



Driftsregnskap detaljer

350 Røa sokn - 2023

29.02.2024

	Regnsk 2023	Reg.bud 2023	Oppr.bud 2023	Regnsk 2022
INNETEKTER				
Brukerbet.salg,avg.og leieinntekter	-1.078.621	-2.499.000	-2.499.000	-721.731
36101 Konfirmanntilskudd	-260.998	-200.000	-200.000	-198.400
36200 Annet salg uten avgift	-65.144	-29.000	-29.000	-44.067
36210 Annonseinntekter	-187.200	-100.000	-100.000	-74.600
36240 Diverse inntekter	-41.129	-40.000	-40.000	-40.431
36250 Konsertinntekter	-233.670	-135.000	-135.000	-149.478
36300 Husleieinntekter bolig	-131.280	-1.885.000	-1.885.000	-116.865
36310 Utleie lokaler	-159.200	-110.000	-110.000	-97.890
Refusjoner/overføringer	-3.273.840	0	0	-2.958.317
37290 Refusjon for mva i driftsregnskap	-163.191	0	0	-111.998
37450 Overført fra fr til mr	-7.295	0	0	0
37550 Overføringsinntekter mellom me	0	0	0	-2.750
37800 Intern overføring husleie	-3.103.354	0	0	-2.843.569
Statlige tilskudd	0	-80.000	-80.000	-80.000
38020 Andre statlige overføringer	0	-80.000	-80.000	-80.000
Rammeoverf/tilskudd fra kommunen	-45.000	-15.000	-15.000	-15.000
38300 Tilskudd fra kommunen	-45.000	-15.000	-15.000	-15.000
Tilskudd fra fellestråd/menighetsråd	-129.683	-125.000	-125.000	-127.268
38400 Driftstilskudd fra fr	-97.043	-95.000	-95.000	-94.493
38410 Konfirmanntilskudd fra fr	-32.640	-30.000	-30.000	-32.775
Andre tilskudd, gaver, inns.midler	-552.915	-530.000	-530.000	-390.608
38600 Kirkeofring til egen menighet	-101.436	-85.000	-85.000	-91.978
38610 Giverfjeneste til egen menighet	-95.000	-92.000	-92.000	-87.300
38630 Mottatte gaver	-26.952	-223.000	-223.000	-25.632
38640 Arrangementsinntekter	-2.700	0	0	0
38645 Julemesse, basar, loppemarked	0	-100.000	-100.000	0
38650 Kirkeofring til andre	-84.630	-30.000	-30.000	-48.230
38670 Innsamlet til misjonsprosjekt	-99.697	0	0	-103.367
38680 Innsamlede midler til andre	0	0	0	-24.101
38700 Tilskudd fra andre	-142.500	0	0	-10.000
Sum driftsinntekter	-5.080.059	-3.249.000	-3.249.000	-4.292.924



