

ÅRSREGNSKAP 2024

Ljan sokn

Org.nr: 976 897 543



- en bedre verden

DRIFTSREGNSKAP

Ljan sokn

	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinn. budsjett 2024	Regnskap 2023
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		616 048	651 000	651 000	404 463
Refusjoner/Overføringer	1,12	578 986	462 000	462 000	642 079
Tilskudd fra staten/statlige inst		4 591	-	-	-
Tilskudd fra fellesråd /menighetsråd		80 163	69 000	69 000	68 883
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		495 387	467 000	367 000	670 297
SUM DRIFTSINNTEKTER		1 775 175	1 649 000	1 549 000	1 785 723
Lønn og sosiale utgifter	2	-	-	-	-
Kjøp av varer og tjenester		738 168	841 520	906 520	1 161 138
Refusjoner/Overføringer	1,2	249 968	122 450	122 450	269 169
Tilskudd og gaver		53 797	35 000	35 000	84 222
SUM DRIFTSKOSTNADER		1 041 933	998 970	1 063 970	1 514 530
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		733 242	650 030	485 030	271 193
Finansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte	12	50 683	4 500	4 500	47 829
Mottatte avdrag på utlån	4	100 000	100 000	100 000	50 000
Renteutgifter og låneomkostninger		145 972	144 000	144 000	125 482
Avdrag på lån	5	62 331	72 000	72 000	66 773
NETTO FINANSPOSTER		-57 619	-111 500	-111 500	-94 425
Avskrivninger	3	84 984	-	-	84 809
Motpost avskrivninger		-84 984	-	-	-84 809
NETTO DRIFTSRESULTAT		675 623	538 530	373 530	176 768
INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	9	76 768	76 768	-	-
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	-
Bruk av bundne fond		-	-	-	-
SUM BRUK AV AVSETNINGER		76 768	76 768	-	-
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	6	472 340	472 340	373 530	-
Avsatt til bundne fond	6	100 000	100 000	-	100 000
Overført til investeringsregnskapet		42 958	42 958	-	-
SUM AVSETNINGER		615 298	615 298	373 530	100 000
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	137 092	-	-	76 768
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

INVESTERINGSREGNSKAP

Ljan sokn

	Note	Regnskap 2024	Regulert budsjett 2024	Opprinn. budsjett 2024	Regnskap 2023
Finansieringsbehov					
Investering i anleggsmidler	3	42 958	42 958	-	1 454 697
Merverdiavgift - utenfor mva-loven		-	-	-	54 232
Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.		-	-	-	-
Avsetninger		-	-	-0	78 239
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		42 958	42 958	-	1 587 167
Finansiert slik					
Refusjoner		-	-	-	54 232
Tilskudd til investeringer		-	-	-	-
Bruk av lånemidler		-	-	-	823 349
SUM EKSTERN FINANSIERING		-	-	-	877 581
Overført fra driftsregnskapet		42 958	42 958	-	-
Bruk av avsetninger		-	-	-	709 587
SUM FINANSIERING		42 958	42 958	-	1 587 167
Udekket/udisponert		0	0	0	0

BALANSE

pr. 31.12.

Ljan sokn

EIENDELER	Note	2024	2023
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	3	3 427 967	3 469 992
Utlån	4	500 000	600 000
SUM ANLEGGSMIDLER		3 927 967	4 069 992
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	1	189 369	188 449
Aksjer og andeler		281 792	266 518
Sum fordringer		471 161	454 967
Bankinnskudd og kontanter	8	1 162 057	773 268
SUM OMLØPSMIDLER		1 633 218	1 228 236
SUM EIENDELER		<u>5 561 185</u>	<u>5 298 228</u>

BALANSE

pr. 31.12.

