

Årsregnskap

Sinsen sokn

2022

DRIFTSREGNSKAP

Sinsen sokn

	Note	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinn. budsjett 2022	Regnskap 2021
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		219 050	242 773	388 550	126 070
Refusjoner/Overføringer	3,12	350 694	412 856	412 856	417 083
Tilskudd fra staten/statlige inst		115 000	-	-	50 000
Rammeoverføring/ Tilskudd fra egen kommr	2	-	46 343	46 343	175 000
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		124 317	102 170	102 170	124 812
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		402 493	216 552	694 450	439 473
SUM DRIFTSINNTEKTER		1 211 554	1 020 694	1 644 369	1 332 438
Lønn og sosiale utgifter					
Lønn og sosiale utgifter	4	61 500	45 000	45 000	57 387
Kjøp av varer og tjenester		834 835	583 815	1 109 418	846 712
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	3	318 396	507 162	491 439	371 639
Tilskudd og gaver		70 692	45 870	55 109	29 392
SUM DRIFTSKOSTNADER		1 285 424	1 181 847	1 700 966	1 305 130
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-73 870	-161 153	-56 597	27 308
Finansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		25 224	348 605	348 605	143 122
Renteutgifter og låneomkostninger		186 823	-	-	-
NETTO FINANSPOSTER		-161 599	348 605	348 605	143 122
Avskrivninger	5	96 569	96 569	96 569	96 569
Motpost avskrivninger		-96 569	-96 569	-96 569	-96 569
NETTO DRIFTSRESULTAT		-235 469	187 452	292 008	170 430
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	10	377 760	377 760	377 760	505 569
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	-
Bruk av bundne fond	7	217 745	207 495	102 939	207 330
SUM BRUK AV AVSETNINGER		595 505	585 255	480 699	712 899
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	7	360 037	772 707	772 707	505 569
Avsatt til bundne fond		-	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet		-	-	-	-
SUM AVSETNINGER		360 037	772 707	772 707	505 569
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	-	-	-	377 760
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

BALANSE

pr. 31.12.

Sinsen sokn

EIENDELER	Note	2022	2021
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	5	1 448 528	1 545 097
SUM ANLEGGSMIDLER		1 448 528	1 545 097
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	3	285 277	228 685
Aksjer og andeler		2 955 002	3 141 290
Sum fordringer		3 240 279	3 369 975
Bankinnskudd og kontanter	9	2 008 164	2 362 993
SUM OMLØPSMIDLER		5 248 442	5 732 968
SUM EIENDELER		<u>6 696 971</u>	<u>7 278 064</u>

BALANSE

pr. 31.12.

Sinsen sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
Egenkapital			
Disposisjonsfond	7	4 216 171	3 856 135
Bundne fond	7	909 146	1 126 891
Regnskapsmessig mindreforbruk	10	-	377 760
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Kapitalkonto	8	1 448 528	1 545 097
SUM EGENKAPITAL		6 573 846	6 905 883
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	9	123 125	372 181
Sum kortsiktig gjeld		123 125	372 181
SUM GJELD	6	123 125	372 181
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>6 696 971</u>	<u>7 278 064</u>

Oslo, __. __. 2023

Jørn Kveseth
Leder i menighetsrådet

Silje Carina Bjerås
Daglig leder

Sinsen sokn

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

Note 1 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.

Sinsen kirkes barnehage

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974 703 416 - Sinsen kirkes barnehage. Barnehagen og menigheten føres i separate regnskap, og tall fra barnehagens regnskap er tatt med i note 13.

Note	2	Kommunens tilskudd	
Tilskudd fra kommune		2022	2021
Tilskudd - Frivillighetsmidler			60 000
Tilskudd - Grønne midler			115 000
Sum tilskudd		-	175 000

Det er ikke inngått avtale om kommunal tjenesteyting.

Note	3	Vesentlige regnskapsposter	
		2022	2021
Merverdiavgiftskompensasjon		62 957	132 657

Note	4	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv	
Lønnskostnader består av følgende poster		2022	2021
Lønninger, tillegg, feriepengar m.m.		-	-
Honorarer		61 500	57 387
Arbeidsgiveravgift		-	-
Sum lønnskostnader		61 500	57 387

Daglig leder er ansatt via fellesrådet, og denne lønnen inngår ikke i soknets lønnskostnader. Lønnskostnad er knyttet til honorarer til frivillige medarbeidere. Det er ikke utbetalt honorar til folkevalgte.

Note	5	Driftsmidler	
		Menighetens andel av oppgradering bhg.-lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		1 931 371	1 931 371
Årets tilgang/avgang		-	-
Anskaffelseskost 31.12.		1 931 371	1 931 371
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		482 843	482 843
Balanseført verdi pr 01.01.		1 545 097	1 545 097
Balanseført verdi pr 31.12.		1 448 528	1 448 528
Årets avskrivninger		96 569	96 569
Antatt økonomisk levetid		20 år	

Note 6 Vesentlige forpliktelser og lån

Soknet har ingen vesentlige forpliktelser som ikke fremgår av regnskapet.

