



# Årsregnskap 2020 Drift

390 Nordberg menighet - 2020

11.03.2021

	Regnsk 2020	Reg.bud 2020	Oppr.bud 2020	Regnsk 2019
<b>INNETEKTER</b>				
Brukerbet,salg,avg.og leieinntekter	-383.224,82	-531.500	-531.500	-517.153,01
Refusjoner/overføringer	-158.289,55	-196.390	-196.390	-473.153,12
Statlige tilskudd	0,00	-7.000	-7.000	-7.000,00
Rammeoverf/tilskudd fra kommunen	0,00	-1.500	-1.500	-1.472,00
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-161.190,00	-221.250	-221.250	-221.227,00
Andre tilskudd, gaver, inns.midler	-2.840.391,59	-3.157.040	-3.157.040	-3.031.239,11
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>-3.543.095,96</b>	<b>-4.114.680</b>	<b>-4.114.680</b>	<b>-4.251.244,24</b>
<b>UTGIFTER</b>				
Lønn og sosiale utgifter	1.963.929,12	2.069.870	2.069.870	1.926.276,30
Kjøp av varer og tjenester	970.852,01	1.345.470	1.345.470	1.408.388,65
Refusjoner/overføringer	298.775,24	334.040	334.040	350.683,98
Tilskudd og gaver	85.513,00	314.800	314.800	326.506,00
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>3.319.069,37</b>	<b>4.064.180</b>	<b>4.064.180</b>	<b>4.011.854,93</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-224.026,59</b>	<b>-50.500</b>	<b>-50.500</b>	<b>-239.389,31</b>
Renteinntekter og utbytte	-13.472,51	-14.060	-14.060	-22.953,41
<b>Netto finansieringsinntekter/-utgifter</b>	<b>-13.472,51</b>	<b>-14.060</b>	<b>-14.060</b>	<b>-22.953,41</b>
Avskrivninger	5.921,00	0	0	0,00
Motpost avskrivninger	-5.921,00	0	0	0,00
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>	<b>-237.499,10</b>	<b>-64.560</b>	<b>-64.560</b>	<b>-262.342,72</b>
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av udisponert fra tidl.år	-167.501,02	0	0	0,00
Bruk av disposisjonsfond	0,00	0	0	-558.088,83
<b>Sum bruk av avsetninger</b>	<b>-167.501,02</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-558.088,83</b>
Avsatt til dekn.fra tidl.år	0,00	0	0	558.088,83
Avsatt til disposisjonsfond	167.501,02	64.560	64.560	0,00
Overf.til investeringsregnskapet	0,00	0	0	94.842,00
<b>Sum avsetninger</b>	<b>167.501,02</b>	<b>64.560</b>	<b>64.560</b>	<b>652.930,83</b>
<b>REGNSK.MES. MER-/MINDREFORBRI</b>	<b>-237.499,10</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-167.500,72</b>



# Årsregnskap balanse 31.12.20

390 Nordberg menighet - 2020

11.03.2021

	31.12.2020	31.12.2019
<b>EIENDELER</b>		
<b>Anleggsmidler</b>		
Utstyr, maskiner og transportmidler	112.631	118.552
<b>Omløpsmidler</b>		
Kortsiktige fordringer	99.630	112.905
Obligasjoner	649.132	641.787
Kasse, bankinnskudd	1.907.422	1.719.516
<b>SUM EIENDELER</b>	<b>2.768.815</b>	<b>2.592.760</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>		
<b>Egenkapital</b>		
Disposisjonsfond	-1.992.912	-1.825.411
Regnskapsmessig mindreforbruk	-237.499	-167.501
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Kapitalkonto	-112.631	-118.552
<b>Gjeld</b>		
<b>Langsiktig gjeld</b>		
<b>Kortsiktig gjeld</b>		
Annen kortsiktig gjeld	-425.772	-481.296
<b>SUM GJELD OG EGENKAPITAL</b>	<b>-2.768.815</b>	<b>-2.592.760</b>

## Nordberg sokn

### 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 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.

#### Informasjon om barnehage/underenhet

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974 702 843. Barnehagen og menigheten føres i separate regnskap, og det avlegges eget årsregnskap for barnehagen. Se note 12.

<b>Note</b>	<b>2</b>	<b>Kommunens tilskudd</b>		
			2020	2019
		Tilskudd fra Oslo Kommune		1 472
		<b>Sum tilskudd</b>	-	<b>1 472</b>

<b>Note</b>	<b>3</b>	<b>Vesentlige regnskapsposter</b>		
			2020	2019
		Merverdiavgiftskompensasjon, driftsregnskapet	105 181	117 370
		Merverdiavgiftskompensasjon, investeringsregnskapet		
		<b>Sum merverdiavgiftskompensasjon</b>	<b>105 181</b>	<b>117 370</b>

<b>Note</b>	<b>4</b>	<b>Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv</b>		
		Lønnskostnader består av følgende poster	2020	2019
		Lønninger	1 565 215	1 563 809
		Arbeidsgiveravgift	229 921	192 360
		Pensjonskostnader	162 290	164 344
		Andre ytelser	6 504	5 763
		<b>Sum lønnskostnader</b>	<b>1 963 929</b>	<b>1 926 276</b>

Menigheten har dekket sine pensjonsforpliktelser gjennom medlemsskap i KLP.