Ljan sokn

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2024	2023
Egenkapital			
Disposisjonsfond	6	833 256	360 916
Bundne fond	6	561 235	461 235
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	137 092	76 768
Regnskapsmessig merforbruk		-	-
Udekket i investeringsregnskapet		-	-
Kapitalkonto	7	1 769 346	1 849 041
SUM EGENKAPITAL	9	3 300 930	2 747 960
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Andre lån	5	2 158 620	2 220 951
Sum langsiktig gjeld		2 158 620	2 220 951
Kortsiktig gjeld			
Annen kortsiktig gjeld	8	101 634	329 317
Sum kortsiktig gjeld		101 634	329 317
SUM GJELD		2 260 255	2 550 267
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		<u>5 561 185</u>	<u>5 298 228</u>

Oslo, __.__.2025

Wanja Werp
Leder i menighetsrådet

Turid Skorpe Lannem
Daglig leder

Ljan sokn

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2024

Regnskapsprinsipper

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning i sokn i Den norske kirke fastsatt av Barne- og familiedepartementet 8. desember 2020, og god kommunal regnskapsskikk.

De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter føres etter bruttoprinsippet, samt etter det såkalte anordningsprinsippet som vil si at alle kjente inntekter og utgifter medtas i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. Kortsiktig gjeld balanseføres til nominelt beløp på opptakstidspunktet.

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.

Kundefordringer og andre fordringer oppføres til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. I tillegg gjøres det for øvrige kundefordringer en uspesifisert avsetning for å dekke antatt tap.

Ljan kirkes barnehage

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974 703 009 - Ljan kirkes barnehage. Barnehagen og menigheten føres i separate regnskap, og det avlegges eget årsregnskap for barnehagen. Se note 13.

Note	1	Vesentlige regnskapsposter
		20242023
		Merverdiavgiftskompensasjon, driftsregnskapet
		94 986179 348
		Merverdiavgiftskompensasjon, investeringsregnskapet
		-54 232
		Sum merverdiavgiftskompensasjon
		94 986233 580

Note	2	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv
------	---	---

Daglig leder er ansatt via fellesrådet, og denne lønnen inngår ikke i soknets lønnskostnader. Det er ikke utbetalt honorar til folkevalgte.

Refusjoner til fellesråd vedr. lønn	2024	2023
Ovf fra MR til FR for lønn	41 896	23 704
Ovf fra MR til FR for pensjon	2 252	3 661
Sum refusjoner til fellesråd vedr. lønn	44 148	27 365

Overført til Nordstrand sokn for felles diakonstilling	90 614	51 756
--	--------	--------

Note	3	Driftsmidler
		Menighetshus inkl. hyblerSum
		Anskaffelseskost 01.01.
		3 554 8013 554 801
		Årets tilgang/avgang
		42 95842 958
		Anskaffelseskost 31.12.
		3 597 7593 597 759
		Akkumulerte avskrivninger 31.12.
		169 792169 792
		Balanseført verdi pr 01.01.
		2 045 8722 045 872
		Balanseført verdi pr 31.12.
		3 427 9673 427 967

Årets avskrivninger	84 984	84 984
Avskrivningstid	40-50 år	

Note	4	Utlån
		2024 2023
Utlån til Ljan kirkes barnehage		500 000 600 000
Sum utlån		500 000 600 000

Lånebeløpet er stilt til disposisjon for barnehagen i forbindelse med ombygging av tidligere prestebolig til barnehage. I 2024 er lånet nedbetalt med kr 100 000. Det er ikke stilt sikkerhet for lånet utover at menigheten eier den egenkapital som til enhver tid ligger i barnehagens balanseregnskap.

Note	5	Vesentlige forpliktelser og lån
		2024 2023
Langsiktig lån - DNB		2 158 620 2 220 951
Sum langsiktig gjeld		2 158 620 2 220 951

Lånet i DNB har sikkerhet i følgende eiendom: Gnr. 194 Bnr. 975 i Oslo Kommune. Opprinnelig lånebeløp var kr 2,3 mill og annuitetslånet skal tilbakebetales over 20 år. Lånet er tatt opp i forbindelse med rehabilitering av 3 boligenheter i Ljan menighetshus.

