

Ås Sokn

ÅRSREGNSKAP

FOR

2022

Org.nr: 976 986 202

Versjon av 24.02.2023

As Sogn Driftsregnskap 2022

Tall i kroner	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Budsjettjusteringer 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
DRIFTSINNTEKTER					
Brukerbetaling, andre salgs- og leieinntekter	-728 702	-539 000	169 700	-708 700	-308 578
Refusjoner/overføringer	-228 972	-283 000	-163 000	-120 000	-334 142
Tilskudd fra statlige institusjoner	-140 000	0	0	0	0
Refusjon fra forsikringselskap	0	0	0	0	-30 000
Andre overføringer (kollekt, givertjeneste)	-793 214	-688 000	-276 000	-412 000	-948 937
Minnegaver og andre gaver	-21 600	-4 000	-4 000	0	-60 401
Tilskudd fra fellesråd	-62 870	0	0	0	0
Tilskudd fra egen kommune	-25 000	-65 000	-25 000	-30 000	-25 000
Sum driftsinntekter	-2 000 358	-1 569 000	-299 300	-1 270 700	-1 708 057
DRIFTSUTGIFTER					
Godtgjørelse næringsdrivende	47 250	70 000	0	70 000	31 364
Sosiale utgifter	0	0	0	0	0
Kjøp av varer og tjenester	849 247	992 000	251 300	740 700	637 915
Refusjoner/overføringer	928 211	663 000	203 000	460 000	614 273
Sum driftsutgifter	1 824 708	1 725 000	454 300	1 270 700	1 283 552
Brutto driftsresultat	-175 850	156 000	156 000	0	-424 505
EKSTERNE FINANSINNTEKTER					
Renteinntekter og ubytte	-7 779	-5 000	-5 000	0	-4 105
Mottatte avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter	-7 779	-5 000	-5 000	0	-4 105
EKSTERNE FINANSUTGIFTER					
Renteutgifter og låneomkostninger	0	0	0	0	0
Avdrag på lån	0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter	0	0	0	0	0
Resultat østerne finanstransaksjoner	-7 779	-5 000	-5 000	0	-4 105
Avskrivninger	214 446	215 000	215 000	0	214 446
Motpost avskrivninger	-214 446	-215 000	-215 000	0	-214 446
Netto driftsresultat	-183 428	151 000	151 000	0	-428 611
BRUK AV AVSETNINGER					
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	-178 656	-222 656	-222 656	0	-136 486
Bruk av disposisjonsfond	0	0	0	0	0
Bruk av bundne fond	-107 000	-107 000	-107 000	0	-96 586
Sum bruk av avsetninger	-285 656	-329 656	-329 656	0	-173 072
AVSETNINGER					
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	0	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	178 656	178 656	178 656	0	136 486
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0	286 541
Avsatt til likviditetsreserven	0	0	0	0	0
Sum avsetninger	178 656	178 656	178 656	0	423 027
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-290 428	0	0	0	-178 656

Ås Sokn

Balanseregnskap 2022

Tall i kroner		Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER	Noter		
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	9	0	0
Utstyr, maskiner og transportmidler	9	312 524	526 970
Sum anleggsmidler	9	312 524	526 970
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		125 814	108 398
Kasse, postgiro, bankinnskudd		1 435 646	1 263 308
Sum omløpsmidler	1	1 561 460	1 371 706
Sum eiendeler		1 873 984	1 898 676
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-605 886	-427 230
Bundne driftsfond	4	-654 572	-761 572
Regnskapsmessig mindreforbruk	3	-290 428	-178 656
Kapitalkonto	2	-312 524	-526 970
Sum egenkapital		-1 863 411	-1 894 428
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Sum langsiktig gjeld		0	0
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		-10 573	-4 247
Sum kortsiktig gjeld	1	-10 573	-4 247
Sum egenkapital og gjeld		-1 873 984	-1 898 676
MEMORIAKONTI:			
Sum memoriakonti		0	0