Driftsregnskap detaljer

350 Røa sokn - 2023

29.02.2024

	Regnsk 2023	Reg.bud 2023	Oppr.bud 2023	Regnsk 2022
UTGIFTER				
Lønn og sosiale utgifter	93.399	113.000	113.000	35.841
30100 Fast lønn aga-pliktig	0	100.000	100.000	0
30155 Tillegg hta uten aga	10.725	0	0	986
30170 Feriepenger aga-pliktig	9.514	0	0	2.020
30310 Lønn engasjem/ekstrahj. Ikke ag	68.560	0	0	15.851
30601 Honorar trekkpliktig uten aga	4.600	0	0	16.000
30610 Honorar trekkpliktig med aga	0	11.000	11.000	0
30900 Pensjonsinnskudd klip	0	2.000	2.000	863
30991 Aga arbeidsgivers andel pensjon	0	0	0	122
Kjøp av varer og tjenester	1.358.641	1.275.500	1.275.500	931.531
31000 Forbruksmaterieil, kontorrekvisit:	7.460	8.000	8.000	4.392
31030 Abonn, aviser, faglitt, tidsskrifter	37.273	0	0	360
31040 Driftsutg. Kontormaskiner	12.011	0	0	0
31110 Undervisningsmaterieil	12.437	20.000	20.000	19.352
31120 Aktivitetsmaterieil	15.132	15.000	15.000	15.748
31130 Materieil tilknyttet krk handlinger	5.148	9.000	9.000	18.510
31132 Blomster til pynt	11.905	23.000	23.000	19.132
31150 Mat til aktiviteter, bevertning	75.972	29.000	29.000	40.993
31151 Mat til videresalg	0	8.000	8.000	8.343
31155 Andre arrangementskostnader	14.611	35.000	35.000	38.560
31160 Tur og leirutgifter	146.681	200.000	200.000	148.890
31166 Busstransport tur og leir	16.440	0	0	0
31201 Gaver, blomsterhilsener	10.621	2.500	2.500	3.445
31210 Annet forbruksmaterieil	29.549	14.000	14.000	13.545
31220 Mat til administrasjon	6.200	10.000	10.000	5.374
31230 Fakturaagebyr, purregebyr o.A. O	1.354	500	500	445
31235 Øredifferanser	-9	0	0	1
31250 Renholdsmaterieil	1.592	2.000	2.000	108
31290 Andre tjenester	29.215	0	0	0
31300 Porto, posttjenester, budbil	6.709	6.000	6.000	2.117
31350 Bankgebyrer, bankavtaler	16.582	15.000	15.000	19.089
31410 Annonser	36.916	41.000	41.000	42.115
31440 Trykking, kopiering	282.988	150.000	150.000	160.532
31450 Reklameutgifter	0	0	0	6.000



Driftsregnskap detaljer

350 Røa sokn - 2023

29.02.2024

	Regnsk 2023	Reg.bud 2023	Oppr.bud 2023	Regnsk 2022
31500 Opplæring, kurs	0	15.000	15.000	11.120
31540 Diverse personalutgifter	1.099	0	0	0
31550 Reisegodtgj. Ikke oppgavepliktig	0	0	0	620
31670 Konsulentonorar oppgavepliktig	174.450	286.000	286.000	194.600
31850 Forsikring personell, ikke oppgavepliktig	0	0	0	2.876
31851 Yrkesskadeforsikring	34.710	0	0	432
31852 Forsikring bygning, inventar, utst	6.590	7.500	7.500	5.943
31970 Lisenser	4.450	3.500	3.500	3.630
31990 Kontingenter	7.600	0	0	0
32010 Verktøy, instrumenter, redskapei	175	0	0	0
32030 Inventar og utstyr	143.734	215.500	215.500	20.316
32040 Musikkinstrumenter	1.122	0	0	0
32050 It-utstyr/programvare	0	0	0	468
32210 Leie/leasing utstyr	49.875	55.000	55.000	54.288
32300 Vedlikehold byggtjenester, nybyg	0	0	0	8.500
32310 Vedlikehold av inventar og utstyr	18.477	20.000	20.000	13.063
32500 Materieil til vedlikehold utført sel	4.480	5.000	5.000	2.442
32600 Renhold av bygg	1.578	18.000	18.000	17.934
32700 Konsulenttjenester ikke oppgave	48.191	0	0	0
32720 Revisorer	36.560	0	0	0
32730 Regnskapstjenester	4.762	5.000	5.000	4.248
32750 Kunstnere ikke oppg.Pi. M/konto	44.000	14.000	14.000	22.000
32760 Honorar grupper, kor og lignend	0	43.000	43.000	2.000
Refusjoner/overføringer	270.039	50.000	50.000	169.163
33100 Ovf fra mr til fr for strøm	42.334	50.000	50.000	42.334
33140 Andre refusjoner til fr	53.314	0	0	14.831
33710 Tap på fordringer	11.200	0	0	0
34290 Mva-komp drift høy sats	151.805	0	0	101.419
34291 Mva-komp drift middels sats	2.293	0	0	1.499
34292 Mva-komp drift lav sats	9.094	0	0	9.080
Tilskudd og gaver	184.327	130.000	130.000	175.698
34650 Ovf kirkeofringer til andre	84.630	30.000	30.000	48.230
34670 Ovf innsaml.Midler til misjonspro	99.697	100.000	100.000	103.367
34680 Ovf innsamlede midler til andre	0	0	0	24.101
Sum driftsutgifter	1.906.406	1.568.500	1.568.500	1.312.233



