

Åsane Sokn

Årsregnskap 2023

Driftsregnskapet

Åsane Sokn

Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Inntekter:				
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	1 674 881	1 615 000	1 615 000	1 641 958
Refusjoner/overføringer	944 155	235 000	235 000	525 987
Statlig tilskudd	19 716			
Tilskudd rettssubjektet Den norske kirke	31 000			45 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.	2 446 791	2 348 000	2 348 000	3 047 518
Tilskudd fra soknets organer	513 540	525 000	525 000	598 918
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	1 754 156	1 723 000	1 723 000	1 684 894
Sum driftsinntekter	7 384 239	6 446 000	6 446 000	7 544 275
Utgifter:				
Lønn- og sosiale utgifter	6 2 300 208	2 081 000	2 081 000	1 932 536
Kjøp av varer og tjenester	3 222 680	2 910 619	2 761 000	2 748 929
Refusjoner/overføringer	1 671 190	1 287 000	1 287 000	1 499 933
Tilskudd og gaver	448 981	464 000	464 000	419 250
Sum driftsutgifter	7 643 058	6 742 619	6 593 000	6 600 648
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-258 819	-296 619	-147 000	943 627
Renteinntekter og utbytte	375 149	110 000	110 000	178 782
Renteutgifter og låneomkostninger	12	0	0	229
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.	0	0	0	0
Netto finansinntekter/-utgifter	375 137	110 000	110 000	178 554
Avskrivninger	3 86 613	0	0	121 335
Motpost avskrivninger	3 -86 613	0	0	-121 335
NETTO DRIFTSRESULTAT	116 318	-186 619	-37 000	1 122 181
Interne finanstransaksjoner:				
Bruk av udisponert fra tidligere år (mindre forbruk)	1 269 924	1 269 924		
Bruk av ubundne fond		186 619	37 000	
Bruk av bundne fond	4 152 544			147 743
Sum bruk av avsetninger	1 422 468	1 456 542	37 000	147 743
Avsatt til dekning for tidligere år (merforbruk)	0	0	0	0
Avsatt til disposisjonsfond	0	0	0	0
Avsatt til ubunde fond	1 269 924	1 269 924		
Avsatt til bundne fond	0	0	0	0
Overført til investeringsregnskapet				
Sum avsetninger	1 269 924	1 269 924	0	0
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	268 861	0	0	1 269 924

Investeringsregnskap

Åsane Sokn

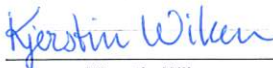
Note	Regnskap 2023	Regulert budsjett 2023	Opprinnelig budsjett 2023	Regnskap 2022
Investeringer:				
Investeringer i anleggsmidler	187 681	180 000	1 725 000	165 692
Utlån, kjøp av aksjer og andeler o.l.	5 778	0	0	5 201
Avsetninger	0	0	0	4 849
Årets finansieringsbehov	193 459	180 000	1 725 000	175 742
Finansiert slik:				
Refusjoner	36 020	0	0	27 254
Tilskudd til investeringer	0	0	0	120 000
Sum ekstern finansiering	36 020	0	0	147 254
Overført fra driftsregnskapet				
Bruk av avsetninger	157 439	180 000	1 725 000	28 488
Sum finansiering	193 459	180 000	1 725 000	175 742
Udekket/Udisponert	0	0	0	0

Balanse

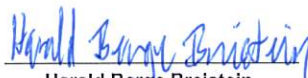
Åsane Sokn

	Note	Regnskap 2023	Regnskap 2022
EIENDELER:			
Anleggsmidler:			
Faste eiendommer og anlegg			
Utstyr, maskiner og transportmidler	3	747 286	646 219
Aksjer og andeler		39 444	33 666
Sum anleggsmidler		786 730	679 885
Omløpsmidler:			
Kortsiktig fordringer		459 705	447 350
Kasse, bankinnskudd		7 697 437	7 683 040
Sum omløpsmidler		8 157 142	8 130 390
SUM EIENDELER:		8 943 872	8 810 275
EGENKAPITAL OG GJELD:			
Egenkapital:			
Disposisjonsfond	4	6 955 316	5 842 831
Bundne driftsfond	4	73 923	226 467
Regnskapsmessig mindreforbruk		268 861	1 269 924
Udekket i investeringsregnskapet			0
Kapitalkonto	5	786 730	679 885
Sum egenkapital		8 084 831	8 019 106
Kortsiktig gjeld:			
Annen kortsiktig gjeld	7	859 041	791 169
Sum gjeld		859 041	791 169
SUM GJELD OG EKENKAPITAL:		8 943 872	8 810 275

Åsane sokn, 22.03.2024



Kjerstin Wiken
Daglig leder



Harald Berge Breistein
menighetsrådsleder Åsane Sokn

Åsane Sokn - Noter 2023

1 Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Menighetens regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av BDF 8. desember 2020 og god kommunal regnskapsskikk. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter det såkalte anordningsprinsippet som betyr at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet. I balanseregnskapet er omiøpsmidler vurdert etter laveste verdisskritt. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se for øvrig egen note om anleggsmidler.

