

**Kroer Sogn**



**ÅRSREGNSKAP**

**FOR**

**2023**

**Org.nr: 976 986 199**

**Versjon av 15.02.2023**

# Driftsresultat 2023

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Budsjettjusteringer 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
<b>DRIFTSINNTEKTER</b>						
Brukerbetalinger		-711	-400	0	-400	-210
Leieinntekter barnehage		-20 240	-20 240	0	-20 240	-14 814
Kollekt samlet til egen virksomhet		-34 667	-37 000	0	-37 000	-22 500
Tilskudd fra Den norske kirke		0	0	0	0	0
Andre statlige overføringer		0	0	0	0	0
Kollekt samlet til andre - fasteaksjon bøsse	9	-65 692	-51 200	0	-51 200	-54 699
Minnegaver		0	0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0	0
<b>Sum driftsinntekter</b>	<b>1</b>	<b>-121 310</b>	<b>-108 840</b>	<b>0</b>	<b>-108 840</b>	<b>-92 223</b>
<b>DRIFTSUTGIFTER</b>						
Honorarer og annen godtgjørelse	5	17 200	19 000	0	19 000	14 500
Arbeidsgiveravgift		0	0	0	0	0
Diverse driftsutgifter		21 150	22 140	0	22 140	62 009
Refusjoner/overføringer		20 300	20 000	0	20 000	20 834
Overføringer av kollekt samlet til andre	9	65 692	51 200	0	51 200	54 699
Andre tilskudd og gaver		0	0	0	0	0
<b>Sum driftsutgifter</b>	<b>1</b>	<b>124 342</b>	<b>112 340</b>	<b>0</b>	<b>112 340</b>	<b>152 042</b>
<b>Brutto driftsresultat</b>		<b>3 032</b>	<b>3 500</b>	<b>0</b>	<b>3 500</b>	<b>59 819</b>
<b>EKSTERNE FINANSINNTEKTER</b>						
Renteinntekter og utbytte	1	-5 893	-3 500	0	-3 500	-1 678
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansinntekter</b>		<b>-5 893</b>	<b>-3 500</b>	<b>0</b>	<b>-3 500</b>	<b>-1 678</b>
<b>EKSTERNE FINANSUTGIFTER</b>						
Renteutgifter og låneomkostninger		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Utlån		0	0	0	0	0
<b>Sum eksterne finansutgifter</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Resultat eksterne finanstransaksjoner</b>		<b>-5 893</b>	<b>-3 500</b>	<b>0</b>	<b>-3 500</b>	<b>-1 678</b>
<b>Netto driftsresultat</b>						
Avskrivninger	8	1 140	6 840	0	6 840	1 140
Motpost avskrivninger		-1 140	-6 840	0	-6 840	-1 140
<b>Netto driftsresultat</b>		<b>-2 861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>58 141</b>
<b>BRUK AV AVSETNINGER</b>						
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk		0	0	0	0	-32 136
Bruk av disposisjonsfond		0	0	0	0	-26 004
Bruk av bundne fond		0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserven		0	0	0	0	0
<b>Sum bruk av avsetninger</b>		<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-58 141</b>
<b>Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk</b>	<b>3,7</b>	<b>-2 861</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

# Balanseregnskap 2023

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2023	Regnskap 2022
<b>EIENDELER</b>			
<b>A. ANLEGGSMIDLER</b>			
Faste eiendommer og anlegg	8	43 320	44 460
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	0	0
Pensjonsmidler		0	0
Utlån		0	0
Aksjer og andeler		0	0
<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>2</b>	<b>43 320</b>	<b>44 460</b>
<b>B. OMLØPSMIDLER</b>			
Kortsiktige fordringer		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1	253 992	248 932
Premieavvik		0	0
<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>1</b>	<b>253 992</b>	<b>248 932</b>
<b>Sum eiendeler</b>		<b>297 312</b>	<b>293 392</b>
<b>EGENKAPITAL OG GJELD</b>			
<b>C. EGENKAPITAL</b>			
Disposisjonsfond	4	-187 652	-187 652
Bundne driftsfond	4	-60 281	-60 281
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Prinsippendringer		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	3	-2 861	0
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	2	-43 320	-44 460
<b>Sum egenkapital</b>		<b>-294 114</b>	<b>-292 392</b>
<b>D. GJELD</b>			
<b>LANGSIKTIG GJELD</b>			
Pensjonsforpliktelse		0	0
Ihendehaverobligasjonslån		0	0
Sertifikatlån		0	0
Andre lån		0	0
<b>Sum langsiktig gjeld</b>		<b>0</b>	<b>0</b>
<b>KORTSIKTIG GJELD</b>			
Kassekredittlån		0	0
Annen kortsiktig gjeld	1	-3 199	-1 000
Premieavvik		0	0
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>-3 199</b>	<b>-1 000</b>
<b>Sum egenkapital og gjeld</b>		<b>-297 312</b>	<b>-293 392</b>
<b>MEMORIAKONTI:</b>			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0