Driftsregnskap detaljer

350 Røa sokn - 2023

29.02.2024

	Regnsk 2023	Reg.bud 2023	Oppr.bud 2023	Regnsk 2022
BRUTTO DRIFTSRESULTAT	-3.173.653	-1.680.500	-1.680.500	-2.980.691
Renteinntekter og utbytte	-71.510	0	0	-24.960
39000 Renteinntekter	-71.475	0	0	-24.925
39020 Inntekter purreinger	-35	0	0	-35
Renteutgifter og låneomkostn.	773.354	450.000	450.000	413.569
35000 Renteutgifter	773.354	450.000	450.000	413.569
Avdrag på lån	2.330.000	1.300.000	1.300.000	2.430.000
35100 Avdrag på lån	2.330.000	1.300.000	1.300.000	2.430.000
Netto finansieringsinntekter/-utgifter	3.031.844	1.750.000	1.750.000	2.818.609
Avskrivninger	1.365.921	1.350.000	1.350.000	1.365.921
35910 Avskrivninger på bygninger, fast	1.333.875	1.350.000	1.350.000	1.333.875
35920 Avskrivninger på utstyr, maskine	32.046	0	0	32.046
Motpost avskrivninger	-1.365.921	-1.350.000	-1.350.000	-1.365.921
39900 Motpost avskrivninger	-1.365.921	-1.350.000	-1.350.000	-1.365.921
NETTO DRIFTSRESULTAT	-141.809	69.500	69.500	-162.082
Interne finansieringstransaksjoner				
Bruk av utdisponert fra tidl.år	-226.323	0	0	-54.314
39300 Bruk av tidligere års ikke dispon	-226.323	0	0	-54.314
Bruk av disposisjonsfond	0	-67.500	-67.500	-64.241
39410 Bruk av ubundne driftsfond	0	-67.500	-67.500	-64.241
Bruk av bundne fond	0	-12.000	-12.000	0
39510 Bruk av bundne driftsfond	0	-12.000	-12.000	0
Sum bruk av avsetninger	-226.323	-79.500	-79.500	-118.554
Avsatt til disposisjonsfond	300.235	0	0	54.314
35410 Avsetning til ubundne driftsfond	300.235	0	0	54.314
Sum avsetninger	300.235	0	0	54.314
REGNSK.MES. MER-/MINDREFORBRI	-67.897	-10.000	-10.000	-226.323



Årsregnskap balanse 31.12.2023

350 Røa sokn - 2023

29.02.2024

	31.12.2023	31.12.2022
EIENDELER		
Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	29.568.386	30.902.261
Utstyr, maskiner og transportmidler	242.210	274.256
Utlån	0	0
Aksjer og andeler	0	0
Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	333.614	119.155
Aksjer og andeler	0	0
Sertifikater	0	0
Obligasjoner	0	0
Kasse, bankinnskudd	2.475.635	2.341.798
SUM EIENDELER	32.619.845	33.637.470
EGENKAPITAL OG GJELD		
Egenkapital		
Disposisjonsfond	-1.461.350	-1.161.115
Bundne driftsfond	-968.809	-968.809
Ubundne investeringsfond	0	0
Bundne investeringsfond	-50.085	-50.085
Regnskapsmessig mindreforbruk	-67.897	-226.323
Regnskapsmessig merforbruk	0	0
Udisp. i investeringsregnskapet	0	0
Udekket i investeringsregnskapet	0	0
Kapitalkonto	-15.760.625	-14.796.546
Gjeld		
Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0	0
Sertifikatlån	0	0
Andre lån	-14.049.971	-16.379.971