2 Pensjonsforpliktelser

Åsane menighet har avtale om pensjonsforsikring med KLP. Arbeidsgiverens andel av pensjonskostnadene er utgiftsført i regnskapet med kr 311 441. Egenkapital i KLP er balanseført med kr 39 444.

3 Anlegg

Konto	IB 2023	Tilgang	Avgang	Avskrivning	UB 2023
Prosjektor og lerret, avskrives over 10år	1			1	0
Lydprosjekt, avskrives over 10 år	66 534			16 616	49 918
Kirketekstiler, avskrives over 10 år	40 000			10 000	30 000
Kjøkken Torgstuen, avskrives over 10 år	373 991			46 749	327 242
Lekeplass, avskrives over 10 år	33 219	187 681			220 900
Julegate og julestall, avskrives over 10 år	132 474			13 247	119 227
	646 219	187 681		86 613	747 286

4 Avsetninger og bruk av avsetninger

Fond	Saldo pr 01.01.	Bruk av avsetninger	Avsetninger	Saldo pr 31.12.
Bundet driftsfond trosopplæring	140 509	140 509		0
Pianofond	8 439			8 439
Diakonalt arbeid for insatte i Bergen fengsel	64 208	12 035		52 173
Bundet driftsfond Barne- og ungdomsarbeid	13 312			13 312
Disposisjonsfond	1 730 217		595 737	2 325 954
Til disposisjon for Menighetskomiteen på Haukås	188 757		15 307	204 064
Til disposisjon for Klubb+	105 738		-84 823	20 915
Til disp. for Teknisk gruppe	56 648		29 369	86 017
Til disposisjon for Åpen barnehage	3 095 747	157 439	687 653	3 625 962
Til disposisjon for Felles men.blad**	152 647		-73 943	78 704
Til disposisjon for avd 7200 Sing It	123 125		-22 704	100 421
Til disposisjon for Hønnørklubben	110 801		17 295	128 096
Til disposisjon for KRIK	17 615			17 615
Til disposisjon for Trosopplæring	49 282			49 282
Til disposisjon for avd 7300 Primavista	121 319		65 467	186 786
Til disposisjon for avd 7400 Cantus Sororum	90 936		19 215	110 151
Til disposisjon for Gutteklubben			21 351	21 351
	6 069 298	309 983	1 269 924	7 029 239

5 Kapitalkonto

	Debet	Kredit
Inngående balanse pr 01.01.		679 885
Egenkapitaliisdskudd,fellesordningen 2023		5 778
Aktivering av anleggsmidler		187 681
Årlig avskrivning av anleggsmidler	86 613	
Utgående balanse pr 31.12		786 730

6 Lønn/personal

Består av følgende poster:	2023	2022
Lønninger og honorarer	1 736 775	1 539 153
Arbeidsgiveravgift	251 992	233 615
Pensjonsutgifter	311 441	159 768
Andre lønnsutgifter	0	0
Sum lønns- og personalutgifter	2 300 208	1 932 536

7 Annen kortsiktig gjeld

	2023
Leverandørgjeld	486 014
Kortsiktig gjeld interim	12 000
Vipps offer til andre, via Solidus	200
Forskudd lønn	0
Forskuddstrekk	66 641
Pensjonstrekk arbeidtafers andel	27 030
Pensjonstrekk - arb.giver andel	-6 198
Trekk OU fond	600
Kortsiktig gjeld til BKF, kirketjener/vakt	18 800
Merverdiavgift, oppgjørskonto	-475
Arbeidsgiveravgift	54 529
Arbeidsgiveravgift ferielønn opptj.år	23 994
Påløpte feriepenger	170 173
Påløpte kostnader	5 732
Utgående balanse pr 31.12	859 041

8 Strykninger

I Åsane sokn var det i år 2023 et mindreforbruk (overskudd) på kr 455 479,53

Iflg "Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelig fellesråd og menighetsråd" §17-3 skal mindreforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke bruk av disposisjonsfond.

Kr 186 618,53 av overskuddet ble redusert ved strykning av bruk av disposisjonsfond.