Note	7	Avsetninger og bruk av avsetninger		
Ubundne fond	2021	Tilført	Anvendt	2022
Disposisjonsfond	3 191 307	360 037		3 551 344
Formiddagstreffenes egenkapital	200 206	-	-	200 206
Avsetning utstyr og vedlikehold	312 209	-	-	312 209
Avsetning konfirmanter	30 013	-	-	30 013
Barnehagens egenkapital	122 398	-	-	122 398
Beholdning 31.12.	3 856 135	360 037	-	4 216 171

Avsetning til disposisjonsfond er i utgangspunktet budsjettert med kr. 772 707, men deler av dette er strøket for redusere merforbruk så mye som mulig, jfr. strykingsbestemmelsene i Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke § 17 tredje ledd.

Bundne fond	2021	Tilført	Anvendt	2022
Diakonats egenkapital	767 938	-	-217 745	550 193
Avsetning barne og ungdomsarb	12 161	-	-	12 161
Avsetning ungdomsarbeidet	233 494	-	-	233 494
Avsetning kirketekstiler (Paramenringen)	77 542	-	-	77 542
Signe Nesbakkens minnegave	35 756	-	-	35 756
Beholdning 31.12.	1 126 891	-	-217 745	909 146

Note	8	Kapitalkonto	
		2022	2021
Balanse 01.01.		1 545 097	1 641 665
Ordinære avskrivninger driftsmidler		-96 569	-96 569
Sum		1 448 528	1 545 097

Note	9	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			4 101
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			1 638

Note	10	Egenkapital				
		Disp.-fond	Bundne driftsfond	Mer-/mindre-forbruk	Kapital-konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.		3 856 135	1 126 891	377 760	1 545 097	6 905 883
Årets endringer		360 037	-217 745	-377 760	-96 569	-332 037
Årets mer-/mindreforbruk		-	-	-	-	-
Beholdn. pr 31.12.		4 216 171	909 146	-	1 448 528	6 573 846

Note	11	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.		5 732 968	-372 181	5 360 787
Saldo 31.12.		5 248 442	-123 125	5 125 318
Årets endring i balansen		-484 525	249 056	-235 469

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter	1 211 554	-	1 211 554
Sum utgifter	-1 285 424	-	-1 285 424
Eksterne finanstransaksjoner	-161 599	-	-161 599
Årets endring i bev.regnskapet	-235 469	-	-235 469

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

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

Sinsen sokn	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
Leieinntekt fra Sinsen kirkes barnehage (12 mnd * 16.000 kr)	192 000	-
Andre interne overføringer fra Sinsen kirkes barnehage	93 568	-
Sum for Sinsen sokn	285 568	-

Sinsen kirkes barnehage	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
Leiekostnad til Sinsen sokn (12 mnd * 16.000 kr)	-	192 000
Andre interne overføringer til Sinsen sokn	-	93 568
Sum for Sinsen kirkes barnehage	-	285 568

Note	13	Sinsen kirkes barnehage
-------------	-----------	--------------------------------

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974 703 416 - Sinsen 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. Nedenfor følger opplysninger fra barnehagens årsregnskap. Se eget årsregnskap for flere spesifikasjoner.

Driftsregnskap	Regnskap 2022	Reg. budsj 2022	Oppr. budsj 2022	Regnskap 2021
Sum driftsinntekter	6 085 833	5 528 351	5 528 351	6 040 235
Sum driftskostnader	-6 349 982	-5 451 087	-5 451 087	-5 837 830
Sum finansposter	24 315	-500	-500	397
Netto driftsresultat	-239 835	76 764	76 764	202 801
Bruk av avsetninger	327 801	327 801	-	408 029
Avsetninger	-87 966	-404 565	-76 764	-283 029
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	0	-	-	327 801

Balanseregnskap	Pr. 31.12.2022	Pr. 31.12.2021
Anleggsmidler	1 131 200	1 212 000
Kortsiktige fordringer	209 393	233 681
Kasse, bankinnskudd	2 078 623	2 241 200
Sum eiendeler	3 419 216	3 686 882

Disposisjonsfond	1 391 969	1 304 003
Regnskapsmessig mindreforbruk	-	327 801
Kapitalkonto	1 131 200	1 212 000
Langsiktig gjeld	-	-
Kortsiktig gjeld	896 046	843 078
Sum egenkapital og gjeld	3 419 216	3 686 882

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."

Silje Carina Bjerås

Daglig leder

Serienummer: 9578-5999-4-1992006

IP: 84.214.xxx.xxx

2023-05-25 10:17:49 UTC



Jørn Kveseth

Leder i menighetsrådet

Serienummer: 9578-5992-4-3013091

IP: 88.84.xxx.xxx

2023-05-26 10:55:48 UTC



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/validator>