350 Røa sokn - 2023

Årsregnskap balanse 31.12.2023

29.02.2024

	31.12.2023	31.12.2022
Kortsiktig gjeld		
Kassakredittlån	0	0
Annen kortsiktig gjeld	-261.109	-54.621
SUM GJELD OG EGENKAPITAL	-32.619.845	-33.637.469

sted, dato

signaturer

RØA SOKN

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2023

Note	1	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», samt 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.

Budsjett

Det er ikke gjort budsjettregulering i 2023. Kolonne for opprinnelig og regulert budsjett inneholder derfor samme tall.

Informasjon om barnehage/underenhet

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974703386

Barnehagen og menigheten føres i separate regnskap, og det avlegges eget årsregnskap for barnehagen. Se note 12.

Note	2	Kommunens tilskudd		
			2023	2022
		Tilskudd fra Oslo Kommune	45 000	15 000
		Sum tilskudd	45 000	15 000

Note	3	Vesentlige regnskapsposter		
			2023	2022
		Merverdiavgiftskompensasjon, driftsregnskapet	163 191	111 998
		Merverdiavgiftskompensasjon, investeringsregnskapet	-	-
		Sum merverdiavgiftskompensasjon	163 191	111 998

Note	4	Lønnskostnader, antall ansatte, godtgjørelse mv		
		Lønnskostnader består av følgende poster	2023	2022
		Lønninger	68 560	31 850
		Arbeidsgiveravgift	9 514	2 142
		Pensjonskostnader	-	863
		Andre ytelser	15 325	986
		Sum lønnskostnader	93 399	35 841

Menigheten har dekket sine pensjonsforpliktelser gjennom medlemsskap i KLP.

Note	5	Driftsmidler				
			Bygg	Eiendom	Inventar og utstyr	Sum
		Anskaffelseskost 01.01.	40 091 302		510 502	40 601 804
		Årets tilgang/avgang	-		-	-
		Anskaffelseskost 31.12.	40 091 302	-	510 502	40 601 804
		Akkumulerte avskrivninger 31.12.	10 522 915		268 293	10 791 208
		Balanseført verdi pr 31.12.	29 568 387	-	242 209	29 810 596
		Årets avskrivninger	1 333 875		32 046	1 365 921

Note	6	Vesentlige forpliktelser og lån
-------------	----------	--

Soknet har ingen vesentlige forpliktelser og lån som ikke fremkommer av regnskapet.

			2023	2022
		Langsiktig gjeld		
		Bank lån 8317 53 96635	15 049 971	17 479 971
		Ekstra nedbetaling 31.12.21	(1 000 000)	(1 100 000)
		Sum lån	14 049 971	16 379 971

Lån er sikret ved. kommunal garanti/pant i eiendom e.l.

Note	7	Avsetninger og bruk av avsetninger
-------------	----------	---

Ubundne driftsfond	2022	Tilført		Anvendt	2023
Disposisjonsfond	1 161 115	300 235		-	1 461 350
Beholdning 31.12.	1 161 115	300 235		-	1 461 350

Bundne driftsfond	2022	Tilført		Anvendt	2023
Bundet driftsfond Rehab. Våpenhus	-			-	-
Bunden fond nytt servise fond	-			-	-
Bunden fond barnehagen	968 809	-			968 809
Beholdning 31.12.	968 809	-		-	968 809

bundne investeringsfond	2022	Tilført		Anvendt	2023
B.investeringsfond ubrukte lånemidler barnehagebygg	50 085			-	50 085
Beholdning 31.12.	50 085	-		0	50 085

