgiftsposter enn budsjettet.

Bruk av ubundne fond (940-949) avvik kr 127 310,-.

Avvik budsjett skyldes strykingsbestemmelser se note 9.

Generelt så er det små avvik i forhold til regulert budsjett. Regnskapet viser et positivt driftsresultat og rådet har hatt god økonomistyring

Prosjektvis har prosjekt menighetsråd et regnskapsmessig merforbruk på kr 80 369,-.

Dette blir i stor grad oppveiet av det regnskapsmessige mindreforbruket på kr 76 649,- for prosjekt arbeidskirken.

Øvrige prosjekt har mindre regnskapsmessig mer-/mindreforbruk.

13. Revisjon

Regnskapet blir revidert av Buskerud kommunerevisjon IKS

14. Møtegodtgjøring og lønn daglig leder

Rådet har ikke hatt møtegodtgjøring for møter eller hatt lønnsutgifter til daglig leder.

AVDELINGSREGNSKAP

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34000 - Menighetsråd						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	143 229		138 000	5 229	4	139 026
Refusjoner/overføringer (700-789)	50 060		45 500	4 560	10	17 314
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	59 811		60 000	-189	0	59 811
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	102 805		87 400	15 405	18	113 206
Sum driftsinntekter	355 905		330 900	25 005	8	329 357
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	108 859		102 600	-6 259	-6	83 180
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	45 076		45 000	-76	0	42 314
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	43 663		69 300	25 637	37	51 696
Sum driftsutgifter	197 598		216 900	19 302	9	177 191
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	158 307		114 000	44 307	39	152 166
Renteinntekter og utbytte (900-909)	6 134		6 000	134	2	6 051
Netto finansinntekter/-utgifter	6 134		6 000	134	2	6 051
Avskrivninger (590)	241 292			-241 292		241 292
Motpost avskrivninger (990)	-241 292			241 292		-241 292
NETTO DRIFTSRESULTAT	164 441		120 000	44 441	37	158 217
Bruk av disposisjonsfond (940-949)			124 810	-124 810	-100	350 176
Sum bruk av avsetninger			-124 810	-124 810	-100	-350 176
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	124 810		124 810	0		110 171
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	120 000		120 000			120 000
Overført til investeringsbudsjettet(570)						403 032
Sum avsetninger	244 810		244 810	0		633 203
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-80 369			-80 369		-124 810

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34001 - Tangen kapell						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	15 103		13 741	1 362	10	14 647
Refusjoner/overføringer (700-789)	1 774		3 100	-1 326	-43	3 074
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	1 349		1 350	-1	0	26 281
Sum driftsinntekter	18 226		18 191	35	0	44 002
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	15 646		15 650	4	0	25 286
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	1 774		3 100	1 326	43	25 514
Sum driftsutgifter	17 420		18 750	1 330	7	50 800
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	806		-559	1 365	244	-6 799
NETTO DRIFTSRESULTAT	806		-559	1 365	244	-6 799
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	4 441		4 441	0	0	8 186
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						11 240
Bruk av bundne fond (950-959)	559		559			
Sum bruk av avsetninger	-5 000		-5 000	0	0	-19 426
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	4 441		4 441	0	0	
Avsatt til bundne fond (550-559)						8 186
Sum avsetninger	4 441		4 441	0	0	8 186
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	1 365			1 365		4 441

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34003 - menighetspleie						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	127 126		119 000	8 126	7	109 557
Refusjoner/overføringer (700-789)	11 360		5 000	6 360	127	4 917
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)			15 127	-15 127	-100	22 500
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	43 256		38 500	4 756	12	35 058
Sum driftsinntekter	181 742		177 627	4 115	2	172 032
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	150 654		149 027	-1 627	-1	105 069
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	34 949		29 000	-5 949	-21	24 166
Sum driftsutgifter	185 604		178 027	-7 577	-4	129 235
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-3 861		-400	-3 461	865	42 797
Renteinntekter og utbytte (900-909)	788		400	388	97	330
Netto finansinntekter/-utgifter	788		400	388	97	330
NETTO DRIFTSRESULTAT	-3 073			-3 073		43 127
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	43 127		43 127	0		
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						50 832
Sum bruk av avsetninger	-43 127		-43 127	0		-50 832
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						50 832
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	43 127		43 127	0		
Sum avsetninger	43 127		43 127	0		50 832
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-3 073			-3 073		43 127

