

ÅRSREGNSKAP 2021

Tangen menighetsråd

Godkänt 16.3.22 Jaquik Mads

BALANSE 2021

TANGEN

Konto	2021	2020	Diff	Note
Anleggsmidler				
52100 - Aksjer Kirkelig gravferdshjelp AS	12 500	12 500	0	16
52221 - Utiån Kirkelig Gravferdshjelp AS	150 000	0	150 000	7,16
SUM ANLEGGSMIDLER	162 500	12 500	150 000	
Omløpsmidler				
51000 - Kontanter	5 000	5 000	0	
51002 - Baltazar, avd. åpen barnehage - kasse	100	100	0	
51003 - Tangen MP. kasse	3 000	3 000	0	
51011 - Bundne bankinnskudd (Skattetrekk) Baltazar	112 268	0	112 268	
51020 - Bankinnskudd innland	627 987	751 336	-123 350	
51021 - Bankinnskudd innland Tangen MR. orgel	338 166	244 986	93 180	
51022 - Bankinnskudd innland Tangen Explosion	27	55 241	-55 214	
51023 - Bankinnskudd innland Tangen Menighetspleie	2 619 059	2 493 744	125 315	
51024 - Bankinnskudd innland Baltazar barnehage drift	753 772	1 157 363	-403 591	
51300 - Kundefordringer (reskontro)	31 381	19 061	12 320	2
51310 - Forskuddsbetalte kostnader	986	3 014	-2 028	3
51311 - Baltazar kortsiktige fordringer	7 010	17 705	-10 695	
51313 - Andre kortsiktige fordringer. Baltazar	2 115	0	2 115	
51314 - Krav på offentlige tilskudd. Baltazar	3 952	0	3 952	
51316 - Forskuddsbetalte kostnader Baltazar	46 305	0	46 305	
51317 - Refusjonskrav Baltazar	8 740	0	8 740	
51320 - Kortsiktige fordringer kommunale foretak	54 000	55 517	-1 517	4
51321 - Kortsiktige fordringer	14 182	0	14 182	5
51351 - Inngående MVA kompensasjon	76 290	198 892	-122 602	
51352 - Oppgjørskonto mva. Baltazar	133 183	0	133 183	
51365 - Kortsiktige fordringer mot private	0	9 739	-9 739	
51367 - Mellomoppgjør Tangen sokn - Baltazar	408 541	0	408 541	6
SUM OMLØPSMIDLER	5 246 063	5 014 698	231 365	
SUM EIENDELER	5 408 563	5 027 198	381 365	
Egenkapital				
Bundne fond				
55101 - BDF orgel	-15 506	0	-15 506	14
55500 - Bundne investeringsfond	0	-12 484	12 484	14
55501 - BIF kapell Tangen MR	-55 498	-47 771	-7 727	14
Ubundne fond				
55600 - Disposisjonsfond	-247 161	-108 926	-138 235	14
55601 - Baltazar disposisjonsfond vedlikehold	0	-42 798	42 798	14
55604 - Explosion disposisjonsfond	-43 499	-42 480	-1 019	14
55605 - Tangen AK. disposisjonsfond	-99 601	-249 138	149 538	14
55606 - Tangen AK. vedlikeholdsfond disposisjonsfond	-494 898	-494 898	0	
55608 - Tangen MP. disposisjonsfond	-2 255 768	-2 695 595	439 827	14
55609 - Baltazar disposisjonsfond	-899 259	-899 259	0	
55610 - Tangen mr. fond vedlikehold av barnehage	-384 341	-291 543	-92 798	14
55950 - Regnskapsmessig mindreforbruk	0	-15 320	15 320	
55990 - Kapitalkonto	-162 500	-12 500	-150 000	16
SUM EGENKAPITAL	-4 658 031	-4 912 712	254 682	
Gjeld				
53200 - Leverandørgjeld (reskontro)	-83 715	-101 989	18 274	8
53201 - Leverandørgjeld. Baltazar	-76 802	0	-76 802	9
53290 - Annen kortsiktig gjeld	-4 550	-4 550	0	10
53321 - Skyldig forskuddstrekk Baltazar	-112 013	0	-112 013	
53650 - Kortsiktig gjeld annet	-3 577	-3 577	0	
53651 - Kortsiktig gjeld annet Baltazar	-5 833	0	-5 833	12
53801 - Skyldig arbeidsgiveravgift Baltazar	-72 078	0	-72 078	
53912 - Skyldig feriepenge Baltazar	-317 111	0	-317 111	
53930 - Påløpte kostnader	-30 140	-4 369	-25 771	13
53931 - Påløpte kostnader Baltazar	-44 713	0	-44 713	
SUM KORTSIKTIG GJELD	-750 532	-114 485	-636 047	
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-5 408 563	-5 027 197	-381 365	