7/3-23 

Dato, sted, underskrift leder Ås menighetsråd

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 kirkens 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:	31.12.2021	31.12.2022	Endring
2.1. Omløpsmidler	1 371 706	1 561 460	189 754
2.3 Kortsiktig gjeld	4 247	10 573	6 326
Arbeidskapital	1 367 459	1 550 887	183 428

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	2 000 358	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	7 779	
Sum anskaffelse av midler	2 008 137	2 008 137
Avskrivninger	-214 446	
Utgifter driftsregnskap (inkl. avskriv)	2 039 155	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	0	
Sum anvendelse av midler	1 824 709	1 824 709
Anskaffelse - anvendelse av midler		183 428
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		0
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		183 428
Endring arbeidskapital i balansen		183 428
Differanse		-

Note 2. Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Saldo 01.01(kapital)	0	526 970
Avskrivninger	214 446	0
Aktivering As arbeidskirke	0	0
Aktivering stoler	0	0
Balanse 31.12 (kapital)	312 524	0
	526 970	526 970

Ås Sokn - Noter

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

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

Regnskapsår	Ansvar	Merforbruk	Mindreforbruk
2022	7* Øvrige ansvar	0	290 428
Sum		0	290 428

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

Disposisjonsfond	2022	2021
Beholdning 01.01	427 230	290 744
Bruk av tidligere års mindreforbruk	0	0
Bruk av fond	0	0
Overføring fra Stiftelsen Ås arbeidskirke	0	0
Avsetning til disposisjonsfond	178 656	136 486
Beholdning 31.12	605 886	427 230

Bundne fond	2022	2021
Beholdning 01.01	398 534	148 579
Bruk av fond 780 Ås arbeidskirke	-57 000	-36 586
Avsetning til fond Åpent hus	0	0
Avsetning til fond 750 Kirkeringen	0	0
Avsetning til fond 760 Loppemarked	0	0
Avsetning til bundne fond 720	0	286 541
Beholdning 31.12	341 534	398 534

Diakon	2022	2021
Beholdning 01.01	363 038	363 038
Avsetning til fond	0	0
Bruk av fond	-50 000	0
Avsetning til bundne fond	0	0
Beholdning 31.12	313 038	363 038
Sum bundene fond 31.12.	654 572	761 572

Note 5. Antall årsverk, ytelser til ledende personer, revisor og bunden bankkonto

Arsverk

Ås sokn er en religiøs organisasjon som styres av et råd, og drives av frivillige.

Årets honorar og godtgjørelser på kr 47 250,- er knyttet til musikkopdrag i forbindelse med kirkelige arrangementer.

Godtgjørelse til revisor:

Ås sokn revisor er Viken kommunerevisjon IKS. Samlede godtgjørelser til revisor for 2022 utgjør kr 11 110 (netto).

Note 6. Leasing

Ås sokn har ingen leasingavtaler.

Ås Sokn - Noter

Note 7. Budsjetttavvik

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 125 814,- i samlet momskompensasjon for 2022.

Note 8. Tilskudd og andre overføringer

Innkomet Ås sokn	2022	2021
Tilskudd fra Den Norske kirke	140 000	0
Tilskudd fra Ås kirkelige fellesråd	62 870	138 062
Tilskudd fra Ås kommune	25 000	25 000
Refusjoner fra menighetsråd	90 866	81 419
Refusjoner fra andre	12 292	31 071
Merverdiavgiftskompensasjon	125 814	83 590
Totalt	456 842	359 142

Andre overføringer (inntekter)	2022	2021
Minnegaver og andre gaver	21 600	60 401
Refusjoner fra forsikringsselskap	0	30 000
Totalt	21 600	90 401

Andre overføringsinntekter (kolleket/givertjenesten)	2022	2021
Givertjeneste	319 450	347 650
Kollekt til egen virksomhet	116 970	70 110
Kollekt til annen virksomhet	136 646	106 566
Kollekt til NMS	38 147	0
Kollekt til arbeidskirken	46 271	0
Annet innsamlet	135 730	425 611
Totalt	793 214	949 937

