

Kroer Sogn

ÅRSREGNSKAP

FOR

2019

Org.nr: 976 986 199

Versjon av 22.01.2020

Driftsresultat 2019

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2019	Regulert budsjett 2019	Budsjettjusteringer 2019	Opprinnelig budsjett 2019	Regnskap 2018
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetalinger		-400	-1 500	0	-1 500	-1 734
Leieinntekter barnehage	8	-17 410	-17 400	0	-17 400	-17 075
Kollekt samlet til egen virksomhet		-26 943	-22 000	0	-22 000	-21 853
Rammefiskudd		-7 500	0	0	0	0
Kollekt samlet til andre - fasteaksjon bøsse	9	-58 962	-54 000	0	-54 000	-59 051
Sum driftsinntekter	1	-111 215	-94 900	0	-94 900	-99 713
DRIFTSUTGIFTER						
Honorarer og annen godtgjørelse	5	17 000	20 000	0	20 000	11 300
Diverse driftsutgifter	1	12 258	21 900	0	21 900	29 985
Kjøp av tjenester som erstatter kommunens tjensteproduksjon	9	13 000	0	0	0	0
Overføringer-kollekt andre	8	59 962	55 000	0	55 000	59 051
Avskrivninger	8	6 840	0	0	0	6 840
Sum driftsutgifter	1	109 060	96 900	0	96 900	107 176
Brutto driftsresultat		-2 155	2 000	0	2 000	7 463
EKSTERNE FINANSINNTEKTER						
Renteinntekter og utbytte	1	-3 574	-2 000	0	-2 000	-2 022
Sum eksterne finansinntekter		-3 574	-2 000	0	-2 000	-2 022
EKSTERNE FINANSUTGIFTER						
Sum eksterne finansutgifter		0	0	0	0	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-3 574	-2 000	0	-2 000	-2 022
Motpost. avskrivninger	8	-6 840	0	0	0	-6 840
Netto driftsresultat		-12 569	0	0	0	-1 400
BRUK AV AVSETNINGER						
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	4	-21 400	0	0	0	-12 761
Bruk av disposisjonsfond	4	0	0	0	0	-20 000
Sum bruk av avsetninger	4	-21 400	0	0	0	-32 761
AVSETNINGER						
Avsatt til disposisjonsfond	4	21 400	0	0	0	12 761
Sum avsetninger	4	21 400	0	0	0	12 761
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	3,7	-12 569	0	0	0	-21 400

Balanseregnskap 2019

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2019	Regnskap 2018
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	8	47 880	49 020
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	11 400	17 100
Sum anleggsmidler	1,8	59 280	66 120
B. OMLØPSMIDLER			
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1	425 173	424 501
Sum omløpsmidler	1	425 173	424 501
Sum eiendeler		484 453	490 621
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-412 604	-391 205
Regnskapsmessig mindreforbruk	4,3	-12 569	-21 400
Kapitalkonto	2	-59 280	-66 120
Sum egenkapital		-484 453	-478 724
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Sum langsiktig gjeld		0	0
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		0	-11 897
Sum kortsiktig gjeld		0	-11 897
Sum egenkapital og gjeld		-484 453	-490 621
MEMORIAKONTI:			
Sum memoriakonti		0	0

Sted, dato, underskrift menighetsråds leder

Noter

Note 0. Regnskapsprinsipper

Kroer Sogn sitt regnskap er utarbeidet og avsluttet i henhold til forskrift om økonomiforvaltning for kirkelige fellesråd og menighetsråd gjeldende fra 01.01.2004. Kroer Sogn 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:	01.01.2019	31.12.2019	Endring
2.1. Omløpsmidler	424 501	425 173	672
2.3 Kortsiktig gjeld	11 897	0	-11 897
Arbeidskapital	425 173	425 173	12 569

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	111 215	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	3 574	
Sum anskaffelse av midler	114 789	114 789
Avskrivninger	-6 840	
Utgifter driftsregnskap	109 060	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	0	
Sum anvendelse av midler	102 220	102 220
Anskaffelse - anvendelse av midler		12 569
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		12 569
Endring arbeidskapital i balansen		12 569
Differanse		0

Note 2. Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Saldo 01.01(kapital)		66 120
Avskrivning flygel og hytte	6 840	
Balanse 31.12 (kapital)	59 280	
	66 120	66 120

Noter

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

Posten regnskapsmessig merforbruk/mindreforbruk under egenkapitalen i balansen er satt sammen som følger:

Regnskapsår	Mer-forbruk	Mindre-forbruk
2019	-	12 569
Sum	-	12 569

Det foreslås at styret vedtar at mindreforbruket i 2019 overføres til disposisjonsfondet.