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34004 - Arbeidskirke						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	266 955		245 000	21 955	9	207 555
Refusjoner/overføringer (700-789)	36 208		33 000	3 208	10	33 027
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	27 524		20 000	7 524	38	15 051
Sum driftsinntekter	330 687		298 000	32 687	11	255 633
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	194 242		241 000	46 758	19	161 846
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	59 796		57 000	-2 796	-5	51 538
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)						25 000
Sum driftsutgifter	254 039		298 000	43 961	15	238 384
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	76 649			76 649		17 249
NETTO DRIFTSRESULTAT	76 649			76 649		17 249
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	17 249		17 249	0		104 323
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						
Sum bruk av avsetninger	-17 249		-17 249	0		-104 323
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	17 249		17 249	0		104 323
Sum avsetninger	17 249		17 249	0		104 323
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	76 649			76 649		17 249

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34005 - Menighetsblad						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	22 400		12 000	10 400	87	30 700
Refusjoner/overføringer (700-789)	7 066		6 400	666	10	6 413
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	25 630		43 954	-18 324	-42	49 657
Sum driftsinntekter	55 095		62 354	-7 259	-12	86 769
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	67 422		67 000	-422	-1	64 311
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	7 066		6 400	-666	-10	6 413
Sum driftsutgifter	74 488		73 400	-1 088	-1	70 723
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-19 393		-11 046	-8 347	-76	16 046
NETTO DRIFTSRESULTAT	-19 393		-11 046	-8 347	-76	16 046
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	16 046		16 046	0		5 918
Sum bruk av avsetninger	-16 046		-16 046	0		-5 918
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	5 000		5 000	0	0	5 918
Sum avsetninger	5 000		5 000	0	0	5 918
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-8 347			-8 347		16 046

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34006 - Konfirmantarbeid						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	84 810		85 000	-190	0	32 120
Refusjoner/overføringer (700-789)	3 729		1 000	2 729	273	1 123
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	4 788			4 788		20 286
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	22 210		25 000	-2 790	-11	32 160
Sum driftsinntekter	115 537		111 000	4 537	4	85 689
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	97 131		121 500	24 369	20	79 720
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	3 729		1 000	-2 729	-273	1 123
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	6 100			-6 100		
Sum driftsutgifter	106 961		122 500	15 539	13	80 843
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	8 577		-11 500	20 077	175	4 846
NETTO DRIFTSRESULTAT	8 577		-11 500	20 077	175	4 846
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	22 766		22 766	0		60 537
Sum bruk av avsetninger	-22 766		-22 766	0		-60 537
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	22 766		22 766	0		57 117
Sum avsetninger	22 766		22 766	0		57 117
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	8 577		-11 500	20 077	175	8 266

	Valgte perioder					
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	I fjor
Prosjekt 34007 - Musikk						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	5 278		7 600	-2 322	-31	6 399
Refusjoner/overføringer (700-789)	635		1 200	-565	-47	1 197
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	30 500		30 500			30 500
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	28 609		3 500	25 109	717	6 443
Sum driftsinntekter	65 022		42 800	22 222	52	44 539
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	39 170		41 600	2 430	6	39 199
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	635		1 200	565	47	1 197
Sum driftsutgifter	39 804		42 800	2 996	7	40 396
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	25 217			25 217		4 143
NETTO DRIFTSRESULTAT	25 217			25 217		4 143
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	13 143		13 143	0		22 084
Bruk av disposisjonsfond (940-949)			2 500	-2 500	-100	9 000
Sum bruk av avsetninger	-13 143		-15 643	-2 500	-16	-31 084
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	15 643		15 643	0		22 084
Sum avsetninger	15 643		15 643	0		22 084
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	22 717			22 717		13 143

	Valgte perioder					
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	I fjor
Prosjekt 34010 - Velferden						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	12 226		20 000	-7 774	-39	15 019
Refusjoner/overføringer (700-789)	87 545		85 000	2 545	3	91 071
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	20 000		22 500	-2 500	-11	22 500
Sum driftsinntekter	119 771		127 500	-7 729	-6	128 590
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	24 773		24 500	-273	-1	20 059
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	106 790		103 000	-3 790	-4	100 500
Sum driftsutgifter	131 563		127 500	-4 063	-3	120 558
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-11 792			-11 792		8 032
NETTO DRIFTSRESULTAT	-11 792			-11 792		8 032
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	8 032		8 032			
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						40 465
Sum bruk av avsetninger	-8 032		-8 032			-40 465
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						40 465
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	8 032		8 032			
Sum avsetninger	8 032		8 032			40 465
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-11 792			-11 792		8 032