

Ås Sokn

**ÅRSREGNSKAP
FOR
2023**

Org.nr: 976 986 202

Versjon av 19.02.2024

Driftsregnskap 2023

Tall i kroner		Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Budsjettjusteringer 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
DRIFTSINNTEKTER						
	Brukerbetaling, andre salgs- og leieinntekter	-1 003 519	-532 000	0	-532 000	-728 702
7	Refusjoner/overføringer	-224 279	-219 000	0	-219 000	-228 972
	Tilskudd fra statlige institusjoner	0	0	0	0	-140 000
	Refusjon fra forsikringselskap	0	0	0	0	0
7	Andre overføringer (kollekt, givertjeneste)	-776 546	-780 000	30 000	-810 000	-793 214
	Minnegaver og andre gaver	-49 100	-6 000	0	-6 000	-21 600
	Tilskudd fra fellesråd	-32 355	0	0	0	-62 870
	Tilskudd fra egen kommune	0	-5 000	0	-5 000	-25 000
1	Sum driftsinntekter	-2 085 800	-1 542 000	30 000	-1 572 000	-2 000 358
DRIFTSUTGIFTER						
	Godtgjørelse næringsdrivende	50 000	70 000	0	70 000	47 250
	Sosiale utgifter	0	0	0	0	0
	Kjøp av varer og tjenester	559 282	693 000	-30 000	723 000	849 247
	Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon	0	0	0	0	0
7	Refusjoner/overføringer	1 022 529	828 000	0	828 000	928 211
	Fordelte utgifter	0	0	0	0	0
1	Sum driftsutgifter	1 631 811	1 591 000	-30 000	1 621 000	1 824 708
	Brutto driftsresultat	-453 989	49 000	0	49 000	-175 650
EKSTERNE FINANSINNTEKTER						
	Renteinntekter og utbytte	-21 975	-5 000	0	-5 000	-7 779
	Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0	0
1	Sum eksterne finansinntekter	-21 975	-5 000	0	-5 000	-7 779
EKSTERNE FINANSUTGIFTER						
	Renteutgifter og låneomkostninger	0	0	0	0	0
	Avdrag på lån	0	0	0	0	0
	Utlån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		0	0	0	0	0
1	Resultat eksterne finanstransaksjoner	-21 975	-5 000	0	-5 000	-7 779
AVSKRIVNINGER						
2	Avskrivninger	129 876	215 000	0	215 000	214 446
1	Motpost avskrivninger	-129 876	-215 000	0	-215 000	-214 446
	Netto driftsresultat	-475 964	44 000	0	44 000	-183 428
BRUK AV AVSETNINGER						
	Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-290 428	-290 428	-290 428	0	-178 656
4	Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
4	Bruk av bundne fond	-47 563	-50 000	0	-50 000	-107 000
	Bruk av likviditetsreserven	0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger		-337 991	-340 428	-290 428	-50 000	-285 656
AVSETNINGER						
1	Overført til investeringsregnskapet	0	0	0	0	0
	Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0	0
4	Avsatt til disposisjonsfond	238 785	238 785	238 785	0	178 656
4	Avsatt til bundne fond	282 838	57 643	51 643	6 000	0
	Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0	0
Sum avsetninger		521 623	296 428	290 428	6 000	178 656
3	Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-292 332	0	0	0	-290 428

Balanseregnskap 2023

Tall i kroner	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER		
A. ANLEGGSMIDLER		
Faste eiendommer og anlegg	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	9 182 648	312 524
Pensjonsmidler	0	0
Utlån	0	0
Aksjer og andeler	0	0
Sum anleggsmidler	9 182 648	312 524
B. OMLØPSMIDLER		
Kortsiktige fordringer	90 447	125 814
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1 960 062	1 435 646
Premieavvik	0	0
Sum omløpsmidler	1 2 050 509	1 561 460
Sum eiendeler	2 233 157	1 873 984
EGENKAPITAL OG GJELD		
C. EGENKAPITAL		
Disposisjonsfond	4 -844 671	-605 886
Bundne driftsfond	4 -889 848	-654 572
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	0	0
Prinsippendringer	0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	3 -292 332	-290 428
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisponert i investeringsregnskapet	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Likviditetsreserve	0	0
Kapitalkonto	2 -182 648	-312 524
Sum egenkapital	-2 209 499	-1 863 411
D. GJELD		
LANGSIKTIG GJELD		
Pensjonsforpliktelser	0	0
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	0	0
Sum langsiktig gjeld	0	0
KORTSIKTIG GJELD		
Kassekredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-23 658	-10 573
Premieavvik	0	0
Sum kortsiktig gjeld	1 -23 658	-10 573
Sum egenkapital og gjeld	-2 233 157	-1 873 984
MEMORIAKONTI:		
Ubrukte lånemidler	0	0
Andre memoriakonti	0	0
Motkonto for memoriakontiene	0	0

