

Kroer Sogn

ÅRSREGNSKAP

FOR

2020

Org.nr: 976 986 199

Versjon av 11.01.2021

Driftsresultat 2020

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2020	Regulert budsjett 2020	Budsjettjusteringer 2020	Opprinnelig budsjett 2020	Regnskap 2019
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetalingar		0	-1 500	0	-1 500	-400
Leieinntekter barnehage	8	-18 168	-17 500	0	-17 500	-17 410
Kollekt samlet til egen virksomhet		-13 231	-30 000	0	-30 000	-26 943
Tilskudd fra Den norske kirke		0	0	0	0	-7 500
Kollekt samlet til andre - fasteaksjon bøsse	9	-27 392	-59 000	0	-59 000	-58 962
Sum driftsinntekter	1	-58 791	-108 000	0	-108 000	-111 215
DRIFTSUTGIFTER						
Honorarer og annen godtgjørelse	5	7 000	14 000	0	14 000	17 000
Diverse driftsutgifter		9 538	16 660	0	16 660	12 258
Refusjoner/overføringer	9	14 472	0	0	0	13 000
Overføringer av kollekt samlet til andre		27 392	59 000	0	59 000	58 962
Andre tilskudd og gaver		0	25 000	0	25 000	1 000
Sum driftsutgifter	1	58 402	114 660	0	114 660	102 220
Brutto driftsresultat		-389	6 660	0	6 660	-8 995
EKSTERNE FINANSINNTEKTER						
Renteinntekter og utbytte	1	-2 321	-3 500	0	-3 500	-3 574
Sum eksterne finansinntekter		-2 321	-3 500	0	-3 500	-3 574
EKSTERNE FINANSUTGIFTER						
Sum eksterne finansutgifter		0	0	0	0	0
Resultat eksterne finansransaksjoner		-2 321	-3 500	0	-3 500	-3 574
Avskrivninger		6 840	6 840	0	6 840	6 840
Motpost avskrivninger		-6 840	-6 840	0	-6 840	-6 840
Netto driftsresultat	8	-2 710	3 160	0	3 160	-12 569
BRUK AV AVSETNINGER						
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	4	-12 569	-12 569	-12 569	0	-21 400
Bruk av disposisjonsfond		0	-3 160	0	-3 160	0
Sum bruk av avsetninger	4	-12 569	-15 729	-12 569	-3 160	-21 400
AVSETNINGER						
Avsatt til disposisjonsfond	4	12 569	12 569	12 569	0	21 400
Sum avsetninger	4	12 569	12 569	12 569	0	21 400
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	3,7	-2 710	0	0	0	-12 569

Balanseregnskap 2020

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2020	Regnskap 2019
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	8	46 740	47 880
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	5 700	11 400
Sum anleggsmidler	2,8	52 440	59 280
B. OMLØPSMIDLER			
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1	427 894	425 173
Sum omløpsmidler	1	427 894	425 173
Sum eiendeler		480 334	484 453
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-425 173	-412 604
Regnskapsmessig mindreforbruk	3,7	-2 710	-12 569
Kapitalkonto	2	-52 440	-59 280
Sum egenkapital		-480 323	-484 453
D. GJELD			
LANGSIKTIG GJELD			
Sum langsiktig gjeld		0	0
KORTSIKTIG GJELD			
Annen kortsiktig gjeld		-11	0
Sum kortsiktig gjeld		-11	0
Sum egenkapital og gjeld		-480 334	-484 453
MEMORIAKONTI:			
Sum memoriakonti		0	0

02/12-21, IS Ingerdæ Stubben
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 kirkenes 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:	01.01.2020	31.12.2020	Endring
2.1. Omløpsmidler	425 173	427 894	2 721
2.3 Kortsiktig gjeld	-	11	11
Arbeidskapital	427 883	427 883	2 710

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	58 791	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	2 321	
Sum anskaffelse av midler	61 112	61 112
Avskrivninger	-6 840	
Utgifter driftsregnskap	65 243	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	0	
Sum anvendelse av midler	58 403	58 403
Anskaffelse - anvendelse av midler		2 710
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		2 710
Endring arbeidskapital i balansen		2 710
Differanse		(0)

Note 2. Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Saldo 01.01(kapital)		59 280
Avskrivning flygel og hytte	6 840	
Balanse 31.12 (kapital)	52 440	
	59 280	59 280

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
2020	-	2 710
Sum	-	2 710

Det foreslås at styret vedtar at mindreforbruket i 2020 overføres til disposisjonsfondet.