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

Sum avsetninger og bruk	2019	2019
Bruk av disposisjonsfondet		20 000
Avsatt til disposisjonsfond	21 400	12 761
Sum	21 400	-7 239

Disposisjonsfond	2019	2018
Beholdning 01.01	391 205	398 444
Mindreforbruk 2018		
Bruk av disposisjonsfondet		20 000
Avsatt til disposisjonsfond	21 400	12 761
Beholdning 31.12	412 605	391 205

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

Årsverk

Kroer Sogn er en religiøs organisasjon som styres av et råd, og drives av frivillige.

I 2019 ble det utbetalt kr 17 000 i honorarer og annen godtgjørelse. Disse er knyttet til musikkopdrag i forbindelse med kirkelige arrangementer.

Note 6. Leasing

Kroer sogn har ingen leasingavtaler.

Noter

Note 7. Budsjettavvik

Driften av Kroer Sogn baserer seg i hovedsak på tilskudd fra den norske kirke, kommune, samt kollekt fra privat personer. Årets mindrerforbruk er på kr 12 568,97 og skyldes lavere driftsutgifter, samt høyere inntekter enn budsjetert.

Note 8. Anleggsmidler

	Flygel	Hytte med anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01	17 100	49 020	66 120
Anskaffelseskost 01.01	17 100	49 020	66 120
Akk avskrivninger 31.12	-5 700	-1 140	-6 840
Bokført verdi pr. 31.12	11 400	47 880	59 280
Årets avskrivninger	-5 700	-1 140	-6 840

Flygelet ble anskaffet av Kroer sogn i 2011, og utgjør en stor andel av den totale egenkapitalen til menighetsrådet. Derfor ble det bestemt av menighetsrådet i samråd med regnskapsfører å aktivere flygelet i anleggsregnskapet. Hytten ble bygd på 70-tallet, og er på nåværende tidspunkt leid ut til Kroer barnehage, med en leieinntekt på kr 17 410 i 2019. Det er benyttet lineær avskrivning på 10 og 50 år på henholdsvis flygel og hytte.

Note 9. Kollekt samlet til annen virksomhet

	2019	2018
Kollekt fasteaksjon	12 606	10 023
Kollekt annen virksomhet	46 356	49 028
Utbetalt til annen virksomhet	46 356	49 028
Utbetalt fasteaksjon	12 606	10 023
Differanse	0	0

Detaljert driftsregnskap 2019

Konto	Kontotekst	Regnskap 2019	Rev. Budsjett 2019	Oppr. Budsjett 2019	Regnskap 2018
31000	Kontorrekvisita	0,00	500,00	500,00	0,00
31100	Aktivitetrelatert forbruksmaterieill / utstyr / tjenester	8 327,00	12 000,00	12 000,00	11 831,70
31150	Matvarer	1 091,46	0,00	0,00	1 036,59
31200	Diverse utgiftsdekning	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
31202	Gaver, blomster	0,00	2 000,00	2 000,00	1 431,00
31205	Bevernting møter andre	0,00	1 500,00	1 500,00	0,00
31208	Annet forbruksmaterieill	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
31302	Post og bankgebyrer	890,10	1 200,00	1 200,00	999,61
31655	Godtgjørelse næringsdrivende	2 000,00	20 000,00	20 000,00	0,00
31851	Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask. og utstyr	0,00	1 800,00	1 800,00	1 734,00
32001	Utstyr	0,00	900,00	900,00	
32700	Konsulenttjenester	0,00	0,00	0,00	12 500,00
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	12 308,56	41 900,00	41 900,00	29 532,90
33500	Refusjon til menighetsråd	13 000,00	0,00	0,00	0,00
3	Kjøp av tjenester	13 000,00	0,00	0,00	0,00
34610	Overføring bøsseaksjon	12 606,00	14 000,00	14 000,00	10 023,00
34650	Overføring av kollekt samlet til andre	46 356,00	40 000,00	40 000,00	49 028,00
34700	Tilskudd/gaver til andre	1 000,00	1 000,00	1 000,00	0,00
4	Overføringer	59 962,00	55 000,00	55 000,00	59 051,00
35400	Avsetning til ubundne fond	21 399,59	0,00	0,00	12 760,65
35800	Regnskapsmessig mindreforbruk	12 568,97	0,00	0,00	21 399,59
35900	Avskrivinger	6 840,00	0,00	0,00	6 840,00
5	Finansutgifter	40 808,56	0,00	0,00	41 000,24
36100	Betaling fra deltakere	-400,00	-1 500,00	-1 500,00	-1 734,00
36301	Leieinntekter barnehage	-17 410,00	-17 400,00	-17 400,00	-17 075,00
6	Salgsinntekter	-17 810,00	-18 900,00	-18 900,00	-18 809,00
37500	Refusjon fra menighetsråd i egen kommune	0,00	0,00	0,00	5 046,00
37700	Fra andre andre	0,00	0,00	0,00	-500,00
7	Refusjoner	0,00	0,00	0,00	4 546,00