Dato: _____

Sign menighetsrådsleder: _____

Noter til årsregnskap 2021 - Tangen

1.	Regnskapet er avlagt i samsvar med økonomiforskrifter for kirkelige fellesråd og menighetsråd med tilhørende rundskriv og forskrifter, fastsatt av Barne- og familiedepartementet. Barnehagens regnskap (Baltazar barnehage) er ført av ekstern regnskapsfører på NS-4102. Regnskapet til barnehagen er konvertert og lagt inn i totalregnskapet til rådet.		
2.	51300 - Kundefordringer (reskontro) Utestående inntekter fakturert 2021 med forfallsdato i 2022	kr	31 381
3.	51310 - Forskuddbetalte fordringer/kostnader Avtale kopimaskin og fornyelse nettdomene som gjelder 2022	kr	986
4.	51320 - Kortsiktige fordringer kommunale foretak Einar 40% av 100k 2019 Orgel - rest 40% ikke betalt Kulturrådet Orgelinnvielse 345298 202003-202011 - rest 30% ikke betalt	kr kr	40 000 14 000
	Sum	kr	54 000
5.	51321 - Kortsiktige fordringer Gjelder 2021, betalt/bank i 2022 Kirkeråd tildeling, Kasseoppgjør 2021, Studieforbundet, Offer	kr	14 182
6.	51367 - Mellomoppgjør Tangen Sogn - Baltazar Barnehagen og menighetsråd hadde samme balanse i 2020. Ved overgang til ny regnskapsfører for barnehagen fikk barnehagen egen balanse. Barnehagens andel av felles balanse som fysisk må overføres til barnehagens konto er:	kr	408 541
7.	52221 - Utlån Kirkelige gravferdshjelp AS Menighetsråd har i 2020 blitt deleier av et begravellesbyrå sammen med 7 andre menighetsråd i Drammen. Som oppstartskapital for byrået er det i 2021 ytt et lån kr. 150 000,-. Renter betales årlig etterskuddsvis. Avdrag betales når byrået går med overskudd.	kr	150 000
8.	53200 - Leverandørgjeld (reskontro) Fakturaer bokført 2021 med forfallsdato i 2022	-kr	83 715
9.	53201 - Leverandørgjeld - Baltazar Fakturaer bokført 2021 med forfallsdato i 2022	-kr	76 802
10.	53290 - Annen kortsiktig gjeld Avventer tbf til prosjekt 25002 trosopplæring beholdningsbeløp. Ønskes holdt i menigheten (jfr noter 2020)	-kr	4 550
11.	53650 - Kortsiktig gjeld annet	-kr	3 577
12.	53651 - Kortsiktig gjeld annet - Baltazar Forskudd fra kunder	-kr	5 833
13.	53930 - Påløpte kostnader Strøm/kommunale avgifter/honorar fakturert i 2022 som gjelder 2021	-kr	30 140

14. Fondsendringer

Konto/Kontoens navn	2021	2020	Endring
Ubundne fond:			
55600 - Disposisjonsfond	-247 161	-108 926	-138 235
55601 - Baltazar disposisjonsfond vedlikehold	0	-42 798	42 798
55604 - Explotion disposisjonsfond	-43 499	-42 480	-1 019
55605 - Tangen AK. disposisjonsfond	-99 601	-249 138	149 538
55608 - Tangen MP. disposisjonsfond	-2 255 768	-2 695 595	439 827
55610 - Tangen mr. fond vedlikehold av barnehage	-384 341	-291 543	-92 798
Sum ubundne fond:	-3 030 370	-3 430 480	400 111
Bundne fond:			
55101 - BDF orgel	-15 506	0	-15 506
55500 - Bundne investeringsfond	0	-12 484	12 484
55501 - BIF kapell Tangen MR	-55 498	-47 771	-7 727
Sum bundne fond:	-71 004	-60 255	-10 749
Sum fond balanse:	-3 101 374	-3 490 735	389 362
Bruk av disposisjonsfond (940-949)			-651 023
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)			250 912
Avsatt til bundne fond (550-559)			10 749
Sum bevegelser fond driftsregnskap		Sum	-389 362

15. Regnskapsmessig resultat drift/investering

Driftsregnskapet viser et negativt netto driftsresultat etter strykninger:	kr	404 682
og et regnskapsmessig merforbruk etter strykninger på:	kr	0
Driftsregnskap Baltazar barnehage viser et netto negativt driftsresultat på:	kr	406 603