Overført fra Ås sokn	2022	2021
Tilskudd overført til Ås kirkelige fellesråd	490 167	312 874
Refusjon til menighetsråd	0	8 476
Refusjon til andre	64 138	31 400
Overføringer av kollekt og annet	183 733	106 566
Andre overføringer	190 172	154 957
Totalt	928 210	614 273

Ås Sogn - Noter

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	5 705 173
Årets tilgang	0	0	0	0	0
Årets avgang	0	0	0	0	4 115 852
Anskaffelseskost 31.12	771 000	263 188	555 133	1 589 321	1 589 321
Akk avskrivninger 31.12	616 800	184 232	475 765	1 276 797	1 276 797
Bokført verdi pr. 31.12	154 200	78 956	79 368	312 524	312 524
Årets avskrivninger	77 100	26 319	111 027	214 446	214 446

Avskrivningstid
Avskrivningsplan

10 år
Lineær

10 år
Lineær

5 år
Lineær

	Varmestyring arbeidskirken	Kjøkken arbeidskirken	Uthus	Ås arbeidskirke bygning	Sum
Anskaffelseskost 01.01	771 000	263 188	555 133	2 526 531	4 115 852
Årets tilgang	0	0	0	0	0
Årets avgang	771 000	263 188	555 133	2 526 531	4 115 852
Anskaffelseskost 31.12	0	0	0	0	0
Akk avskrivninger 31.12	0	0	0	0	0
Overført verdi Ås menighetsråd	0	0	0	0	0
Årets avskrivninger	0	0	0	0	0

Avskrivningstid
Avskrivningsplan

10 år
Lineær

10 år
Lineær

20 år
Lineær

50 år
Lineær

Ås arbeidskirke med uthus her vederlagsfritt overdratt til Ås kirkelig fellesråd, og inngår i Ås kirkelig fellesråds regnskap. Overføringen er gjort i henhold til Trossamfunnsloven § 15 om kirkebygg.