Detaljert driftsregnskap 2019

38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-13 011,00	-22 000,00	-22 000,00	-4 966,00
38610	Fasteaksjon bøsse	-12 606,00	-14 000,00	-14 000,00	-10 023,00
38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet	-46 356,00	-40 000,00	-40 000,00	-49 028,00
8	Overføringer	-71 973,00	-76 000,00	-76 000,00	-64 017,00
39000	Renteinntekter	-3 573,83	-2 000,00	-2 000,00	-2 022,19
39300	Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	-21 399,59	0,00	0,00	-12 760,65
39400	Bruk av ubundne fond	0,00	0,00	0,00	-20 000,00
39900	Motpost avskrivinger	-6 840,00	0,00	0,00	-6 840,00
9	Finansinntekter	-31 813,42	-2 000,00	-2 000,00	-41 622,84
500	Kroer menighetsråd	4 482,70	0,00	0,00	9 681,30
30301	Honorar ikke selvstendig nærings	0,00	0,00	0,00	800,00
0	Lønn	0,00	0,00	0,00	800,00
31100	Aktivitetrelatert forbruksmaterieill / utstyr / tjenester	536,00	0,00	0,00	0,00
31150	Matvarer	581,30	0,00	0,00	451,70
31202	Gaver, blomster	787,00	0,00	0,00	0,00
31302	Post og bankgebyrer	45,00	0,00	0,00	0,00
31655	Godtgjørelse næringsdrivende	15 000,00	0,00	0,00	10 500,00
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	16 949,30	0,00	0,00	10 951,70
38005	Tilskudd fra Den norske kirke	-7 500,00	0,00	0,00	0,00
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-13 932,00	0,00	0,00	-21 433,00
8	Overføringer	-21 432,00	0,00	0,00	-21 433,00
510	Kirkemusikk	-4 482,70	0,00	0,00	-9 681,30
		0,00	0,00	0,00	0,00

Detaljert balanse 2019

Konto	Kontotekst	2019	2018
51020100	Konto 1100.45.49289 Kroer Sokn A&S	40 450,67	43 303,47
51020200	Konto 1100.45.49327 A&S Sparekonto	384 722,53	381 197,76
510	Bankinnskudd	425 173,20	424 501,23
51	Sum omløpsmidler	425 173,20	424 501,23
52450100	Flygel	11 400,00	17 100,00
524	Utstyr, maskiner og transportmidler	11 400,00	17 100,00
52750300	Hytte med anlegg, barnepark	47 880,00	49 020,00
527	Faste eiendommer og transportmidler	47 880,00	49 020,00
52	Sum anleggsmidler	59 280,00	66 120,00
53299000	Leverandørgjeld	0,00	0,00
53299300	Interimskonto mellom år	0,00	-11 897,00
532	Annen kortsiktig gjeld	0,00	-11 897,00
53	Sum kortsiktig gjeld	0,00	-11 897,00
55650100	Disposisjonsfond generelt	-412 604,23	-391 204,64
556	Disposisjonsfond	-412 604,23	-391 204,64
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	-12 568,97	-21 399,59
55950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-12 568,97	-21 399,59
55990100	Hytte med anlegg, barnepark	-47 880,00	-49 020,00
55990200	Flygel	-11 400,00	-17 100,00
55990	Kapitalkonto	-59 280,00	-66 120,00
55	Sum bokført egenkapital	-484 453,20	-478 724,23
		0,00	-0,00