Note	8	Kapitalkonto			
				2023	2022
Balanse 01.01.				14 796 545	13 732 466
KLP avdrag lån				2 330 000	2 430 000
Anskaffelser/tilgang via investeringsregnskapet				-	-
Ordinære avskrivninger driftsmidler				-1 365 921	-1 365 921
Sum				15 760 624	14 796 545

Note	9	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			3 133
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			2 132

Note	10	Egenkapital						
		Disp.- fond	Bundne driftsfond	Ubundne drifts fond	Bunden invest.fond	Mer/mindre forbruk	Kapital- konto	Egenkapital
Beholdn 01.01.		1 004 438	968 809	156 677	50 085	-226 323	14 796 546	16 750 232
Årets endringer		226 323	-	73 911	-	226 323	964 079	1 490 636
Årets m.forbr. i drift						67 897		67 897
Årets udekket i inv.								-
Beholdn. pr 31.12.		1 230 761	968 809	230 588	50 085	67 897	15 760 625	18 308 765

Note	11	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.		2 460 953	-54 621	2 406 332
Saldo 31.12.		2 809 249	-261 109	2 548 140
Årets endring i balansen		348 296	-206 488	141 808

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter	5 080 058	-	5 080 058
Sum utgifter	-1 906 406	-	-1 906 406
Eksterne finanstransaksjoner	-3 031 844	-	-3 031 844
Årets endring i bev.regnskapet	141 808	-	141 808

Note	12	Røa kirkes barnehage
------	----	----------------------

Menigheten har en barnehage som er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974703386 - Røa 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	2023	2022
Sum driftsinntekter	20 261 990	18 285 950
Sum driftskostnader	-19 040 412	-18 361 180
Driftsresultat	1 221 578	-75 231
Finansposter	28 832	18 161
Årsresultat	1 250 409	-57 070

Balanse pr. 31.12.	2023	2022
Varige driftsmidler	149 380	132 519
Kortsiktige fordringer	144 333	205 758
Bankinnskudd kontanter og lignende	8 495 025	8 110 232
Sum eiendeler	8 788 738	8 448 509

Egenkapital	5 089 070	4 151 837
Langsiktig gjeld	454 381	625 646
Kortsiktig gjeld	3 245 287	3 671 026
Sum egenkapital og gjeld	8 788 738	8 448 509

ÅRSBERETNING 2023 – RØA SOKN

Virksomhetens art og sted

Røa sokn ligger i Vestre Aker prosti og har ca. 7500 medlemmer. Soknet har 1 kirke og driver kirkelig virksomhet som gudstjenester og utfører kirkelige handlinger som dåp, vigsel, begravelser. Annen kjerneaktivitet er diakoni, barne- og ungdomsarbeid, konfirmantarbeid og soknet utgir menighetsblad. Menigheten driver også barnehage. Menighetens kontor ligger i kirkebygget med tilhørende menighetssal som leies ut til nærmiljøet og brukes i menighetens eget arbeid.

Årsregnskapet

Soknet har et budsjett på 3 249 000 kr. Årets resultat viser et overskudd på 67 897 kr (mindreforbruk). Mindreforbruket er sammensatt.

Røa menighetsbarnehage har nedbetalt ekstra på lånet for barnehagen med kr. 1.000.000, som står på menigheten. På den annen side har det blant annet vært høyere renteutgifter på grunn av fjorårets renteøkninger. Det var også en utgift for bistand med stiftelse av Røa menighetsbarnehage til AS på 35 000,- for revisor. Budsjett. Kr. 0,-

Videre var det en yrkesskadeforsikring av ansatte på 34 710,- som var for høyt beregnet. Kr. 0,- i budsjett.

Det var budsjettetert en forventet inntekt på gave til kirken på 200 000,- som ikke kom inn.