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

Sum avsetninger og bruk	2020	2019
Bruk av disposisjonsfondet		
Avsatt til disposisjonsfond	12 569	21 400
Sum	12 569	21 400

Disposisjonsfond	2020	2019
Beholdning 01.01	412 604	391 205
Mindreforbruk 2018		
Bruk av disposisjonsfondet		
Avsatt til disposisjonsfond	12 569	21 400
Beholdning 31.12	425 173	412 604

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

Årsverk

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

I 2020 ble det utbetalt kr 7 000 i honorarer og annen godtgjørelse. Disse er knyttet til musikkoppdrag i forbindelse med kirkelige arrangementer.

Note 6. Leasing

Kroer sokn 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 2 709,94 og skyldes lavere driftsutgifter enn budsjetert. Grunnet Covid-19 pandemien har det vært lavere aktivitet enn forventet.

Note 8. Anleggsmidler

	Flygel	Hytte med anlegg	Sum
Anskaffelseskost 01.01	17 100	49 020	66 120
Årets tilgang			0
Årets avgang			0
Anskaffelseskost 01.01	17 100	49 020	66 120
Akk avskrivninger 31.12	-11 400	-2 280	-13 680
Bokført verdi pr. 31.12	5 700	46 740	52 440
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 18 168 i 2020. Det er benyttet lineær avskrivning på 10 og 50 år på henholdsvis flygel og hytte.

Note 9. Kollekt samlet til annen virksomhet

	2020	2019
Kollekt fasteaksjon	0	12 606
Kollekt annen virksomhet	27 392	46 356
Utbetalt til annen virksomhet	27 392	46 356
Utbetalt fasteaksjon	0	12 606
Differanse	0	0

Detaljert driftsregnskap 2020

Konto	Kontotekst	Regnskap 2020	Rev. Budsjett 2020	Oppr. Budsjett 2020	Regnskap 2019
31000	Kontorrekvisita	0,00	500,00	500,00	0,00
31100	Aktivitetrelatert forbruksmaterieill / utstyr / tjenester	7 577,40	8 560,00	8 560,00	8 327,00
31150	Matvarer	539,50	0,00	0,00	1 091,46
31200	Diverse utgiftsdekning	0,00	500,00	500,00	0,00
31202	Gaver, blomster	0,00	1 000,00	1 000,00	0,00
31205	Beverthing 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	1 107,20	900,00	900,00	890,10
31655	Godtgjørelse næringsdrivende	0,00	14 000,00	14 000,00	2 000,00
31851	Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask. og utstyr	0,00	1 800,00	1 800,00	0,00
32001	Utstyr	0,00	900,00	900,00	0,00
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	9 224,10	30 660,00	30 660,00	12 308,56
33500	Refusjon til menighetsråd	14 472,00	0,00	0,00	13 000,00
3	Kjøp av tjenester	14 472,00	0,00	0,00	13 000,00
34610	Overføring bøsseaksjon	0,00	14 000,00	14 000,00	12 606,00
34650	Overføring av kollekt samlet til andre	27 392,00	45 000,00	45 000,00	46 356,00
34700	Tilskudd/gaver til andre	0,00	25 000,00	25 000,00	1 000,00
4	Overføringer	27 392,00	84 000,00	84 000,00	59 962,00
35400	Avsetning til ubundne fond	12 568,97	12 569,00	0,00	21 399,59
35800	Regnskapsmessig mindreforbruk	2 709,94	0,00	0,00	12 568,97
35900	Avskrivinger	6 840,00	6 840,00	6 840,00	6 840,00
5	Finansutgifter	22 118,91	19 409,00	6 840,00	40 808,56
36100	Betaling fra deltakere	0,00	-1 500,00	-1 500,00	-400,00
36301	Leieinntekter barnehage	-18 168,00	-17 500,00	-17 500,00	-17 410,00
6	Salgsinntekter	-18 168,00	-19 000,00	-19 000,00	-17 810,00
37500	Refusjon fra menighetsråd i egen kommune	-1 386,30	0,00	0,00	0,00
7	Refusjoner	-1 386,30	0,00	0,00	0,00
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-9 780,00	-30 000,00	-30 000,00	-13 011,00
38610	Fasteaksjon bøsse	0,00	-14 000,00	-14 000,00	-12 606,00
38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet	-26 642,00	-45 000,00	-45 000,00	-46 356,00
38653	Kollekt NMS prosjekt	-750,00	0,00	0,00	0,00
8	Overføringer	-37 172,00	-89 000,00	-89 000,00	-71 973,00
39000	Renteinntekter	-2 320,99	-3 500,00	-3 500,00	-3 573,83

