

Kroer Sogn



ÅRSREGNSKAP

FOR

2022

Org.nr: 976 986 199

Versjon av 02.03.2022

Driftsresultat 2022

	Noter	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Budsjettjusteringer 2022	Opprinnelig budsjett 2022	Regnskap 2021
Tall i kroner						
DRIFTSINNTEKTER						
Brukerbetalingar		-210	-1 500	0	-1 500	0
Leieinntekter barnehage	8	-14 814	-18 500	0	-18 500	-18 348
Kollekt samlet til egen virksomhet		-22 500	-33 000	0	-33 000	-166 038
Tilskudd fra Den norske kirke		0	0	0	0	-60 281
Andre statlige overføringer		0	0	0	0	0
Kollekt samlet til andre - fasteaksjon bøsse	9	-54 699	-54 000	0	-54 000	-31 296
Minnegaver		0	0	0	0	0
Eiendomsskatt		0	0	0	0	0
Andre direkte og indirekte skatter		0	0	0	0	0
Sum driftsinntekter	1	-92 223	-107 000	0	-107 000	-275 963
DRIFTSUTGIFTER						
Honorarer og annen godtgjørelse	5	14 500	15 000	0	15 000	2 000
Anbudsgjæring		0	0	0	0	0
Diverse driftsutgifter		62 009	71 700	55 200	16 500	26 127
Refusjoner/overføringer	9	20 834	25 000	0	25 000	15 275
Overføringer av kollekt samlet til andre		54 699	54 000	0	54 000	354 796
Andre tilskudd og gaver		0	0	0	0	0
Sum driftsutgifter	1	152 042	165 700	55 200	110 500	398 198
Brutto driftsresultat		59 819	58 700	55 200	3 500	122 236
EKSTERNE FINANSINNTEKTER						
Renteinntekter og utbytte	1	-1 678	-3 500	0	-3 500	-426
Mottatte avdrag på lån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansinntekter		-1 678	-3 500	0	-3 500	-426
EKSTERNE FINANSUTGIFTER						
Renteutgifter og låneomkostninger		0	0	0	0	0
Avdrag på lån		0	0	0	0	0
Løstlån		0	0	0	0	0
Sum eksterne finansutgifter		0	0	0	0	0
Resultat eksterne finanstransaksjoner		-1 678	-3 500	0	-3 500	-426
Avskrivninger		1 140	6 840	0	6 840	6 840
Motpost avskrivninger		-1 140	-6 840	0	-6 840	-6 840
Netto driftsresultat	8	58 141	55 200	55 200	0	121 810
BRUK AV AVSETNINGER						
Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk	4	-32 136	-32 136	-32 136	0	-2 710
Bruk av disposisjonsfond	4	-26 004	-55 200	-55 200	0	-2 14 227
Bruk av bundne fond		0	0	0	0	0
Bruk av likviditetsreserven		0	0	0	0	0
Sum bruk av avsetninger	4	-58 141	-87 336	-87 336	0	-216 937
AVSETNINGER						
Overført til investeringsregnskapet		0	0	0	0	0
Avsatt til dekning av tidligere års regnskapsmessige merforbruk	4	0	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	4	0	32 136	32 136	0	2 710
Avsatt til bundne fond	4	0	0	0	0	60 281
Avsatt til likviditetsreserven		0	0	0	0	0
Sum avsetninger	4	0	32 136	32 136	0	62 991
Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk	-3,7	0	0	0	0	-32 136