Detaljert driftsregnskap 2022

Konto	Konto(T)	Proj	Regnskap 2022	Rev.budsjett 2022	Oppr. Budsjett 2022	Regnskap 2021
30301	Honorar ikke selvstendig nærings		11 750,00	0,00	0,00	11 364,00
0	Lønn		11 750,00	0,00	0,00	11 364,00
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester		563 810,81	434 000,00	378 700,00	397 691,30
31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester	7200	20 600,00	10 000,00	10 000,00	7 800,00
31150	Matvarer		54 025,16	60 000,00	10 000,00	26 473,81
31200	Diverse utgiftsdekning		30 722,92	24 000,00	0,00	15 001,00
31202	Andre driftsutgifter		2 282,40	360 000,00	231 000,00	2 993,75
31206	Gaver til andre		4 656,80	2 000,00	0,00	26 035,43
31206	Gaver til andre	7200	-890,00	0,00	0,00	800,00
31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)		13 179,38	10 000,00	0,00	8 027,60
31302	Post og bankgebyrer		19 276,67	13 000,00	11 000,00	18 118,08
31302	Post og bankgebyrer	7200	198,75	0,00	0,00	0,00
31303	Terminal og givertjenestegebyrer		0,00	0,00	35 000,00	0,00
31401	Annonser		6 148,22	10 000,00	0,00	2 500,00
31500	Kurs og opplæring		12 900,00	10 000,00	10 000,00	5 700,00
31655	Godtgjørelse næringsdrivende		35 500,00	70 000,00	70 000,00	20 000,00
31800	Strøm/elektrisk kraft		0,00	0,00	0,00	27 095,83
31851	Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask. og utstyr		0,00	0,00	0,00	39 035,00
31852	Alarmsystemer		0,00	0,00	0,00	14 187,50
31950	Avgifter, gebyrer og lisenser		25 932,47	39 000,00	0,00	26 429,58
32000	Inventar		85 293,60	0,00	5 000,00	0,00
32600	Renhold		0,00	0,00	0,00	1 161,07
32700	Konsulenttjenester		11 110,00	20 000,00	50 000,00	18 865,00
33400	Refusjon til fellesråd		490 167,00	468 000,00	305 000,00	312 873,74
33500	Refusjon til menighetsråd		0,00	0,00	0,00	8 476,00
33700	Refusjon til andre		64 138,87	0,00	0,00	31 400,00
34290	Moms - generell kompensasjonsordning		125 813,94	38 000,00	0,00	74 013,24
1-2	1-2 Kjøp av varer og tjenester inkl mva		1 584 866,99	1 568 000,00	1 115 700,00	1 084 677,93
34650	Overføring av kollekt samlet til andre		145 586,00	80 000,00	80 000,00	75 253,00
34651	Overføring av kollekt til arbeidskirke		0,00	0,00	0,00	0,00
34652	Overføring annet innsamlet		63 458,00	20 000,00	20 000,00	77 344,00
34653	Overføring av kollekt til NMS prosjekt Etiopia		38 147,00	55 000,00	55 000,00	31 313,00
34654	Overføring givertjeneste Arbeidskirkens venner		0,00	0,00	0,00	0,00
34655	Avtalegiro Søndagsskolens Fadderbarn		0,00	2 000,00	0,00	3 600,00
34660	Andre overføringer		900,00	0,00	0,00	0,00
4	Overføringer		248 091,00	157 000,00	155 000,00	187 510,00
35400	Avsetning til ubundne fond		178 655,75	178 655,75	0,00	136 486,19
35500	Avsetning til bundet driftsfond		0,00	0,00	0,00	286 540,76
35800	Regnskapsmessig mindreforbruk		290 428,48	0,00	0,00	178 655,75
35900	Avskrivinger		214 446,00	215 000,00	0,00	214 446,00
5	Finansutgifter		683 530,23	393 655,75	0,00	816 128,70
36100	Betaling fra deltakere (turer/andre aktiviteter)		-234 008,00	-209 000,00	-248 700,00	-195 095,50
36100	Betaling fra deltakere (turer/andre aktiviteter)	7200	-18 450,00	0,00	0,00	-7 358,00
36200	Salgsinntekter/tjenester avgiftsfritt		-476 243,82	-330 000,00	-460 000,00	-103 832,00
36200	Salgsinntekter/tjenester avgiftsfritt	7200	0,00	0,00	0,00	508,00
36300	Leie av lokaler		0,00	0,00	0,00	-2 800,00
6	Salgsinntekter		-728 701,82	-539 000,00	-708 700,00	-308 577,50
37400	Refusjon fra fellesråd		-60 000,00	-60 000,00	-60 000,00	-138 062,00
37500	Refusjon fra menighetsråd i egen kommune		-90 866,00	-95 000,00	-15 000,00	-81 419,00
37700	Refusjoner fra andre		-12 292,00	-45 000,00	-45 000,00	-31 071,00
37701	Refusjon fra forsikringsselskap		0,00	0,00	0,00	-30 000,00
37702	Øremerkede gaver fra private		-8 150,00	-4 000,00	0,00	-22 801,00
7	Refusjoner		-111 308,00	-204 000,00	-120 000,00	-303 353,00
37290	Momskomp driftsregnskapet		-125 813,94	-83 000,00	0,00	-83 589,84
72			-125 813,94	-83 000,00	0,00	-83 589,84
38000	Tilskudd fra stat/statlige inst.		-140 000,00	0,00	0,00	0,00
38300	Tilskudd fra egen kommune		-25 000,00	-55 000,00	-30 000,00	-25 000,00
38400	Tilskudd fra fellesråd		-62 870,00	0,00	0,00	0,00
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet		-116 970,00	-100 000,00	-100 000,00	-70 110,00
38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet		-136 646,00	-80 000,00	-80 000,00	-75 253,00
38651	Kollekt samlet inn til arbeidskirken		-46 271,00	-15 000,00	0,00	-18 994,00
38652	Annet innsamlet		-72 398,00	-20 000,00	-20 000,00	-377 344,00
38653	Kollekt NMS prosjekt Etiopia		-38 147,00	-55 000,00	-55 000,00	-31 313,00
38655	Innsamlet til administrasjonsgebyr		-2 000,00	-5 000,00	0,00	-1 000,00
38700	Kaffe		-1 387,00	0,00	0,00	0,00
38701	Minnegaver		-13 450,00	0,00	0,00	-37 600,00
38750	Givertjeneste		-319 450,00	-383 000,00	-157 000,00	-347 650,00
38753	Givertjeneste Arbeidskirkens venner		0,00	0,00	0,00	0,00
38900	Tilskudd fra andre		-59 945,00	-30 000,00	0,00	-28 273,00
8	Overføringer		-1 034 534,00	-743 000,00	-442 000,00	-1 012 537,00
39000	Renteinntekter		-7 778,71	-5 000,00	0,00	-4 105,19
39300	Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk		-178 655,75	-222 655,75	0,00	-136 486,19
39500	Bruk av budne fond		-107 000,00	-107 000,00	0,00	-34 835,91
39500	Bruk av budne fond	7200	0,00	0,00	0,00	-1 750,00
39900	Molpost avskrivinger		-214 446,00	-215 000,00	0,00	-214 446,00
9	Finansinntekter		-507 880,46	-549 655,75	0,00	-391 623,29
			0,00	0,00	0,00	0,00