Detaljert driftsregnskap 2020

39300	Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk	-12 568,97	-12 569,00	0,00	-21 399,59
39400	Bruk av ubundne fond	0,00	-3 160,00	-3 160,00	0,00
39900	Motpost avskrivinger	-6 840,00	-6 840,00	-6 840,00	-6 840,00
9	Finansinntekter	-21 729,96	-26 069,00	-13 500,00	-31 813,42
500	Kroer menighetsråd	-5 249,25	0,00	0,00	4 482,70
30301	Honorar ikke selvstendig nærings	5 000,00	0,00	0,00	0,00
0	Lønn	5 000,00	0,00	0,00	0,00
31100	Aktivitetrelatert forbruksmaterieill / utstyr / tjenester	300,00	0,00	0,00	536,00
31150	Matvarer	0,00	0,00	0,00	581,30
31202	Gaver, blomster	0,00	0,00	0,00	787,00
31302	Post og bankgebyrer	14,25	0,00	0,00	45,00
31655	Godtgjørelse næringsdrivende	2 000,00	0,00	0,00	15 000,00
1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva	2 314,25	0,00	0,00	16 949,30
38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	-2 065,00	0,00	0,00	-7 500,00
38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet	0,00	0,00	0,00	-13 932,00
8	Overføringer	-2 065,00	0,00	0,00	-21 432,00
510	Kirkemusikk	5 249,25	0,00	0,00	-4 482,70
		-0,00	0,00	0,00	0,00

Detaljert balanse 2020

Konto	Kontotekst	2020	2019
51020100	Konto 1100.45.49289 Kroer Sokn A&S	40 903,22	40 450,67
51020200	Konto 1100.45.49327 A&S Sparekonto	386 990,92	384 722,53
510	Bankinnskudd	427 894,14	425 173,20
51	Sum omløpsmidler	427 894,14	425 173,20
52450100	Flygel	5 700,00	11 400,00
524	Utstyr, maskiner og transportmidler	5 700,00	11 400,00
52750300	Hytte med anlegg, barnepark	46 740,00	47 880,00
527	Faste eiendommer og transportmidler	46 740,00	47 880,00
52	Sum anleggsmidler	52 440,00	59 280,00
53299000	Leverandørgjeld	0,00	0,00
53299300	Interimskonto mellom år	-11,00	0,00
532	Annen kortsiktig gjeld	-11,00	0,00
53	Sum kortsiktig gjeld	-11,00	0,00
55650100	Disposisjonsfond generelt	-425 173,20	-412 604,23
556	Disposisjonsfond	-425 173,20	-412 604,23
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	-2 709,94	-12 568,97
55950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-2 709,94	-12 568,97
55990100	Hytte med anlegg, barnepark	-46 740,00	-47 880,00
55990200	Flygel	-5 700,00	-11 400,00
55990	Kapitalkonto	-52 440,00	-59 280,00
55	Sum bokført egenkapital	-480 323,14	-484 453,20
		0,00	0,00