På grunn av stykningsbestemmelsene i forskriftens §17 er avsetninger til disposisjonsfond (540-549) blitt redusert med kr -422 965.68 (merforbruk), slik at regnskapsmessig mer-/mindreforbruk blir kr. 0,-

16. 55990 - Kapitalkonto

	2021	2020
IB	12 500	0
Aksjer Kirkelig gravferdshjelp AS (kto 52100)	0	12500
Lån til Kirkelig gravferdshjelp AS (kto 52221)	150 000	0
UB 31.12.	162 500	12 500

17. Kommentarer avvik budsjett driftsregnskap

Menighetsrådet har ikke vedtatt regulert budsjett.

Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659), avvik kr 231 576,-

Reduserte inntekter på grunn av koronasituasjonen

Refusjoner/overføringer (700-789), avvik kr 521 258,-

Ikke budsjettert refusjon søskenmoderasjon/inntektsmoderasjon/momskompensasjon barnehagen

Statlige tilskudd (800-804), avvik kr 50 000,-

Ikke budsjettert tilskudd Covid 19

Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839), avvik kr 146 925,-

Ikke budsjettert spes.ped.midler og mer kommunalt tilskudd enn budsjettert for barnehagen

Tilskudd fra soknets organer (840-859), avvik kr 19 977,-

Ikke budsjettert tilskudd fra DKF til konfirmanter

Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879), avvik kr 473 333,-

Redusert inntekt på grunn av koronasituasjonen for menighetsrådet, samt tilskudd Åpen barnehage

Refusjoner/overføringer (300-389;429), avvik kr 127 056,-

Ikke budsjettert tap på fordringer/momskompensasjon barnehagen

Tilskudd og gaver (400-479; eksl. 429), avvik kr 15 183,-

Reduserte overføringer av offer/innsamlede midler på grunn av koronasituasjonen

18. Revisjon

Regnskapet blir revidert av Viken kommunerevisjon IKS

19. Møtegodtgjøring og lønn daglig leder

Rådet har ikke hatt møtegodtgjøring for møter eller hatt lønnsutgifter til daglig leder.

AVDELINGSREGNSKAP

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34000 - Menighetsråd						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	60 251		55 000	5 251	10	78 981
Refusjoner/overføringer (700-789)	91 254		18 069	73 185	405	18 069
Statlige tilskudd (800-829)	20 000			20 000		
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	13 657		13 600	57	0	13 657
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	90 488		101 000	-10 512	-10	235 897
Sum driftsinntekter	275 650		187 669	87 981	47	346 603
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	90 491		57 600	-32 891	-57	197 296
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	47 790		58 069	10 279	18	2 554 504
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)	40 183		30 000	-10 183	-34	34 150
Sum driftsutgifter	178 464		145 669	-32 795	-23	2 785 951
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	97 186		42 000	55 186	131	2 439 347
Renteinntekter og utbytte (900-909)	647		8 000	-7 353	-92	3 414
Utlån, kjøp av aksjer og andeler mv (520-529)	150 000			-150 000		12 500
Netto finansinntekter/-utgifter	-149 353		8 000	-157 353	*	-9 086
NETTO DRIFTSRESULTAT	-52 167		50 000	-102 167	204	2 448 433
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	451 094		451 094	0		116 827
Bruk av bundne fond (950-959)						2 115 929
Sum bruk av avsetninger	-451 094		-451 094	0		-2 232 756
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	451 094		451 094	0		16 212
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	50 000		50 000			50 000
Avsatt til bundne fond (550-559)	3 022			-3 022		169 205
Sum avsetninger	504 116		501 094	-3 022	-1	235 417
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-105 189			-105 189		-451 094

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34001 - Tangen kapell						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	3 996		6 000	-2 004	-33	1 841
Refusjoner/overføringer (700-789)	1 853		7 546	-5 693	-75	7 546
Statlige tilskudd (800-829)	30 000			30 000		
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	53 504		134 000	-80 496	-60	40 546
Sum driftsinntekter	89 353		147 546	-58 193	-39	49 932
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	7 910		140 000	132 090	94	32 369
Refusjoner/overføringer (300-389:429)	1 853		7 546	5 693	75	7 546
Sum driftsutgifter	9 763		147 546	137 783	93	39 914
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	79 590			79 590		10 018
NETTO DRIFTSRESULTAT	79 590			79 590		10 018
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	7 727		7 727	0		2 291
Sum bruk av avsetninger	-7 727		-7 727	0		-2 291
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						2 291
Avsatt til bundne fond (550-559)	7 727		7 727	0		2 291
Sum avsetninger	7 727		7 727	0		4 582
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	79 590			79 590		7 727