As Sokn - Noter

Note 0. Regnskapsprinsipper

As Sokn sitt regnskap er utarbeidet og avsluttet i henhold til forskrift om økonomiforvaltning for kirkelige fellesråd og menighetsråd gjeldende fra 01.01.2004. As sokn sitt regnskap er finansielt orientert, og skal vise alle økonomiske midler som er tilgjengelige i året, og anvendelsen av disse. Inntekter og utgifter skal tidsmessig plasseres i det året som følger av anordningsprinsippet. Anordningsprinsippet betyr at alle kjente utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger i løpet av året som vedrører soknet virksomhet skal fremgå av drifts- eller investeringsregnskapet i året enten de er betalt eller ikke.

Regnskapet er avlagt i henhold til god kommunal regnskapsskikk, herunder kommunale regnskapsstandarder (KRS), utgitt av Foreningen for god kommunal regnskapsskikk (GKRS).

Hovedregel er at alle inntekter og utgifter bokføres når de er kjent etter anordningsprinsippet. Utgifter, utbetalinger, inntekter og innbetalinger er regnskapsført etter bruttoprinsippet. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler med begrenset økonomisk levetid avskrives med like store årlige beløp over levetiden til anleggsmiddelet. Avskrivningene starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet/tatt i bruk.

Note 1. Endring i arbeidskapital.

Balanseregnskapet:	31.12.2023	31.12.2022	Endring
2.1. Omløpsmidler	2 050 509	1 561 460	489 049
2.3 Kortsiktig gjeld	23 658	10 573	13 085
Arbeidskapital	2 026 851	1 550 887	475 964

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	2 085 800	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	21 975	
Sum anskaffelse av midler	2 107 775	2 107 775
Avskrivninger	-129 876	
Utgifter driftsregnskap (inkl.avskriv)	1 761 687	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	0	
Sum anvendelse av midler	1 631 811	1 631 811
Anskaffelse - anvendelse av midler		475 964
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		0
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		475 964
Endring arbeidskapital i balansen		475 964
Differanse		-

Note 2. Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Saldo 01.01(kapital)	0	312 524
Avskrivninger	129 876	0
Balanse 31.12 (kapital)	182 648	0
	312 524	312 524

Ås Sogn - Noter

Note 3. Regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk og udekket/udisponert i investeringsregnskapet

Posten regnskapsmessig mer-/mindreforbruk er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Ansvar	Merforbruk	Mindreforbruk
2023	7* Øvrige ansvar	0	292 332
Sum		0	292 332

Note 4. Avsetning og bruk av fond (FKR § 5 nr. 6)

Disposisjonsfond	2023
Beholdning 01.01	605 886
Avsetning til disposisjonsfond	238 785
Beholdning 31.12	844 671

Bundne fond	2023
Beholdning 01.01	654 572
Bruk av fond 750 Kirkeringen	-1 030
Bruk av fond 440 Ås Åpenthus	-26 533
Bruk av fond 740 Kirkemusik	-20 000
Avsetning til fond 430 Tria	21 782
Avsetning til fond 734 KRIK	119 306
Avsetning til fond 735 Tweens	3 178
Avsetning til fond 736 Baluba	21 259
Avsetning til fond 440 Åpenthus	18 450
Avsetning til fond 720 Diakoni	24 114
Avsetning til fond 790 D41	65 669
Avsetning til fond 750 Kirkeringen	9 080
Beholdning 31.12	889 847

Diakon	2023
Beholdning 01.01	313 038
Avsetning til bundne fond	24 114
Beholdning 31.12	337 152
Sum bundene fond 31.12.	1 226 999

Note 5. Antall årsverk, ytelser til ledende personer, revisor

Arsverk

Ås sogn er en religiøs organisasjon som styres av et råd, og drives av frivillige. Årets honorar og godtgjørelser på kr 50 000,- er knyttet til musikkopppdrag i forbindelse med kirkelige arrangementer.