Balanseregnskap 2022

Tall i kroner	Noter	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER			
A. ANLEGGSMIDLER			
Faste eiendommer og anlegg	8	44 460	45 600
Utstyr, maskiner og transportmidler	8	0	0
Pensjonsmidler		0	0
Utlån		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Sum anleggsmidler	2,8	44 460	45 600
B. OMLØPSMIDLER			
Kortsiktige fordringer		0	0
Aksjer og andeler		0	0
Sertifikater		0	0
Obligasjoner		0	0
Kasse, postgiro, bankinnskudd	1	248 932	449 822
Premieavvik		0	0
Sum omløpsmidler	1	248 932	449 822
Sum eiendeler		293 392	495 422
EGENKAPITAL OG GJELD			
C. EGENKAPITAL			
Disposisjonsfond	4	-187 652	-213 656
Bundne driftsfond	4	-60 281	-60 281
Ubundne investeringsfond		0	0
Bundne investeringsfond		0	0
Prinsippendringer		0	0
Regnskapsmessig mindreforbruk	3,7	0	-32 136
Regnskapsmessig merforbruk		0	0
Udisponert i investeringsregnskapet		0	0
Udekket i investeringsregnskapet		0	0
Likviditetsreserve		0	0
Kapitalkonto	2	-44 460	-45 600
Sum egenkapital		-292 392	-351 673
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		-1 000	-143 749
Premieavvik		0	0
Sum kortsiktig gjeld		-1 000	-143 749
Sum egenkapital og gjeld		-293 392	-495 422
MEMORIAKONTI:			
Ubrukte lånemidler		0	0
Andre memoriakonti		0	0
Motkonto for memoriakontiene		0	0

Arvid Rønning

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:	01.01.2022	31.12.2022	Endring
2.1. Omløpsmidler	449 822	248 932	-200 890
2.3 Kortsiktig gjeld	143 749	1 000	-142 749
Arbeidskapital	306 073	247 932	-58 141

Drifts- og investeringsregnskapet :	Beløp	Sum
Anskaffelse av midler :		
Inntekter driftsregnskap	92 223	
Innbet.ved eksterne finanstransaksjoner	1 678	
Sum anskaffelse av midler	93 901	93 901
Avskrivninger	-1 140	
Utgifter driftsregnskap	153 182	
Utbetalinger ved eksterne finanstransaksjoner	0	
Sum anvendelse av midler	152 042	152 042
Anskaffelse - anvendelse av midler		-58 141
Endring ubrukte lånemidler (økning +/-reduksjon-)		-
Endring arbeidskapital i drifts-og investeringsregnskap		-58 141
Endring arbeidskapital i balansen		-58 141
Differanse		-

Note 2. Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Saldo 01.01(kapital)		45 600
Avskrivning hytte	1 140	
Balanse 31.12 (kapital)	44 460	
	45 600	45 600

Noter

Note 3. Regnskapsmessig netto driftsresultat

Regnskapsår	Netto driftsresultat
2022 (merforbruk)	58 141
Sum	58 141

Netto driftsresultat for 2022 dekkes inn som følger:-

- Bruk av tidligere års regnskapsmessige mindreforbruk kr.32 136,00
- Bruk av disposisjonsfond kr.26004,00

Grunnet "strykningsreglene" § 5-7 kan mindreforbruket fra 2021 ikke avsettes til disposisjonsfond, men brukes til å dekke inn deler av netto negativt driftsresultat (merforbuket) i 2022.

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

Sum avsetninger og bruk	2022	2021
Bruk av disposisjonsfondet	26 004	214 227
Avsatt til disposisjonsfond	0	2 710
Sum	26 004	216 937

Disposisjonsfond	2022	2021
Beholdning 01.01	213 656	425 173
Bruk av disposisjonsfondet	26 004	45 000
Bruk av disposisjonsfondet	0	169 227
Avsatt til disposisjonsfond	0	2 710
Beholdning 31.12	187 652	213 656

Kroer Triangelklubb	2022	2021
Beholdning 01.01	60 281	0
Bruk av fond	0	0
Avsatt til fond	0	60 281
Sum	60 281	60 281

Grunnet "strykningsreglene" § 5-7 kan mindreforbruket fra 2021 ikke avsettes til disposisjonsfond, men brukes til å dekke inn deler av merforbuket i 2022.

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 2022 ble det utbetalt kr 13 000 i honorarer og annen godtgjørelse. Disse er knyttet til musikkopppdrag i forbindelse med kirkelige arrangementer.

Note 6. Leasing

Kroer sogn har ingen leasingavtaler.

Noter

Note 7. Budsjetttavvik

Driften av Kroer Sogn baserer seg i hovedsak på tilskudd fra den norske kirke, kommune, samt kollekt fra privat personer. Årets merforbruk er på kr 26.005,- og skyldes lavere driftsinntekter og høyere driftsutgifter enn budsjettet.