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34002 - Explosion/Tensing						
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler (860-879)	427			427		352
Sum driftsinntekter	427			427		352
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	359			-359		
Tilskudd og gaver (400-479.ekskl.429)						
Sum driftsutgifter	359			-359		
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	68			68		352
Renteinntekter og utbytte (900-909)	27			27		192
Netto finansinntekter/-utgifter	27			27		192
NETTO DRIFTSRESULTAT	95			95		544
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	6 544		6 544	0		13 614
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						6 000
Sum bruk av avsetninger	-6 544		-6 544	0		-19 614
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	1 019		6 544	5 525	84	13 614
Sum avsetninger	1 019		6 544	5 525	84	13 614
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	5 620			5 620		6 544

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34003 - menighetspleie						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	33 390		25 000	8 390	34	36 271
Refusjoner/overføringer (700-789)	3 214		2 691	523	19	3 750
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	90 000		90 000			90 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler (860-879)	6 725		10 000	-3 275	-33	9 500
Sum driftsinntekter	133 329		127 691	5 638	4	139 521
Lønn- og sosiale utgifter (010-099)			2 500	2 500	100	2 510
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	73 550		91 000	17 450	19	65 302
Refusjoner/overføringer (300-389.429)	36 952		42 691	5 739	13	110 570
Tilskudd og gaver (400-479.ekskl.429)			3 000	3 000	100	
Sum driftsutgifter	110 503		139 191	28 688	21	178 382
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	22 826		-11 500	34 326	298	-38 862
Renteinntekter og utbytte (900-909)	5 125		11 500	-6 375	-55	11 535
Netto finansinntekter/-utgifter	5 125		11 500	-6 375	-55	11 535
NETTO DRIFTSRESULTAT	27 951			27 951		-27 327
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						97 175
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	27 327		27 327	0		
Sum bruk av avsetninger	-27 327		-27 327	0		-97 175
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	27 327		27 327	0		
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						97 175
Sum avsetninger	27 327		27 327	0		97 175
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	27 951			27 951		-27 327

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34004 - Arbeidskirke						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	151 662		130 000	21 662	17	116 528
Refusjoner/overføringer (700-789)	52 905		35 274	17 631	50	35 274
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler (860-879)	6 550		4 000	2 550	64	6 285
Sum driftsinntekter	211 118		169 274	41 844	25	158 087
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	217 422		182 500	-34 922	-19	148 630
Refusjoner/overføringer (300-389-429)	66 606		75 274	8 668	12	70 495
Sum driftsutgifter	284 028		257 774	-26 254	-10	219 125
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-72 910		-88 500	15 590	18	-61 038
NETTO DRIFTSRESULTAT	-72 910		-88 500	15 590	18	-61 038
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)						82 852
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	149 538		149 538	0		
Sum bruk av avsetninger	-149 538		-149 538	0		-82 852
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	61 038		61 038	0		
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)						82 852
Sum avsetninger	61 038		61 038	0		82 852
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	15 590			15 590		-61 038

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34005 - Menighetsblad						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	12 700		20 000	-7 300	-37	15 740
Refusjoner/overføringer (700-789)	6 922		10 781	-3 859	-36	10 781
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler (860-879)	33 094		38 000	-4 906	-13	21 507
Sum driftsinntekter	52 716		68 781	-16 065	-23	48 028
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	57 857		58 000	143	0	60 311
Refusjoner/overføringer (300-389-429)	19 112		10 781	-8 331	-77	10 781
Sum driftsutgifter	76 969		68 781	-8 188	-12	71 092
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-24 253			-24 253		-23 064
NETTO DRIFTSRESULTAT	-24 253			-24 253		-23 064
Bruk av disposisjonsfond (940-949)	23 064		23 064	0		6 076
Sum bruk av avsetninger	-23 064		-23 064	0		-6 076
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	23 064		23 064	0		6 076
Sum avsetninger	23 064		23 064	0		6 076
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-24 253			-24 253		-23 064