Godtgjørelse til revisor:

Ås sogn revisor er Viken kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor for 2023 utgjør kr 9 540 (netto).

Note 6. Leasing

Ås sogn har ingen leasingavtaler.

Ås Sokn - Noter

Note 7. Budsjettavvik

Driften av Ås sokn baserer seg i hovedsak på tilskudd fra kommunale og statlige aktører, samt kollekt fra privat personer.

Årets positive resultat skyldes høyere inntekter enn driftsutgifter.

Soknet har også søkt om kr 79 347,- i samlet momskompensasjon for 2023.

Note 8. Tilskudd og andre overføringer

Innkomet Ås sokn	2023
Tilskudd fra Ås kirkelige fellesråd	32 355
Refusjoner fra Fellesråd	40 750
Refusjoner fra menighetsråd	85 182
Refusjoner fra andre	19 000
Merverdiavgiftskompensasjon	79 347
Totalt	256 634

Andre overføringer (inntekter)	2023
Minnegaver og andre gaver	49 100
Totalt	49 100

Andre overføringsinntekter (kolleket/givertjenesten)	2023
Givertjeneste	293 450
Kollekt til egen virksomhet	121 884
Kollekt til annen virksomhet	158 233
Kollekt til NMS	60 992
Annet innsamlet	141 987
Totalt	776 546

Overført fra Ås sokn	2023
Tilskudd overført til Ås kirkelige fellesråd	617 865
Refusjon til menighetsråd	3 000
Refusjon til andre	51 150
Overføringer av kollekt og annet	219 225
Andre overføringer	131 289
Totalt	1 022 529

Note 9. Anleggsmidler

	Flygel Ås kirke	Flygel Ås arbeidskirke	Stoler Ås arbeidskirke	Sum	Sum totalt
Anskaffelseskost 01.01	771 000	263 188	555 133	1 589 321	1 589 321
Årets tilgang	0	0	0	0	0
Årets avgang	0	0	0	0	0
Anskaffelseskost 31.12	771 000	263 188	555 133	1 589 321	1 589 321
Akk avskrivninger 31.12	693 900	210 551	502 222	1 406 673	1 406 673
Bokført verdi pr. 31.12	77 100	52 637	52 911	182 648	182 648
Årets avskrivninger	77 100	26 319	26 457	129 876	129 876
Avskrivningstid	10 år	10 år	5 år		
Avskrivningsplan	Lineær	Lineær	Lineær		

Noter

**Ikke aktuell i 2023
ikke benyttet i 2022**

Note 10. Den totale samlede kollekten

Innkomet	2023
Kollekt samlet til annen virksomhet	158 233
Kollekt NMS prosjekt Etiopia	60 992
Annet innsamlet	52 122
SUM	271 347

Utbetalt	2023
Overføring av kollekt til andre	158 233
Overføring av kollekt NMS prosjekt	60 992
Overføring av annet innsamlet	51 942
SUM	271 167

Kollekt til egen virksomhet	2023
Kollekt samlet til egen virksomhet	121 884
Givertjenesten	293 450
Tilskudd fra andre	89 865
SUM	505 199

Differansen på kr.180 gjelder for lite utbetaling på annet innsamlet
Dette beløpet er utbetalt den 16.02.2024