<b>Note</b>	<b>5</b>	<b>Driftsmidler</b>				
			Bygg	Eiendom	Inventar og utstyr	Sum
		Anskaffelseskost 01.01.			118 552	118 552
		Årets tilgang/avgang				-
		<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>	-	-	<b>118 552</b>	<b>118 552</b>
		Akkumulerte avskrivninger 31.12.			5 921	5 921
		<b>Balanseført verdi pr 31.12.</b>	-	-	<b>112 631</b>	<b>112 631</b>
		Årets avskrivninger			5 921	5 921

<b>Note</b>	<b>6</b>	<b>Avsetninger og bruk av avsetninger</b>				
		Ubundne driftsfond	2019	Tilført	Anvendt	2020

Disposisjonsfond	1 825 411	167 501		1 992 912
				-
				-
				-
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>1 825 411</b>	<b>167 501</b>	<b>-</b>	<b>1 992 912</b>

Bundne driftsfond	2019	Tilført	Anvendt	2020
				-
				-
				-
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

Ubundne investeringsfond	2019	Tilført	Anvendt	2020
Ubundet investeringsfond				-
<b>Beholdning 31.12.</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

<b>Note</b>	<b>7</b>	<b>Kapitalkonto</b>		
			2020	2019
Balanse 01.01.			-118 552	-118 552
Anskaffelser/tilgang via investeringsregnskapet				
Ordinære avskrivninger driftsmidler			5 921	
<b>Sum</b>			<b>-112 631</b>	<b>-118 552</b>

<b>Note</b>	<b>8</b>	<b>Bundne midler</b>		
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.				120 530
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde				75 356

<b>Note</b>	<b>9</b>	<b>Egenkapital</b>					
		Disp.- fond	Bundne driftsfond	Ubundne inv.fond	Mer- /mindre- forbruk	Kapital- konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.		-1 825 411			-167 501	-118 552	-2 111 464
Årets endringer		-167 501			167 501	5 921	5 921
Årets mer-/mindreforbruk					-237 499		-237 499
Årets udekket i inv.							-
<b>Beholdn. pr 31.12.</b>		<b>-1 992 912</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-237 499</b>	<b>-112 631</b>	<b>-2 343 042</b>

Note	10	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.		2 474 208	-481 296	1 992 912
Saldo 31.12.		2 656 184	-425 772	2 230 412
<b>Årets endring i balansen</b>		<b>-181 976</b>	<b>-55 524</b>	<b>-237 500</b>

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter	3 543 096		3 543 096
Sum utgifter	-3 319 069		-3 319 069
Eksterne finanstransaksjoner	13 473		13 473
<b>Årets endring i bev.regnskapet</b>	<b>237 499</b>	<b>-</b>	<b>237 499</b>

Note	11	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 spesifikasjon av interne overføringer.

Nordberg sokn	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
<b>Sum for Nordberg sokn</b>	<b>-</b>	<b>6 501</b>

Nordbeg kirkes barnehage	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
<b>Sum for Nordberg kirkes barnehage</b>	<b>6 501</b>	<b>-</b>

Note	12	Nordberg menighetsbarnehage
------	----	-----------------------------

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974 702 843 - Nordberg menighetsbarnehage. 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	6 496 893	6 328 120
Sum driftskostnader	-6 111 931	-6 458 820
<b>Driftsresultat</b>	<b>384 962</b>	<b>-130 700</b>
Finansposter	6 824	12 609
<b>Årsresultat</b>	<b>391 786</b>	<b>-118 091</b>

Balanse pr. 31.12.	2020	2019
Varige driftsmidler		
Kortsiktige fordringer	122 169	218 739
Bankinnskudd kontanter og lignende	2 867 708	2 392 422
<b>Sum eiendeler</b>	<b>2 989 877</b>	<b>2 611 161</b>

Egenkapital	2 227 881	1 836 095
Langsiktig gjeld		
Kortsiktig gjeld	761 996	775 066
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>	<b>2 989 877</b>	<b>2 611 161</b>

# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## SOLFRID TANDBERG ØHRN

Menighetsrådets leder

Serienummer: 9578-5993-4-4301510

IP: 193.156.xxx.xxx

2021-05-11 12:19:26Z



## Ingrid Marie Auke

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1758815

IP: 77.16.xxx.xxx

2021-05-11 14:31:40Z



Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validate>