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34006 - Konfirmantarbeid						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	29 000		30 000	-1 000	-3	2 700
Refusjoner/overføringer (700-789)	1 501		542	959	177	542
Statlige tilskudd (800-829)						
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	19 920			19 920		24 225
Andre tilskudd, gaver, innsamlende midler (860-879)	22 880			22 880		1 390
Sum driftsinntekter	73 301		30 542	42 759	140	28 857
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	21 079		38 000	16 921	45	6 867
Refusjoner/overføringer (300-389.429)	1 501		542	-959	-177	542
Tilskudd og gaver (400-479:ekskl.429)			-8 000	-8 000	-100	
Sum driftsutgifter	22 580		30 542	7 962	26	7 409
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	50 721			50 721		21 448
NETTO DRIFTSRESULTAT	50 721			50 721		21 448
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	2 448		2 448	0	0	6 865
Sum bruk av avsetninger	-2 448		-2 448	0	0	-6 865
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	2 448		2 448	0	0	25 865
Sum avsetninger	2 448		2 448	0	0	25 865
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	50 721			50 721		2 448

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34007 - Musikk						
Refusjoner/overføringer (700-789)			779	-779	-100	779
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd (840-859)	30 500		30 500			30 500
Sum driftsinntekter	30 500		31 279	-779	-2	31 279
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	30 197		23 000	-7 197	-31	13 385
Refusjoner/overføringer (300-389.429)	2 282		8 279	5 997	72	8 994
Sum driftsutgifter	32 479		31 279	-1 200	-4	22 379
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-1 979			-1 979		8 900
NETTO DRIFTSRESULTAT	-1 979			-1 979		8 900
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	8 900		8 900	0		
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						532
Sum bruk av avsetninger	-8 900		-8 900	0		-532
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)						532
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)			8 900	8 900	100	
Sum avsetninger			8 900	8 900	100	532
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	6 921			6 921		8 900

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Prosjekt 34008 - Orgelinnvielse						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)						10 000
Refusjoner/overføringer (700-789)			8 981	-8 981	-100	38 981
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)						20 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	1 000		32 000	-31 000	-97	123 000
Sum driftsinntekter	1 000		40 981	-39 981	-98	191 981
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	6 285		32 000	25 715	80	99 205
Refusjoner/overføringer (300-389.429)			8 981	8 981	100	8 981
Sum driftsutgifter	6 285		40 981	34 696	85	108 186
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-5 285			-5 285		83 795
Renteinntekter og utbytte (900-909)	158			158		1 792
Netto finansinntekter/-utgifter	158			158		1 792
NETTO DRIFTSRESULTAT	-5 127			-5 127		85 587
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	197 445		197 445			114 858
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						134 858
Sum bruk av avsetninger	-197 445		-197 445			-249 716
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)	197 445		197 445			114 858
Avsatt til bundne fond (550-559)						23 000
Sum avsetninger	197 445		197 445			137 858
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-5 127			-5 127		197 445

	Valgte perioder					I fjor
	Faktisk	% ¹	Budsjett	Avvik ²	Δ % ³	
Ansvar 346 - Baltazar barnehage						
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter (600-659)	468 495		725 071	-256 576	-35	521 079
Refusjoner/overføringer (700-789)	448 272			448 272		407 280
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune (830-839)	3 255 420		3 108 495	146 925	5	3 598 366
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler (860-879)	5 000		374 000	-369 000	-99	
Sum driftsinntekter	4 177 187		1 207 566	-30 379	-1	4 526 725
Lønn- og sosiale utgifter (010-099)	3 583 852		3 450 989	-132 863	-4	3 462 990
Kjøp av varer og tjenester (100-299)	835 283		756 576	-78 707	-10	614 706
Refusjoner/overføringer (300-389.429)	163 123			-163 123		173 229
Sum driftsutgifter	4 582 258		1 207 565	-374 693	-9	4 250 925
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-405 071		1	-405 072	*	275 800
Renteinntekter og utbytte (900-909)	1 026			1 026		3 802
Renteutgifter og låneomkostninger (500-509)	2 558			-2 558		
Netto finansinntekter/-utgifter	-1 532			-1 532		3 802
NETTO DRIFTSRESULTAT	-406 603		1	-406 604	*	279 602
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd) (930)	378 818		378 817	1		311 598
Bruk av disposisjonsfond (940-949)						75 177
Sum bruk av avsetninger	-378 818		-378 817	1		-386 775
Avsatt til dekning for tidligere år (underskudd) (530)	24 039		24 039			
Avsatt til disposisjonsfond (540-549)			354 778	354 778	100	311 598
Sum avsetninger	24 039		378 817	354 778	94	311 598
REGNSKAPSMESSIG MER-/MINDREFORBRUK	-51 824		1	-51 825	*	354 779