Detaljert driftsregnskap 2023

Konto	Konto(T)	Prosj	Regnskap	Rev.budsjett	Avvik i kr	Budsjett regulering	Oppr. budsjett
30301	Honorar ikke selvstendig nærings		13 000,00	0,00	-13 000,00	0,00	0,00
0	Lønn		13 000,00	0,00	-13 000,00	0,00	0,00
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester		248 729,22	295 000,00	46 270,78	-40 000,00	335 000,00
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	7200	0,00	15 000,00	15 000,00	0,00	15 000,00
31150	Matvarer		93 598,12	90 000,00	-3 598,12	10 000,00	80 000,00
31202	Andre driftsutgifter		1 353,81	70 000,00	68 646,19	0,00	70 000,00
31206	Gaver til andre		6 172,00	3 000,00	-3 172,00	0,00	3 000,00
31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)		14 602,00	16 000,00	1 398,00	0,00	16 000,00
31302	Post og bankgebyrer		18 071,84	22 000,00	3 928,16	0,00	22 000,00
31401	Annonser		11 870,71	25 000,00	13 129,29	0,00	25 000,00
31500	Kurs og opplæring		12 590,00	16 000,00	3 410,00	0,00	16 000,00
31655	Godtgjørelse næringsdrivende		37 000,00	70 000,00	33 000,00	0,00	70 000,00
31950	Avgifter, gebyrer og lisenser		32 199,40	23 000,00	-9 199,40	0,00	23 000,00
32000	Inventar		0,00	100 000,00	100 000,00	0,00	100 000,00
32001	Utstyr		107 914,84	0,00	-107 914,84	0,00	0,00
32700	Konsulenttjenester		12 180,00	18 000,00	5 820,00	0,00	18 000,00
33400	Refusjon til fellesråd		617 864,50	528 000,00	-89 864,50	0,00	528 000,00
33500	Refusjon til menighetsråd		3 000,00	0,00	-3 000,00	0,00	0,00
33700	Refusjon til andre		51 150,00	0,00	-51 150,00	0,00	0,00
34290	Moms - generell kompensasjonsordning		79 347,33	85 000,00	5 652,67	0,00	85 000,00
1-2	1-2 Kjøp av varer og tjenester inkl mva		1 347 643,77	1 376 000,00	28 356,23	-30 000,00	1 406 000,00
34650	Overføring av kollekt samlet til andre		158 233,00	80 000,00	-78 233,00	0,00	80 000,00
34652	Overføring annet innsamlet		51 942,00	75 000,00	23 058,00	0,00	75 000,00
34653	Overføring av kollekt til NMS prosjekt Etiopia		60 992,00	60 000,00	-992,00	0,00	60 000,00
4	Overføringer		271 167,00	215 000,00	-56 167,00	0,00	215 000,00
35400	Avsetning til ubudne fond		238 784,75	238 785,00	0,25	238 785,00	0,00
35500	Avsetning til bundet driftsfond		282 838,11	57 643,00	-225 195,11	51 643,00	6 000,00
35800	Regnskapsmessig mindreforbruk		292 332,02	0,00	-292 332,02	0,00	0,00
35900	Avskrivinger		129 876,00	215 000,00	85 124,00	0,00	215 000,00
5	Finansutgifter		943 830,88	511 428,00	-432 402,88	290 428,00	221 000,00
36100	Betaling fra deltakere (turer/andre aktiviteter)		-280 820,00	-517 000,00	-236 180,00	0,00	-517 000,00
36100	Betaling fra deltakere (turer/andre aktiviteter)	7200	0,00	-15 000,00	-15 000,00	0,00	-15 000,00
36200	Salgsinntekter/tjenester avgiftsfritt		-576 513,30	0,00	576 513,30	0,00	0,00
36201	Andre overføringer (loppemarked)		-146 185,89	0,00	146 185,89	0,00	0,00
6	Salgsinntekter		-1 003 519,19	-532 000,00	471 519,19	0,00	-532 000,00
37400	Refusjon fra fellesråd		-40 750,00	-60 000,00	-19 250,00	0,00	-60 000,00
37500	Refusjon fra menighetsråd i egen kommune		-85 182,00	-62 000,00	23 182,00	0,00	-62 000,00
37700	Refusjoner fra andre		-16 000,00	-10 000,00	6 000,00	0,00	-10 000,00
37700	Refusjoner fra andre	7000	-3 000,00	0,00	3 000,00	0,00	0,00
37702	Øremerkede gaver fra private		-49 100,00	-6 000,00	43 100,00	0,00	-6 000,00
7	Refusjoner		-194 032,00	-138 000,00	56 032,00	0,00	-138 000,00
37290	Momskomp driftsregnskapet		-79 347,33	-87 000,00	-7 652,67	0,00	-87 000,00
72			-79 347,33	-87 000,00	-7 652,67	0,00	-87 000,00
38300	Tilskudd fra egen kommune		0,00	-5 000,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00
38400	Tilskudd fra fellesråd		-32 355,00	0,00	32 355,00	0,00	0,00
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet		-121 884,00	-112 000,00	9 884,00	0,00	-112 000,00
38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet		-158 233,00	-80 000,00	78 233,00	0,00	-80 000,00
38651	Kollekt samlet inn til arbeidskirken		0,00	-35 000,00	-35 000,00	0,00	-35 000,00
38652	Annet innsamlet		-52 122,00	-75 000,00	-22 878,00	0,00	-75 000,00
38653	Kollekt NMS prosjekt Etiopia		-60 992,00	-60 000,00	992,00	0,00	-60 000,00
38655	Innsamlet til administrasjonsgebyr		0,00	-5 000,00	-5 000,00	0,00	-5 000,00
38750	Givertjeneste		-293 450,00	-362 000,00	-68 550,00	0,00	-362 000,00
38900	Tilskudd fra andre		-89 865,34	-51 000,00	38 865,34	30 000,00	-81 000,00
8	Overføringer		-808 901,34	-785 000,00	23 901,34	30 000,00	-815 000,00
39000	Renteinntekter		-21 974,79	-5 000,00	16 974,79	0,00	-5 000,00
39300	Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk		-290 428,48	-290 428,00	0,48	-290 428,00	0,00
39500	Bruk av budne fond		-47 562,52	-50 000,00	-2 437,48	0,00	-50 000,00
39900	Motpost avskrivinger		-129 876,00	-215 000,00	-85 124,00	0,00	-215 000,00
9	Finansinntekter		-489 841,79	-560 428,00	-70 586,21	-290 428,00	-270 000,00
			0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Detaljert balanseregnskap 2023