	6	Avsetninger og bruk av avsetninger
Ubundne fond	2023	Tilført Anvendt 2024
Disposisjonsfond	360 916	472 340 - 833 256
Beholdning 31.12.	360 916	472 340 - 833 256

Bundne fond	2023	Tilført	Anvendt	2024
Bundet driftsfond - Avsetning Prestene	958	-	-	958
Bundet driftsfond - Diakonifond	354 857	100 000	-	454 857
Bundet driftsfond - Diakoni - Ruud-Pedersen	104 000	-	-	104 000
Bundet driftsfond - Nye Salmebøker	1 420	-	-	1 420
Beholdning 31.12.	461 235	100 000	-	561 235

Note	7	Kapitalkonto
		2024 2023
Balanse 01.01.		1 849 040 1 231 497
Investeringer, tilgang fra investeringsregnskapet		42 958 1 508 928
Bruk av lånemidler		- -823 349
Avdrag på lån		62 331 66 773
Mottatte avdrag på utlån		-100 000 -50 000
Ordinære avskrivninger driftsmidler		-84 984 -84 809
Sum		1 769 346 1 849 040

Note	8	Bundne midler
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.		1 694
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde		-

Note	9	Egenkapital				
	Disp.- fond	Bundne driftsfond	Mer-/mindre- forbruk	Udekket i investering	Kapital- konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.	360 916	461 235	76 768	-	1 849 041	2 747 960
Årets endringer	472 340	100 000	-76 768	-	-79 695	415 877
Årets mindreforbruk	-	-	137 092	-	-	137 092
Årets udekket i investering				-		-
Beholdn. pr 31.12.	833 256	561 235	137 092	-	1 769 346	3 300 930

Note	10	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.		1 228 236	-329 317	898 919
Saldo 31.12.		1 633 218	-101 634	1 531 583
Årets endring i balansen		404 982	227 682	632 664
Sum endring for avstemming mot bevilgningsregnskapet				632 664

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Anskaffelse av midler	1 775 175	-	1 775 175
Anvendelse av midler	-1 041 933	-42 958	-1 084 892
Eksterne finanstransaksjoner	-57 619		-57 619
Årets endring i bev.regnskapet	675 623	-42 958	632 664

Note	11	Kommunale tilskudd
Kommunen har ikke gitt tilskudd til soknet i 2024. Det er ikke inngått avtale om kommunal tjenesteyting.		

Note	12	Interne overføringer
Det er bokført interne overføringer mellom hovedenhet og underenhet i 2024. Regnskapene føres separat, så motposten fremkommer ikke i samme regnskap. Nedenfor følger spesifikasjon av interne overføringer.		

Ljan sokn	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
Leieinntekt fra Ljan kirkes barnehage (11 mnd * 44.000 kr)	484 000	-
Renteinntekt fra Ljan kirkes barnehage	20 778	-
Sum for Ljan sokn	504 778	-

Ljan kirkes barnehage	Inntekter	Utgifter
Leiekostnad til Ljan sokn (11 mnd * 44.000 kr)	-	484 000
Rentekostnad til Ljan sokn	-	20 778
Sum for Ljan kirkes barnehage	-	504 778

Note	13	Ljan kirkes barnehage
Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974 703 009 - Ljan kirkes barnehage. Barnehagen og menigheten føres i separate regnskap, og det avlegges eget årsregnskap for barnehagen selv om den juridisk sett er å regne som en avdeling i menighetens regnskap. Barnehagens regnskap føres etter norsk regnskapsstandard og god regnskapsskikk, mens menighetens regnskap føres etter kommunal regnskapsstandard og god kommunal regnskapsskikk. Nedenfor følger opplysninger fra barnehagens årsregnskap.		

Resultat	2024	2023
Sum driftsinntekter	7 573 532	7 512 091
Sum driftskostnader	-7 561 408	-7 253 030
Driftsresultat	12 124	259 062
Finansposter	-19 216	-16 855
Årsresultat	-7 092	242 207

Balanse pr. 31.12.	2024	2023
Varige driftsmidler	2 749 114	2 822 215
Kortsiktige fordringer	334 850	630 591
Bankinnskudd kontanter og lignende	1 562 711	1 160 554
Sum eiendeler	4 646 675	4 613 360

Egenkapital	2 616 591	2 623 682
Langsiktig gjeld	500 000	600 000
Kortsiktig gjeld	1 530 084	1 389 678
Sum egenkapital og gjeld	4 646 675	4 613 360