Årsregnskap 2021

Baltazar Barnehage

3040 DRAMMEN

Org.nr. 973 335 073



Innhold:
Resultatregnskap
Balanse
Noteopplysninger

Resultatregnskap

Baltazar Barnehage

Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2021	2020
Foreldrebetaling Annen inntekt		467 993	0
Offentlige tilskudd		3 466 665	0
Sum driftsinntekter		<u>3 934 658</u>	<u>0</u>
Mat barn m.m.		61 259	0
Lønns - og personalkostnader	2	3 557 100	0
Annen driftskostnad	2	721 370	0
Sum driftskostnader		<u>4 339 729</u>	<u>0</u>
Driftsresultat		<u>-405 071</u>	<u>0</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		1 026	0
Annen rentekostnad		2 558	0
Resultat av finansposter		<u>-1 532</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		<u>-406 603</u>	<u>0</u>
Ordinært resultat		<u>-406 603</u>	<u>0</u>
Ekstraordinære inntekter og kostnader			
Årsresultat		<u>-406 603</u>	<u>0</u>
Overføringer			
Overført fra annen egenkapital	4	406 603	0
Sum overføringer		<u>-406 603</u>	<u>0</u>

Balanse

Baltazar Barnehage

Eiendeler	Note	2021	2020
Varige driftsmidler			
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		0	0
Driftslosore, inventar o.a. utstyr		0	0
Omløpsmidler			
Fordringer			
Kundefordringer		7 010	0
Andre kortsiktige fordringer	3	602 835	69 732
Sum fordringer		<u>609 845</u>	<u>69 732</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		866 140	1 157 463
Sum omløpsmidler		<u>1 475 985</u>	<u>1 227 195</u>
Sum eiendeler		<u>1 475 985</u>	<u>1 227 195</u>

Balanse

Baltazar Barnehage

Egenkapital og gjeld	Note	2021	2020
Innskutt egenkapital			
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		847 435	845 497
Sum opptjent egenkapital		<u>847 435</u>	<u>845 497</u>
Sum egenkapital	4	<u>847 435</u>	<u>845 497</u>
Gjeld			
Avsetning for forpliktelser			
Annen langsiktig gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		76 802	51 067
Skyldig offentlige avgifter		184 091	0
Annen kortsiktig gjeld	5	<u>367 656</u>	<u>330 631</u>
Sum kortsiktig gjeld		<u>628 550</u>	<u>381 698</u>
Sum gjeld		<u>628 550</u>	<u>381 698</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>1 475 985</u>	<u>1 227 195</u>

Drammen, / 2022
Styret i Baltazar Barnehage

Ingun Storli Nielsen
styreleder

Guro Johanne Heggdal
nestleder

Alexander Andresen Gjestad
styremedlem

Gaute Storli Nielsen
styremedlem

Richard Amara
styremedlem

Harald Dahl
styremedlem

Jon Høyér
styremedlem

Hans Jorgen Paulsen
daglig leder

Note 1. Regnskapsprinsipper

I årsregnskapet er alle poster verdsatt og periodisert i overensstemmelse med regnskapslovens bestemmelser og reglene som følger av god bokføringsskikk for små foretak.

Klassifisering

Eiendeler bestemt til varig eie eller bruk, samt fordringer med forfall mer enn ett år etter balansedagen er medtatt som anleggsmidler. Gjeld som forfaller senere enn ett år fra balansedagen er oppført som langsiktig gjeld. Finansielle investeringer er klassifisert som omlopsmidler og vurdert til virkelig verdi.

Varige driftsmidler og avskrivninger

Varige driftsmidler er vurdert til kostpris etter fradrag for lineære avskrivninger som er beregnet på grunnlag av økonomisk levetid.

Fordringer

Fordringer er oppført i balansen med pålydende etter fradrag for konstaterte og forventede tap.

Driftsinntekter og kostnader

Inntektsføring skjer etter opptjeningsprinsippet som normalt vil være tidspunktet for levering av varer og tjenester. Foreldrebetaling inntektsføres den måneden barnehageplassen leies. Kommunalt tilskudd inntektsføres med like månedlige beløp basert på tilsagn og utbetalt beløp. Andre spesielle tilskudd inntektsføres over den perioden disse er gitt, i henhold til tilsagnsbrev. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter inntektsføres.

Skatt

Selskapet driver ikke skattepliktig virksomhet.