Konto	Konto(T)	Beløp
51020100	Bank 1100.44.66979 Folio	170 358,07
51020200	Bank 1100.46.15478 Høyrente	660 407,66
51020300	Bank 1654 20 17167 Drift	434 357,74
51020600	Bank 1644 14 77353 Sparekonto	347,32
51020800	Bank 5010 07 11106 Givertjenesten	694 590,74
510	Bankinnskudd	1 960 061,53
51314100	Inngående mva –momskomp. Høy sats	0,00
51314500	Oppgjørskonto momskompensasjon	79 347,33
51399500	Interimskonto mellom år	11 100,00
513	Kortsiktige fordringer	90 447,33
51	Sum omløpsmidler	2 050 508,86
52450100	Flygel Ås kirke	77 100,00
52450200	Flygel Ås arbeidskirke	52 636,00
52450300	Stoler Ås arbeidskirke	52 912,00
524	Utstyr, maskiner og transportmidler	182 648,00
52	Sum anleggsmidler	182 648,00
53299300	Interimskonto mellom år	-23 658,13
532	Annen kortsiktig gjeld	-23 658,13
53	Sum kortsiktig gjeld	-23 658,13
55150000	Ås arbeidskirke	-200 023,72
55150001	Loppemarked	-80 575,67
55150002	Åpent hus	-40 901,71
55150100	Kirkeringen	0,00
55150400	Diakon	-337 152,24
55150500	Tria	-21 781,86
55150510	KRIK	-119 306,16
55150520	Tweens	-3 178,19
55150530	Baluba	-21 259,08
55150540	D41	-65 669,09
551	Bundne driftsfond	-889 847,72
55650100	Disposisjonsfond generelt	-844 670,99
556	Disposisjonsfond	-844 670,99
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	-292 332,02
55950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-292 332,02
55990200	Flygel Ås kirke	-77 100,00
55990300	Flygel Ås arbeidskirke	-52 636,00
55990400	Stoler Ås arbeidskirke	-52 912,00
55990	Kapitalkonto	-182 648,00
55	Sum bokført egenkapital	-2 209 498,73
		0,00