

# DRIFTSREGNSKAP

## Bekkelaget og Ormøy sokn

	Note	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinn. budsjett 2022	Regnskap 2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		596 578	539 500	517 750	352 161
Refusjoner/Overføringer	1,3	2 332 363	1 940 691	2 115 000	2 324 908
Tilskudd fra staten/statlige inst		84 266	60 000	60 000	91 581
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		221 915	223 926	196 010	198 779
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		815 503	462 727	470 752	1 942 657
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>		<b>4 050 625</b>	<b>3 226 844</b>	<b>3 359 512</b>	<b>4 910 086</b>
Lønn og sosiale utgifter	2	968 244	1 020 755	941 781	952 026
Kjøp av varer og tjenester		1 788 325	1 796 985	1 495 560	1 265 018
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	1,2	6 183 083	5 677 752	431 836	813 136
Tilskudd og gaver		438 387	142 000	142 000	233 603
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>9 378 039</b>	<b>8 637 492</b>	<b>3 011 177</b>	<b>3 263 784</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-5 327 415</b>	<b>-5 410 648</b>	<b>348 335</b>	<b>1 646 303</b>
<b>Finansinntekter og kostnader</b>					
Renteinntekt og utbytte		42 763	6 800	6 800	4 518
Renteutgifter og låneomkostninger		1 290	2 400	2 400	1 126
Mottatte avdrag på lån	3	-4 700 000	-4 700 000	-	-
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>4 741 472</b>	<b>4 704 400</b>	<b>4 400</b>	<b>3 392</b>
Avskrivninger		-	-	-	-
Motpost avskrivninger		-	-	-	-
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-585 942</b>	<b>-706 248</b>	<b>352 735</b>	<b>1 649 695</b>
<b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	6	405 479	405 479	23 744	-
Bruk av disposisjonsfond	6	476 154	547 748	46 271	-
Bruk av bundne fond	6	109 788	158 500	7 000	239 245
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>		<b>991 421</b>	<b>1 111 727</b>	<b>77 014</b>	<b>239 245</b>
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	6	405 479	405 479	428 244	1 767 901
Avsatt til bundne fond		-	-	1 506	1 037
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
<b>SUM AVSETNINGER</b>		<b>405 479</b>	<b>405 479</b>	<b>429 749</b>	<b>1 768 938</b>
Regnskapsmessig mindreforbruk		-	-	-	120 002
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

# BALANSE

pr. 31.12.

## Bekkelaget og Ormøy sokn

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Utlån	3,5	5 213 134	9 913 134
Aksjer og andeler	4	100 000	100 000
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>5 313 134</b>	<b>10 013 134</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kortsiktige omløpsmidler	1	427 497	240 426
<b>Sum fordringer</b>		<b>427 497</b>	<b>240 426</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>	8	<b>4 307 340</b>	<b>4 488 944</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>4 734 837</b>	<b>4 729 370</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>10 047 971</u></b>	<b><u>14 742 505</u></b>

# BALANSE

pr. 31.12.

## Bekkelaget og Ormøy sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
Disposisjonsfond	6	1 963 140	1 779 351
Bundne driftsfond	6	737 674	847 463
Bundne investeringsfond	6	1 366 767	1 366 767
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	-	405 479
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Kapitalkonto	7	3 033 233	7 733 233
<b>SUM EGENKAPITAL</b>		<b>7 100 815</b>	<b>12 132 292</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	8	667 256	330 312
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>667 256</b>	<b>330 312</b>
<b>Langsiktig gjeld</b>			
Andre lån	5	2 279 901	2 279 901
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>2 279 901</b>	<b>2 279 901</b>
<b>SUM GJELD</b>		<b>2 947 157</b>	<b>2 610 213</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b><u>10 047 971</u></b>	<b><u>14 742 505</u></b>

Oslo, \_\_.\_\_.2023

\_\_\_\_\_  
Terje Fonk  
Leder i menighetsrådet

\_\_\_\_\_  
Lene Christine Mikalsen  
Daglig leder

# Bekkelaget og Ormøy sokn

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

### Regnskapsprinsipper

#### Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke fastsatt av Barne- og familiedepartementet 8. desember 2020, 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.

#### Informasjon om underenheter

Bekkelaget og Ormøy sokn har følgende underenheter/virksomheter som føres i separate regnskap.