Note 2 Lønns - og personalkostnader

	2021	2020
Lønninger inkl. feriepenger	2 797 504	0
Arbeidsgiveravgift	434 470	0
Annen oppgavepliktige ytelser	5 724	0
Pensjonsforsikring	242 532	0
Andre personalkostnader	76 871	0
Sum lønns - og personalkostnader	3 557 100	0

Selskapet har i 2021 sysselsatt 5,65 årsverk

Note 3 Andre kortsiktige fordringer

	2021
Krav på tilskudd	3 952
Krav på refusjoner	8 740
Forskuddsbetalte kostnader	46 305
Til gode merverdiavgift	133 183
Andre kortsiktige fordringer	2 115
Sum andre kortsiktige fordringer	194 295

Note 4 Egenkapital

	Opptjent EK	Sum
Egenkapital 01.01.2021	845 497	845 497
Årets resultat	-406 603	-406 603
Egenkapital 31.12.2021	438 895	438 895

Note 5 Annen kortsiktig gjeld

	2021
Skyldig feriepenger	317 111
Påløpne kostnader	44 713
Forskudd fra kunder	5 833
Sum annen kortsiktig gjeld	367 656

Resultatregnskap - spesifikasjon

Baltazar Barnehage

	2021	2020
Foreldrebetaling Annen inntekt		
3220 Foreldrebetaling	-616 070,00	0,00
3229 Søskenmoderasjon	12 597,00	0,00
3230 Kostpenger	-45 871,00	0,00
3270 Moderasjon øk. vilkår	181 351,00	0,00
	<u>-467 993,00</u>	<u>0,00</u>
Offentlige tilskudd		
3450 Kommunale tilskudd	-3 207 370,00	0,00
3455 Tilskudd spes. ped. midler	-48 050,00	0,00
3460 Ref. søskenmoderasjon	-10 659,00	0,00
3461 Ref. tapt foreldrebetaling	-3 952,00	0,00
3470 Ref. moderasjon øk. vilkår	-191 132,00	0,00
3498 Andre tilskudd	-5 000,00	0,00
3900 Andre inntekter	-502,19	0,00
	<u>-3 466 665,19</u>	<u>0,00</u>
Mat barn m.m.		
4210 Matutgifter barn	43 302,43	0,00
4220 Medisin/lege	17 957,04	0,00
	<u>61 259,47</u>	<u>0,00</u>
Lønns- og personalkostnader		
5000 Månedslønn	2 337 587,40	0,00
5014 Vikarlønn	35 392,00	0,00
5020 Overtidsgodtgjørelse	67 677,50	0,00
5100 Timelønn	135 542,00	0,00
5160 Timelønn øvingslærer	13 540,00	0,00
5190 Opptjente feriepenger	317 110,91	0,00
5250 Gruppelivsforsikring	5 723,52	0,00
5251 Innber. gruppeliv, yrkesskade, fritids-	4 808,94	0,00
5290 Motkonto - fordel i arb. forhold	-4 808,94	0,00
5401 Arbeidsgiveravgift	389 757,50	0,00
5405 Arbeidsgiveravgift av opptj. feriep.	44 712,57	0,00
5425 Kollektiv pensjonsforsikring	318 245,00	0,00
5426 Refundert pensjonskostnad	-75 713,00	0,00
5427 Innber. kollektiv pensjon/AFP	235 001,00	0,00
5428 Motkonto innber. kollektiv pensjon/AFP	-235 001,00	0,00
5800 Refusjon sykepenger	-90 767,00	0,00
5810 Refusjon fødselspenger	-763,00	0,00
5820 Refusjon arbeidsgiver avgift	-65 310,00	0,00
5821 Refusjon arbeidsgiveravgift motkonto	65 310,00	0,00
5892 Ref. lønn praksis	-17 816,00	0,00
5900 Gaver til ansatte	7 871,70	0,00
5910 Kantineutgifter	5 682,90	0,00