## Noter

### Note 0. Regnskapsprinsipper

Kroer Sokn sitt regnskap er utarbeidet og avsluttet i henhold til forskrift om økonomiforvaltning for kirkelige fellesråd og menighetsråd gjeldende fra 01.01.2004. Kroer 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.

<b>Balanseregnskapet:</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>	<b>Endring</b>
2.1. Omløpsmidler	253 992	248 932	5 060
2.3 Kortsiktig gjeld	3 199	1 000	-2 199
<b>Arbeidskapital</b>	<b>250 793</b>	<b>247 932</b>	<b>2 861</b>

<b>Drifts- og investeringsregnskapet :</b>	<b>Beløp</b>	<b>Sum</b>
<b>Anskaffelse av midler :</b>		
Inntekter driftsregnskap	121 310	
Innbet. ved eksterne finanstransaksjoner	5 893	
<b>Sum anskaffelse av midler</b>	<b>127 203</b>	<b>127 203</b>
Avskrivninger	-1 140	
Utgifter driftsregnskap	125 482	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	0	
<b>Sum anvendelse av midler</b>	<b>124 342</b>	<b>124 342</b>
<b>Anskaffelse - anvendelse av midler</b>		<b>2 861</b>
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-
<b>Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap</b>		<b>2 861</b>
<b>Endring arbeidskapital i balansen</b>		<b>2 861</b>
<b>Differanse</b>		<b>-</b>

### Note 2. Kapitalkonto

	<b>Debet</b>	<b>Kredit</b>
Saldo 01.01(kapital)		44 460
Avskrivning hytte	1 140	
Balanse 31.12 (kapital)	43 320	
	<b>44 460</b>	<b>44 460</b>

## Noter

### Note 3. Regnskapsmessig netto driftsresultat

Regnskapsår	Netto driftsresultat
2023 (mindreforbruk)	2 861
<b>Sum</b>	<b>2 861</b>

Det foreslås at styret vedtar at mindreforbruket i 2023 overføres til disposisjonsfondet.

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

Sum avsetninger og bruk	2023	2022
Bruk av disposisjonsfondet		26 004
Avsatt til disposisjonsfond	0	0
<b>Sum</b>	<b>0</b>	<b>26 004</b>

Disposisjonsfond	2023	2022
Beholdning 01.01	187 652	187 652
Bruk av disposisjonsfondet	0	0
Bruk av disposisjonsfondet	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0
<b>Beholdning 31.12</b>	<b>187 652</b>	<b>187 652</b>

Kroer Triangelklubb	2023	2022
Beholdning 01.01	60 281	0
Bruk av fond	0	0
Avsatt til fond	0	60 281
<b>Sum</b>	<b>60 281</b>	<b>60 281</b>

### 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 2023 ble det utbetalt kr 17 200 i honorarer og annen godtgjørelse. Disse er knyttet til musikkoppdrag 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 2861 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
Årets tilgang	0	0	0
Årets avgang	0	0	0
<b>Anskaffelseskost 01.01</b>	<b>17 100</b>	<b>49 020</b>	<b>66 120</b>
Akk avskrivninger 31.12	-17 100	-5 700	-22 800
<b>Bokført verdi pr. 31.12</b>	<b>0</b>	<b>43 320</b>	<b>43 320</b>
<b>Årets avskrivninger</b>	<b>0</b>	<b>-1 140</b>	<b>-1 140</b>

Flygelet ble anskaffet av Kroer sogn i 2011, og er pr. 01.01.2022 nedskrevet i sin helhet.