I kirkepark/uteområdet jobbes det med å utarbeide en helhetlig plan i samarbeid med Røa Vel, der var det blant annet konsulenttjenester til 41 191,- mot budsjett kr. 0,-.

På den annen side er der aktiviteter som går i positiv retning: Kirkehjørnet med positiv resultat kr. 21.614 og Lunchtreff kr. 11.056,-

Vedlikehold har vært beskjedent.

Konfirmantarbeidet går også godt med positivt resultat kr. 83.006 mot budsjett kr. 500.

Kirkeofringen til egen menighet er også positiv kr. 101.436 mot budsjettetert kr. 50.000.

Menighetens likviditet og soliditet er grunnleggende god.

Likestilling

Menighetsrådet har 10 medlemmer: 6 faste og 4 vara. I tillegg har sokneprest fast plass, og daglig leder er sekretær for rådet. Menighetsrådet er nyvalgt i 2023 og tiltrådte 1.11.23. Det avgåtte menighetsrådet fra 2019 til 2023 hadde 3 mannlige og 10 kvinnelige medlemmer dvs. 23/77 fordeling. Det nye rådet har 4 mannlige og 6 kvinnelige medlemmer dvs. 40/60 fordeling.

Prestene i soknet er ansatt i Oslo Bispedømmeråd. Foruten 2 ungdomsarbeidere som er ansatt av menigheten, er øvrige stabsansatte er ansatte i Kirkelig fellesråd i Oslo, det vises til deres årsberetninger og soknets årsmelding for nærmere informasjon om kjønnsfordeling og likestilling.

Annet (forskriftens punkt b – d) - hvis aktuelt

C: evt begrensninger – se forskriftens punkt C

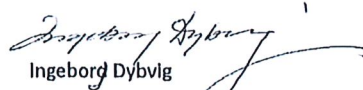
Inngangen til kafeen kan man ikke benytte med rullestol, rullator eller barnevogn. Da må man gå inn hovedinngangen i en helt annen ende av bygget. Et av punktene vi ønsker å arbeide videre med er universell utforming, med særlig oppmerksomhet rettet mot kafeinngang og tilgjengelighet for alle som ikke kan gå trapper.

Vi viser til menighetens årsmelding 2023 for ytterligere informasjon.

Oslo 06.03.2024


Ida K. D. Kristiansen

Daglig leder


Ingeborg Dybvig
Menighetsrådsleder

Paragrafen som er utgangspunkt for årsberetningen:

Arsregnskap og årsberetning (§ 12. i økonomiforskrift for DnK) NY

(1) Det skal for hvert kalenderår utarbeides årsregnskap og årsberetning.

(2) Soknets organer vedtar selv sine årsregnskap. Vedtaket må angi disponering av regnskapsmessig mindreforbruk eller dekning av regnskapsmessig merforbruk.

(3) I årsberetningen skal det gis opplysninger om forhold som er viktige for å bedømme den økonomiske stillingen til soknets organer og resultatet av virksomheten når dette ikke framgår av årsregnskapet. Årsberetningen skal redegjøre for vesentlige beløpsmessige avvik mellom årsbudsjettet og årsregnskapet, samt om andre forhold av vesentlig betydning for virksomheten.

(4) I årsberetningen skal det gjøres rede for

- a. den faktiske tilstanden når det gjelder kjønnslikestillingen, herunder kjønnsfordelingen i styrende organer,
- b. eventuelle likestillingstiltak som er iverksatt og som planlegges iverksatt for å fremme likestilling uavhengig av kjønn,
- c. eventuelle begrensninger når det gjelder tilgang til egne aktiviteter, styrende organer, verv eller stillinger som har sammenheng med ett eller flere diskrimineringsgrunnlag, og
- d. eventuelle segregerte aktiviteter eller tilbud.

Denne årsberetningen må lages for 2023 og kommer i tillegg til soknets ordinære årsmelding.