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
Anskaffelseskost 01.01	17 100	49 020	66 120
Akk avskrivninger 31.12	-17 100	-4 560	-21 660
Bokført verdi pr. 31.12	0	44 460	44 460
Årets avskrivninger	0	-1 140	-1 140

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 14 814,- i 2022. Det er benyttet lineær avskrivning på 10 og 50 år på henholdsvis flygel og hytte.

Note 9. Kollekt samlet til annen virksomhet

	2022	2021
Kollekt NMS prosjekt	11 357	10 746
Kollekt fasteaksjon	9 847	2 100
Kollekt annen virksomhet	33 495	18 450
Utbetalt til annen virksomhet	33 495	18 450
Utbetalt fasteaksjon	9 847	2 100
Utbetalt NMS prosjekt	11 357	10 746
Differanse	0	0

Detaljert driftsregnskap 2022

Ansvar	Konto	Konto(T)	Prosj	Regnskap 2022	Rev. Budsjett 2022	Oppr. Budsjett 2022	Regnskap 2021
500	30301	Honorar ikke selvstendig nærings		0,00	0,00	0,00	500,00
500	0	Lønn		0,00	0,00	0,00	500,00
500	31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester		10 016,30	13 000,00	5 000,00	15 526,82
500	31150	Matvarer		2 246,63	1 500,00	1 500,00	144,80
500	31200	Diverse utgiftsdekning		0,00	2 500,00	2 500,00	0,00
500	31202	Gaver, blomster		1 335,00	1 000,00	1 000,00	3 161,00
500	31301	Telefonutgifter (abonnement og tellerskritt)		2 736,25	0,00	0,00	2 487,50
500	31302	Post og bankgebyrer		1 635,94	1 500,00	1 500,00	1 741,67
500	31302	Post og bankgebyrer	5100	0,00	0,00	0,00	964,50
500	31851	Forsikring bygninger, anlegg, eiendommer, mask, og utstyr		2 186,00	4 300,00	2 100,00	2 101,00
500	32001	Utstyr		41 164,00	45 000,00	2 900,00	0,00
500	1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva		61 320,12	68 800,00	16 500,00	26 127,29
500	33400	Refusjon til fellesråd		0,00	10 000,00	10 000,00	0,00
500	33500	Refusjon til menighetsråd		19 334,00	15 000,00	15 000,00	15 275,00
500	33700	Refusjon til andre		1 500,00	0,00	0,00	0,00
500	3	Kjøp av tjenester		20 834,00	25 000,00	25 000,00	15 275,00
500	34400	Tilskudd til fellesråd	5100	0,00	0,00	0,00	323 500,00
500	34610	Overføring bøsseaksjon		9 847,00	14 000,00	14 000,00	0,00
500	34650	Overføring av kollekt samlet til andre		33 495,00	32 500,00	32 500,00	20 550,00
500	34651	Overføring kollet NMS prosjekt		11 357,00	7 500,00	7 500,00	10 746,00
500	4	Overføringer		54 699,00	54 000,00	54 000,00	354 796,00
500	35400	Avsetning til ubundne fond		0,00	32 136,00	0,00	2 709,94
500	35800	Regnskapsmessig mindreforbruk		0,00	0,00	0,00	32 136,40
500	35900	Avskrivinger		1 140,00	6 840,00	6 840,00	6 840,00
500	5	Finansutgifter		1 140,00	38 976,00	6 840,00	41 686,34
500	36100	Betaling fra deltakere		-210,00	-1 500,00	-1 500,00	0,00
500	36301	Leieinntekter barnehage		-14 814,00	-18 500,00	-18 500,00	-18 348,00
500	6	Salgsinntekter		-15 024,00	-20 000,00	-20 000,00	-18 348,00
500	37702	Øremerkede gaver fra private	5100	0,00	0,00	0,00	-149 273,00
500	7	Refusjoner		0,00	0,00	0,00	-149 273,00
500	38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet		-6 597,00	-28 000,00	-28 000,00	-11 765,00
500	38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet	5100	0,00	0,00	0,00	-5 000,00
500	38610	Fasteaksjon bøsse		-9 847,00	-14 000,00	-14 000,00	-2 100,00
500	38650	Kollekt samlet inn til annen virksomhet		-33 495,00	-32 500,00	-32 500,00	-18 450,00
500	38653	Kollekt NMS prosjekt		-11 357,00	-7 500,00	-7 500,00	-10 746,00
500	8	Overføringer		-61 296,00	-82 000,00	-82 000,00	-48 061,00
500	39000	Renteinntekter		-1 677,78	-3 500,00	-3 500,00	-425,69
500	39300	Bruk av tidligere års regnskapsm. mindreforbruk		-32 136,40	-32 136,00	0,00	-2 709,94
500	39400	Bruk av ubundne fond		-26 004,44	-55 000,00	0,00	-214 227,00
500	39900	Motpost avskrivinger		-1 140,00	-6 840,00	-6 840,00	-6 840,00
500	9	Finansinntekter		-60 958,62	-97 476,00	-10 340,00	-224 202,63
500	500	Krøer menighetsråd		714,50	-12 700,00	-10 000,00	-1 500,00
510	30301	Honorar ikke selvstendig nærings		13 000,00	0,00	0,00	0,00
510	0	Lønn		13 000,00	0,00	0,00	0,00
510	31100	Aktivitetrelatert forbruksmateriell / utstyr / tjenester		630,00	0,00	0,00	0,00
510	31302	Post og bankgebyrer		58,50	0,00	0,00	0,00
510	31655	Godtgjørelse næringsdrivende		1 500,00	15 000,00	15 000,00	1 500,00
510	1-2	Kjøp av varer og tjenester inkl mva		2 188,50	15 000,00	15 000,00	1 500,00
510	38600	Kollekt samlet inn til egen virksomhet		-15 903,00	-5 000,00	-5 000,00	0,00
510	8	Overføringer		-15 903,00	-5 000,00	-5 000,00	0,00
510	510	Kirkemusikk		-714,50	10 000,00	10 000,00	1 500,00
520	35500	Avsetning til bundet driftsfond		0,00	0,00	0,00	60 280,75
520	5	Finansutgifter		0,00	0,00	0,00	60 280,75
520	38002	Tilskudd egeninnsats		0,00	0,00	0,00	-60 280,75
520	8	Overføringer		0,00	0,00	0,00	-60 280,75
520	520	Krøer Triangelklubb		0,00	0,00	0,00	0,00
				0,00	-8 100,00	0,00	0,00

