

# DRIFTSREGNSKAP

## Sinsen kirkes barnehage

	Note	Regnskap 2022	Regulert budsjett 2022	Opprinn. budsjett 2022	Regnskap 2021
<b>Driftsinntekter og driftskostnader</b>					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		975 150	1 124 955	1 124 955	789 105
Refusjoner/Overføringer	2	394 518	-	-	495 647
Rammeoverføring/ Tilskudd fra egen kommr	1	4 706 973	4 396 896	4 396 896	4 749 711
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		9 192	6 500	6 500	5 772
<b>SUM DRIFTSINNTEKTER</b>		<b>6 085 833</b>	<b>5 528 351</b>	<b>5 528 351</b>	<b>6 040 235</b>
Lønn og sosiale utgifter	3	4 952 036	4 509 300	4 509 300	4 623 190
Kjøp av varer og tjenester		881 400	644 787	644 787	801 762
Refusjoner/Overføringer, Merverdiavgift	2,11	516 546	297 000	297 000	412 879
Tilskudd og gaver		-	-	-	-
<b>SUM DRIFTSKOSTNADER</b>		<b>6 349 982</b>	<b>5 451 087</b>	<b>5 451 087</b>	<b>5 837 830</b>
<b>BRUTTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-264 150</b>	<b>77 264</b>	<b>77 264</b>	<b>202 405</b>
<b>Finansinntekter og kostnader</b>					
Renteinntekt og utbytte		26 086	-	-	397
Renteutgifter og låneomkostninger		1 771	500	500	-
<b>NETTO FINANSPOSTER</b>		<b>24 315</b>	<b>-500</b>	<b>-500</b>	<b>397</b>
Avskrivninger	4	80 800	-	-	80 800
Motpost avskrivninger		-80 800	-	-	-80 800
<b>NETTO DRIFTSRESULTAT</b>		<b>-239 835</b>	<b>76 764</b>	<b>76 764</b>	<b>202 801</b>
<b>INTERNE FINANSIERINGSTRANSAKSJONER</b>					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)	9	327 801	327 801	-	408 029
Bruk av disposisjonsfond		-	-	-	-
Bruk av bundne fond		-	-	-	-
<b>SUM BRUK AV AVSETNINGER</b>		<b>327 801</b>	<b>327 801</b>	<b>-</b>	<b>408 029</b>
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		-	-	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	6	87 966	404 565	76 764	283 029
Avsatt til bundne fond		-	-	-	-
<b>SUM AVSETNINGER</b>		<b>87 966</b>	<b>404 565</b>	<b>76 764</b>	<b>283 029</b>
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	-	-	-	327 801
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	-

# BALANSE

pr. 31.12.

## Sinsen kirkes barnehage

<b>EIENDELER</b>	<b>Note</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Anleggsmidler</b>			
Faste eiendommer og anlegg	4	1 131 200	1 212 000
<b>SUM ANLEGGSMIDLER</b>		<b>1 131 200</b>	<b>1 212 000</b>
<b>Omløpsmidler</b>			
Kortsiktige omløpsmidler	2	209 393	233 681
<b>Sum fordringer</b>		<b>209 393</b>	<b>233 681</b>
<b>Bankinnskudd og kontanter</b>	8	<b>2 078 623</b>	<b>2 241 200</b>
<b>SUM OMLØPSMIDLER</b>		<b>2 288 016</b>	<b>2 474 882</b>
<b>SUM EIENDELER</b>		<b><u>3 419 216</u></b>	<b><u>3 686 882</u></b>

# BALANSE

pr. 31.12.

## Sinsen kirkes barnehage

EGENKAPITAL OG GJELD	Note	2022	2021
<b>Egenkapital</b>			
Disposisjonsfond	6	1 391 969	1 304 003
Regnskapsmessig mindreforbruk	9	-	327 801
Kapitalkonto	7	1 131 200	1 212 000
<b>SUM EGENKAPITAL</b>	9	<b>2 523 169</b>	<b>2 843 804</b>
<b>Gjeld</b>			
<b>Kortsiktig gjeld</b>			
Annen kortsiktig gjeld	8	896 046	843 078
<b>Sum kortsiktig gjeld</b>		<b>896 046</b>	<b>843 078</b>
<b>SUM GJELD</b>	5	<b>896 046</b>	<b>843 078</b>
<b>SUM EGENKAPITAL OG GJELD</b>		<b><u>3 419 216</u></b>	<b><u>3 686 882</u></b>

Oslo, 9. mai 2023

\_\_\_\_\_  
Jørn Kveseth  
Styreleder

\_\_\_\_\_  
Lotta Ehrensvärd  
Styrer, daglig leder

# Sinsen kirkes barnehage

## NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2022

### Regnskapsprinsipper

#### Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Barnehagens 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.