Hytten ble bygd på 70-tallet, og er på nåværende tidspunkt leid ut til Kroer barnehage, med en leieinntekt på kr 20 240,- i 2023.

Det er benyttet lineær avskrivning på 10 og 50 år på henholdsvis flygel og hytte.

### Note 9. Kollekt samlet til annen virksomhet

	2023	2022
Kollekt NMS prosjekt	14 116	11 357
Kollekt fasteaksjon	7 189	9 847
Kollekt annen virksomhet	44 387	33 495
Utbetalt til annen virksomhet	44 387	33 495
Utbetalt fasteaksjon	7 189	9 847
Utbetalt NMS prosjekt	14 116	11 357
<b>Differanse</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Detaljert driftsregnskap 2023

Ansvar	Konto	Konto(T)	Prosj	Regnskap	Rev. budsjett	Avvik i kr	Oppr. budsjett
500	31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester		9 604,64	10 040,00	-435,36	10 040,00
500	31150	Matvarer		755,42	1 500,00	-744,58	1 500,00
500	31200	Diverse utgiftsdekning		0,00	2 500,00	-2 500,00	2 500,00
500	31202	Gaver, blomster		600,00	1 000,00	-400,00	1 000,00
500	31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)		2 985,00	0,00	2 985,00	0,00
500	31302	Post og bankgebyrer		2 186,17	2 500,00	-313,83	2 500,00
500	31851	Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask. og utstyr		2 334,00	2 300,00	34,00	2 300,00
500	32001	Utstyr		303,06	2 300,00	-1 996,94	2 300,00
<b>500</b>	<b>1-2</b>	<b>Kjøp av varer og tjenester inkl mva</b>		<b>18 768,29</b>	<b>22 140,00</b>	<b>-3 371,71</b>	<b>22 140,00</b>
500	33500	Refusjon til menighetsråd		20 300,00	20 000,00	300,00	20 000,00
<b>500</b>	<b>3</b>	<b>Kjøp av tjenester</b>		<b>20 300,00</b>	<b>20 000,00</b>	<b>300,00</b>	<b>20 000,00</b>
500	34610	Overføring bøsseaksjon		7 189,00	7 200,00	-11,00	7 200,00
500	34650	Overføring av kollekt samlet til andre		44 387,00	32 500,00	11 887,00	32 500,00
500	34651	Overføring kollet NMS prosjekt		14 116,00	11 500,00	2 616,00	11 500,00
<b>500</b>	<b>4</b>	<b>Overføringer</b>		<b>65 692,00</b>	<b>51 200,00</b>	<b>14 492,00</b>	<b>51 200,00</b>
500	35800	Regnskapsmessig mindreforbruk		2 861,20	0,00	2 861,20	0,00
500	35900	Avskrivinger		1 140,00	6 840,00	-5 700,00	6 840,00
<b>500</b>	<b>5</b>	<b>Finansutgifter</b>		<b>4 001,20</b>	<b>6 840,00</b>	<b>-2 838,80</b>	<b>6 840,00</b>
500	36100	Betaling fra deltakere		-711,00	-400,00	-311,00	-400,00
500	36301	Leieinntekter barnehage		-20 240,00	-20 240,00	0,00	-20 240,00
<b>500</b>	<b>6</b>	<b>Salgsinntekter</b>		<b>-20 951,00</b>	<b>-20 640,00</b>	<b>-311,00</b>	<b>-20 640,00</b>
500	37700	Fra andre andre		-3 000,00	0,00	-3 000,00	0,00
<b>500</b>	<b>7</b>	<b>Refusjoner</b>		<b>-3 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3 000,00</b>	<b>0,00</b>
500	38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet		-16 356,00	-28 000,00	11 644,00	-28 000,00
500	38610	Fasteaksjon bøsse		-7 189,00	-7 200,00	11,00	-7 200,00
500	38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet		-44 387,00	-32 500,00	-11 887,00	-32 500,00
500	38653	Kollekt NMS prosjekt		-14 116,00	-11 500,00	-2 616,00	-11 500,00
<b>500</b>	<b>8</b>	<b>Overføringer</b>		<b>-82 048,00</b>	<b>-79 200,00</b>	<b>-2 848,00</b>	<b>-79 200,00</b>
500	39000	Renteinntekter		-5 893,31	-3 500,00	-2 393,31	-3 500,00
500	39900	Motpost avskrivinger		-1 140,00	-6 840,00	5 700,00	-6 840,00
<b>500</b>	<b>9</b>	<b>Finansinntekter</b>		<b>-7 033,31</b>	<b>-10 340,00</b>	<b>3 306,69</b>	<b>-10 340,00</b>
<b>500</b>	<b>500</b>	<b>Kroer menighetsråd</b>		<b>-4 270,82</b>	<b>-10 000,00</b>	<b>5 729,18</b>	<b>-10 000,00</b>
510	30301	Honorar ikke selvstendig nærings		13 700,00	9 000,00	4 700,00	9 000,00
<b>510</b>	<b>0</b>	<b>Lønn</b>		<b>13 700,00</b>	<b>9 000,00</b>	<b>4 700,00</b>	<b>9 000,00</b>
510	31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester		203,15	0,00	203,15	0,00
510	31150	Matvarer		1 098,67	0,00	1 098,67	0,00
510	31202	Gaver, blomster		1 080,00	0,00	1 080,00	0,00
510	31655	Godtgjørelse næringsdrivende		3 500,00	10 000,00	-6 500,00	10 000,00
<b>510</b>	<b>1-2</b>	<b>Kjøp av varer og tjenester inkl mva</b>		<b>5 881,82</b>	<b>10 000,00</b>	<b>-4 118,18</b>	<b>10 000,00</b>
510	37702	Øremerkede gaver fra private		-1 000,00	-1 000,00	0,00	-1 000,00
<b>510</b>	<b>7</b>	<b>Refusjoner</b>		<b>-1 000,00</b>	<b>-1 000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-1 000,00</b>
510	38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet		-14 311,00	-8 000,00	-6 311,00	-8 000,00
<b>510</b>	<b>8</b>	<b>Overføringer</b>		<b>-14 311,00</b>	<b>-8 000,00</b>	<b>-6 311,00</b>	<b>-8 000,00</b>
<b>510</b>	<b>510</b>	<b>Kirkemusikk</b>		<b>4 270,82</b>	<b>10 000,00</b>	<b>-5 729,18</b>	<b>10 000,00</b>
				<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