Resultatregnskap - spesifikasjon

Baltazar Barnehage

	2021	2020
5920 Yrkesskadeforsikring	2 989,76	0,00
5940 Bedriftshelsetjeneste	10 220,00	0,00
5941 Kostnader OU-fond	1 556,54	0,00
5942 Kostnader AFP	29 165,34	0,00
5943 EV-fond	2 250,00	0,00
5990 Andre personalkostnader	17 134,54	0,00
	<u>3 557 100,18</u>	<u>0,00</u>
Annen driftskostnad		
6300 Husleie	95 000,00	0,00
6320 Renovasjon, vann, avløp	18 644,66	0,00
6340 Lys, varme	15 760,73	0,00
6360 Renholdsmatriell	26 839,96	0,00
6361 Renholdsbyrå	86 801,80	0,00
6400 Leie utstyr	31 373,60	0,00
6500 Leker og formingsmateriell	9 510,36	0,00
6540 Inventar/utstyr	7 343,20	0,00
6560 Rekvisita/matriell	4 166,06	0,00
6565 Kostnader ved brann	4 057,00	0,00
6572 Arbeidsklær oppg.pl.	4 799,00	0,00
6610 Snørydding, sandstroing, plenklipping	17 175,00	0,00
6695 Vedlikehold annet	76 212,56	0,00
6701 Revisjonshonorar	22 638,00	0,00
6705 Regnskapshonorar	107 989,60	0,00
6790 Innleid vikar	5 373,00	0,00
6800 Kontorrekvisita	22 125,15	0,00
6811 Lisenser	50 367,19	0,00
6840 Aviser, tidsskrifter, bøker o.l.	4 282,00	0,00
6860 Møter, kurs, oppdatering	8 619,00	0,00
6901 Telefoni	17 165,97	0,00
6910 Internett/datalinjer	28 086,01	0,00
6940 Porto	247,20	0,00
7140 Reisekostn. ikke oppg.pl.	1 055,90	0,00
7400 Kont.t/gaver fradr.berettiget	3 000,00	0,00
7495 Kontingenter PBL	14 497,00	0,00
7500 Forsikringspremie	7 246,00	0,00
7700 Bank- og kortgebyr	5 990,50	0,00
7770 Purregebyr - leverandører	35,00	0,00
7790 Øredifferanser	0,22	0,00
7798 Andre kostnader	-4 971,97	0,00
7830 Endring avsetning tap kunder	29 940,00	0,00
	<u>721 369,70</u>	<u>0,00</u>

Resultatregnskap - spesifikasjon

Baltazar Barnehage

	2021	2020
Annen renteinntekt		
8050 Renteinntekt bank	-1 026,00	0,00
	<u>-1 026,00</u>	<u>0,00</u>
Annen rentekostnad		
8155 Rentekostnad leverandorer	2 557,51	0,00
	<u>2 557,51</u>	<u>0,00</u>
Overført fra annen egenkapital		
8961 Overført fra annen EK	-406 602,67	0,00
	<u>-406 602,67</u>	<u>0,00</u>

Balanse - spesifikasjon

Baltazar Barnehage

	2021	2020
Tomter, bygninger o.a. fast eiendom		
1100 Bygninger	0,00	0,00
1109 Akk. avskrivninger bygninger	0,00	0,00
1120 Fast teknisk installasjon i bygninger	0,00	0,00
1130 Anlegg under utførelse	0,00	0,00
1150 Tomter	0,00	0,00
1160 Boliger inkl. tomter	0,00	0,00
1260 Bygningsinventar	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Driftslosore, inventar o.a. utstyr		
1230 Biler	0,00	0,00
1250 Inventar	0,00	0,00
1270 Verktøy	0,00	0,00
1280 Kontormaskiner/datautstyr	0,00	0,00
1290 Andre driftsmidler	0,00	0,00
	<u>0,00</u>	<u>0,00</u>
Kundefordringer		
1500 Kundefordringer	36 950,00	0,00
1580 Avsetning tap på kundefordringer	-29 940,00	0,00
	<u>7 010,00</u>	<u>0,00</u>
Andre kortsiktige fordringer		
1550 Fordringer på selskaper i samme kon	408 540,58	0,00
1579 Andre kortsiktige fordringer	2 115,00	69 731,86
1670 Krav på offentlig tilskudd	3 952,00	0,00
1749 Forskuddsbetalte kostnader	46 304,88	0,00
1770 Refusjonskrav	8 740,00	0,00
2740 Oppgjørskonto mva.	133 182,80	0,00
	<u>602 835,26</u>	<u>69 731,86</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.		
1900 Kasse	100,00	100,33
1920 Driftskonto - 2310.61.10905	753 772,00	1 157 362,67
1950 Skattetrekk - 2220.37.12751	112 268,00	0,00
	<u>866 140,00</u>	<u>1 157 463,00</u>
Annen egenkapital		
2050 Annen egenkapital	-847 435,15	-845 497,24
	<u>-847 435,15</u>	<u>-845 497,24</u>

Balanse - spesifikasjon

Baltazar Barnehage

	2021	2020
Leverandorgjeld		
2400 Leverandorgjeld	-76 802,17	-51 066,89
	<u>-76 802,17</u>	<u>-51 066,89</u>
Skyldig offentlige avgifter		
2600 Skyldig forskuddstrekk	-112 013,00	0,00
2771 Skyldig arbeidsgiveravgift	-72 078,46	0,00
	<u>-184 091,46</u>	<u>0,00</u>
Annen kortsiktig gjeld		
2785 Påløpt arbeidsgiveravgift	-44 712,57	-40 857,96
2900 Forskudd fra kunder	-5 833,00	0,00
2941 Skyldige feriepenger	-317 110,91	-289 772,77
	<u>-367 656,48</u>	<u>-330 630,73</u>