- 973 775 332 Bekkelaget og Ormøy sokns eiendomsforvaltning
- 973 475 169 Simensbråten-Ekeberg Seniorcenter
- 974 796 732 Bekkelaget kirkes barnehage
- 991 915 095 Bekkelaget Bandskole

Note	1	Vesentlige regnskapsposter	
		2022	2021
Merverdiavgiftskompensasjon		176 806	139 855

Note	2	Lønnskostnader, godtgjørelse mv	
		2022	2021
Lønnskostnader består av følgende poster			
Lønninger		724 138	664 258
Arbeidsgiveravgift		119 384	115 229
Pensjonskostnader		124 722	172 539
Andre ytelser		-	-
<b>Sum lønnskostnader</b>		<b>968 244</b>	<b>952 026</b>

Bekkelaget og Ormøy sokn har dekket sine pensjonsforpliktelser gjennom medlemskap i KLP. Daglig leder er ansatt via fellesrådet, og denne lønnen inngår ikke i soknets lønnskostnader. Det er ikke utbetalt honorar til folkevalgte.

Refusjoner til fellesråd vedr. lønn		2022	2021
Ovf fra MR til FR for lønn		313 494	297 630
Ovf fra MR til FR for pensjon		-	39 968
<b>Sum refusjoner til fellesråd vedr. lønn</b>		<b>313 494</b>	<b>337 598</b>

Note	3	Utlån	
		2022	2021
Utlån/fordring Oslo Kommune (se også note nr. 5)		913 134	913 134
Utlån til Bekkelaget og Ormøy sokns Eiendomsforvaltning		4 300 000	9 000 000
<b>Sum utlån</b>		<b>5 213 134</b>	<b>9 913 134</b>

Bekkelaget og Ormøy sokns Eiendomsforvaltning (973 775 332) er en underenhet av Bekkelaget og Ormøy sokn.

Renteinntekter knyttet til lånet inngår i post. 37800 (interne overføringer) i driftsregnskapet. Det bør normalt være samsvar mellom konti for interne overføringer (37800-inntekt og 33800-utgift), men siden eiendomsforvaltningen føres i eget regnskap (ref. note 1) finner man ikke motposten i menighetens regnskap.

Note	4	Datterselskap	
Soknet eier aksjer i følgende selskap		Eierandel	Bokført verdi pr. 31.12
Bekkelaget og Ormøy sokn Eiendom AS		100 %	100 000

Note	5	Vesentlige forpliktelser og lån	
		2022	2021
Bekkelagshjemmet - Langsiktig gjeld Kirkens Bymisjon Oslo		2 279 901	2 279 901
<b>Sum vesentlige forpliktelser</b>		<b>2 279 901</b>	<b>2 279 901</b>

Forpliktelse vedr. feriepenger knyttet til Bekkelagshjemmet ligger en stund tilbake i tid. Kirkens Bymisjon oppgir at de har til gode kr. 2.279.901 fra Bekkelaget sokn, som igjen har dette til gode fra Oslo Kommune. Det antas at deler av beløpet er oppgjort av Oslo Kommune en del år tilbake i tid, men pr. 31.12.2022 er ikke saldo bekreftet fra kommunen. Det legges derfor til grunn at kr. 1.366.767 er betalt av Oslo Kommune, og at resterende beløp på kr. 913.134 gjenstår. Forpliktelsen er justert opp til det beløpet som er bekreftet av Kirkens Bymisjon Oslo, samt at den er omklassifisert til langsiktig gjeld. Restbeløpet på 913.134 er oppført som langsiktig fordring/utlån til Oslo Kommune, jfr. note 3.

Note	6	Avsetninger og bruk av avsetninger			
		2021	Tilført	Anvendt, samt interne justeringer *	2022
Ubundne fond					
Disposisjonsfond		735 054	405 479	-202 588	937 944
Reduksjon fond pga. utlån *		-9 000 000	-	4 700 000	-4 300 000
Diakonalt Arbeid		3 095 786	-	-	3 095 786
Barnearbeid		79 735	-	-	79 735
Ungdomsarbeid		104 032	-	-	104 032
Sem-Menighetskrets		368 847			368 847
Ormøy		314 529			314 529
Messehagler, Bekkelaget Kirke		260 487	-	-	260 487
E.J.Christoffersens Fond, Bekkelaget Men		3 429 294	-	-3 429 294	-
Diakonrådet Ormøy **		761 325	254 465	-55 000	960 790
Søndagsskolen Bekkelaget		2 639	-	-	2 639
Nattcafeiosk		796	-	-	796
Bekkelaget Barnegospel		139 972	-	-37 617	102 355
Bekkelaget Soul Children		35 202	-	-	35 202
Bekkelaget kirke vedlikehold		1 451 655		-1 451 655	-
<b>Beholdning 31.12.</b>		<b>1 779 351</b>	<b>659 943</b>	<b>-476 154</b>	<b>1 963 140</b>

Det er i 2022 budsjettert med bruk av ubundne fond på kr. 547.748, men deler av dette er strøket for å redusere mindreforbruket så mye som mulig, jfr. Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 17-3.