## Detaljert balanse 2023

Konto	Konto(T)	Beløp
51020100	Konto 1100.45.49289 Kroer Sokn A&S	40 262,88
51020200	Konto 1100.45.49327 A&S Sparekonto	213 729,44
<b>510</b>	<b>Bankinnskudd</b>	<b>253 992,32</b>
<b>51</b>	<b>Sum omløpsmidler</b>	<b>253 992,32</b>
52750300	Hytte med anlegg, barnepark	43 320,00
<b>527</b>	<b>Faste eiendommer og transportmidler</b>	<b>43 320,00</b>
<b>52</b>	<b>Sum anleggsmidler</b>	<b>43 320,00</b>
53299300	Interimskonto mellom år	-3 198,67
<b>532</b>	<b>Annen kortsiktig gjeld</b>	<b>-3 198,67</b>
<b>53</b>	<b>Sum kortsiktig gjeld</b>	<b>-3 198,67</b>
55150100	Kroer Triangelklubb	-60 280,75
<b>551</b>	<b>Bundne investeringsfond</b>	<b>-60 280,75</b>
55650100	Disposisjonsfond generelt	-187 651,70
<b>556</b>	<b>Disposisjonsfond</b>	<b>-187 651,70</b>
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	-2 861,20
<b>55950</b>	<b>Regnskapsmessig mindreforbruk</b>	<b>-2 861,20</b>
55990100	Hytte med anlegg, barnepark	-43 320,00
<b>55990</b>	<b>Kapitalkonto</b>	<b>-43 320,00</b>
<b>55</b>	<b>Sum bokført egenkapital</b>	<b>-294 113,65</b>
		<b>0,00</b>