Detaljert balanse 2022

Konto	Konto(T)	2022	2021
51020100	Konto 1100.45.49289 Kroer Sokn A&S	40 121,51	242 507,74
51020200	Konto 1100.45.49327 A&S Sparekonto	208 810,94	207 314,30
510	Bankinnskudd	248 932,45	449 822,04
51	Sum omløpsmidler	248 932,45	449 822,04
52750300	Hytte med anlegg, barnepark	44 460,00	45 600,00
527	Faste eiendommer og transportmidler	44 460,00	45 600,00
52	Sum anleggsmidler	44 460,00	45 600,00
53299300	Interimskonto mellom år	-1 000,00	-143 748,75
532	Annen kortsiktig gjeld	-1 000,00	-143 748,75
53	Sum kortsiktig gjeld	-1 000,00	-143 748,75
55150100	Kroer Triangelklubb	-60 280,75	-60 280,75
551	Bundne investeringsfond	-60 280,75	-60 280,75
55650100	Disposisjonsfond generelt	-187 651,70	-213 656,14
556	Disposisjonsfond	-187 651,70	-213 656,14
55900000	Regnskapsmessig merforbruk		-32 136,40
55900	Regnskapsmessig merforbruk	0,00	-32 136,40
55950000	Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00
55950	Regnskapsmessig mindreforbruk	0,00	0,00
55990100	Hytte med anlegg, barnepark	-44 460,00	-45 600,00
55990	Kapitalkonto	-44 460,00	-45 600,00
55	Sum bokført egenkapital	-292 392,45	-351 673,29
		0,00	0,00