\* Opprinnelig utlån på kr. 9.000.000 er ført som anleggsmiddel i balansen, men har tidligere ikke blitt bokført på riktig måte mtp. egenkapitalen. I 2018 er dette korrigeret slik at kapitalkontoen er oppjustert. Som en følge av dette må fond nedjusteres med tilsvarende beløp. Det er opprettet et eget fond med negativ saldo for å synliggjøre dette, i stedet for å redusere alle andre fond med mindre beløp. I 2022 er utlånet redusert med kr 4.700.000, slik at saldo "reduksjon fond pga utlån" er redusert til kr 4.300.000 per 31.12.22. I den forbindelse er det også foretatt interne justeringer for saldo på ubundne fond.

\*\* Det er tilført kr 254.465 til ubundet disposisjonsfond "Diakonrådet Ormøy" som ikke er resultatført. Dette da rentefondet DNB Likviditet II B dukket opp i forbindelse med opprydning i gamle konti. Selv om rentefondet har vært i soknets eie i flere år, har det ikke vært bokført i Bekkelaget og Ormøy sokns regnskap tidligere. Det hadde en verdi på kr 254.465 på overføringstidspunktet.

Bundne driftsfond	2021	Tilført	Anvendt	2022
Simensbråten Kvinneforenings fond	645 204	-	-8 788	636 415
Bekkelaget kirke, ny belysning	101 000	-	-101 000	-
Psykisk helse for ungdom	100 000	-	-	100 000
Alpha arbeid	1 259	-	-	1 259
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>847 463</b>	<b>-</b>	<b>-109 788</b>	<b>737 674</b>

Bundne investeringsfond	2021	Tilført	Anvendt	2022
Forpliktelse Bekkelagshjemmet	1 366 767	-	-	1 366 767
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>1 366 767</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>1 366 767</b>

Note	7	Kapitalkonto	
		2022	2021
Balanse 01.01.		7 733 233	7 733 233
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		-	-
Mottatte avdrag på utlån		-4 700 000	-
<b>Sum</b>		<b>3 033 233</b>	<b>7 733 233</b>

Note	8	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			51 633
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			29 848

Note	9	Egenkapital					Egenkapital
		Disp.- fond	Bundne driftsfond	Bundne inv.fond	Mer-/mindre- forbruk	Kapital- konto	
Beholdn 01.01.		1 779 351	847 463	1 366 767	405 479	7 733 233	12 132 292
Årets endringer		-70 675	-109 788	-	-405 479	-4 700 000	-5 285 942
DNB Likviditet II B (ref n.6)		254 465					254 465
Årets mindreforbruk		-	-	-	-	-	-
<b>Beholdn. pr 31.12.</b>		<b>1 963 140</b>	<b>737 674</b>	<b>1 366 767</b>	<b>-</b>	<b>3 033 233</b>	<b>7 100 815</b>

Note	10	Endring av arbeidskapital			
			Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Fra balansen					
Saldo 01.01.			4 729 370	-330 312	4 399 059
Saldo 31.12.			4 734 837	-667 256	4 067 581
<b>Årets endring i balansen</b>			<b>5 467</b>	<b>-336 944</b>	<b>-331 478</b>

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter	4 050 625	-	4 050 625
Sum utgifter	-9 378 039	-	-9 378 039
Eksterne finanstransaksjoner	4 741 472	-	4 741 472
<b>Årets endring i bev.regnskapet</b>	<b>-585 942</b>	<b>-</b>	<b>-585 942</b>

Differanse på kr 254 465 i avstemming av endring av arbeidskapital skyldes balanseføring av DNB Likviditet II B. Viser til note 6.

Note	11	Kommunale tilskudd
------	----	--------------------

Kommunen har ikke gitt tilskudd til soknet i 2022. Det er ikke inngått avtale om kommunal tjenesteyting.