Detaljert balanse 2022

Konto	Konto(T)	2022	2021
51020100	Bank 1100.44.66979 Folio	100 101,71	27 849,57
51020200	Bank 1100.46.15478 Høyrente	638 562,69	630 841,36
51020300	Bank 1654 20 17167 Drift	251 907,60	427 779,02
51020600	Bank 1644 14 77353 Sparekonto	339,13	336,89
51020800	Bank 5010 07 11106 Givertjenesten	444 734,49	176 500,89
510	Bankinnskudd	1 435 645,62	1 263 307,73
51314100	Inngående mva –momskomp. Høy sats	0,00	0,00
51314500	Oppgjørskonto momskompensasjon	125 813,94	83 589,84
51375000	Kundefordringer	0,00	0,00
51399500	Interimskonto mellom år	0,00	24 808,00
513	Kortsiktige fordringer	125 813,94	108 397,84
51	Sum omløpsmidler	1 561 459,56	1 371 705,57
52450100	Flygel Ås kirke	154 200,00	231 300,00
52450200	Flygel Ås arbeidskirke	78 955,00	105 274,00
52450300	Stoler Ås arbeidskirke	79 369,00	190 396,00
524	Utstyr, maskiner og transportmidler	312 524,00	526 970,00
52	Sum anleggsmidler	312 524,00	526 970,00
53299000	Leverandørgjeld	0,00	0,00
53299300	Interimskonto mellom år	-10 572,71	-4 247,20
532	Annen kortsiktig gjeld	-10 572,71	-4 247,20
53	Sum kortsiktig gjeld	-10 572,71	-4 247,20
55150000	Ås arbeidskirke	-200 023,72	-257 023,72
55150001	Loppemarked	-80 575,67	-80 575,67
55150002	Åpent hus	-48 984,73	-48 984,73
55150100	Kirkeringen	-11 950,00	-11 950,00
55150400	Diakon	-313 038,01	-363 038,01
551	Bundne driftsfond	-654 572,13	-761 572,13
55650100	Disposisjonsfond generelt	-605 886,24	-427 230,49
556	Disposisjonsfond	-605 886,24	-427 230,49
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	-290 428,48	-178 655,75
55950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-290 428,48	-178 655,75
55990200	Flygel Ås kirke	-154 200,00	-231 300,00
55990300	Flygel Ås arbeidskirke	-78 955,00	-105 274,00
55990400	Stoler Ås arbeidskirke	-79 369,00	-190 396,00
55990	Kapitalkonto	-312 524,00	-526 970,00
55	Sum bokført egenkapital	-1 863 410,85	-1 894 428,37
		0,00	0,00