Kommunale tilskudd og refusjoner bruttoføres i resultatregnskapet, og inntektsføres i tilsagnsåret. Eventuelle endringer fra tidligere år vil bokføres på egen konto

#### Informasjon om hovedenhet

Sinsen kirkes barnehage er en del av virksomheten til Sinsen sokn (org.nr. 876 987 252), og er registrert med undernummer/bedriftsnummer 974 703 416 i Enhetsregisteret. Barnehagen og menigheten føres i separate regnskap, og tall fra barnehagens regnskap vil tas med i noteopplysning til menighetens årsregnskap.

Note	1	Kommunens tilskudd	2022	2021
Tilskudd fra kommunen - redusert foreldrebetaling			90 548	290 419
Tilskudd barnehagedrift fra kommunen			4 400 042	4 493 606
Tilretteleggingsmidler fra kommunen - enkeltbarn/barnegruppe			54 795	-
Forskudd på tilskudd til barnehagedrift			161 588	-
<b>Sum tilskudd</b>			<b>4 706 973</b>	<b>4 784 025</b>

Alle tilskudd føres brutto. Kommunale tilskudd fastsettes og justeres på bakgrunn av antall barn, aldersfordeling og oppholdstid. Telling pr 15. desember legges til grunn for tildeling påfølgende år.

Forskudd på tilskudd til barnehagedrift gjelder forskudd på 2024

Det er ikke inngått avtale om kommunal tjenesteyting.

Note	2	Vesentlige regnskapsposter	2022	2021
Merverdiavgiftskompensasjon			137 743	112 866

Note	3	Lønnskostnader, godtgjørelse mv	2022	2021
Lønnskostnader består av følgende poster				
Lønninger			4 103 977	3 778 525
Arbeidsgiveravgift			577 957	544 566
Pensjonskostnader			264 532	292 929
Andre ytelser			5 570	7 170
<b>Sum lønnskostnader</b>			<b>4 952 036</b>	<b>4 623 190</b>

Ytelser til daglig leder er i 2022 på kr. 608 570. Det er ikke utbetalt honorar til styremedlemmer.

Sinsen kirkes barnehage har dekket sine pensjonsforpliktelser gjennom KLP, PBL og Storebrand Livsforsikring.

Note	4	Driftsmidler	
		Barnehagens andel av oppgradering bhg.-lokaler	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		1 616 117	1 616 117
Årets tilgang/avgang		-	-
<b>Anskaffelseskost 31.12.</b>		<b>1 616 117</b>	<b>1 616 117</b>
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		484 917	484 917
<b>Balanseført verdi pr 01.01</b>		<b>1 212 000</b>	<b>1 212 000</b>
<b>Balanseført verdi pr 31.12.</b>		<b>1 131 200</b>	<b>1 131 200</b>

Årets avskrivninger	80 800	80 800
Antatt økonomisk levetid	20 år	

Note	5	Vesentlige forpliktelser og lån	
------	---	---------------------------------	--

Barnehagen har ingen vesentlige forpliktelser som ikke fremgår av regnskapet.

Note	6	Avsetninger og bruk av avsetninger			
Ubundne fond		2021	Tilført	Anvendt	2022
Disposisjonsfond		833 506	87 966	-	921 472
Ubundet driftsfond - Pensjonsfond barnehagen		470 497		-	470 497
<b>Beholdning 31.12.</b>		<b>1 304 003</b>	<b>87 966</b>	<b>-</b>	<b>1 391 969</b>

Avsetning til disposisjonsfond er budsjettert med kr. 404 565. Budsjettert beløp er bokført i sin helhet, mende av dette er strøket for å redusere mindreforbruk så mye som mulig. Jfr. Strykningsbestemmelsene i Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §17 tredje ledd

Note	7	Kapitalkonto	
		2022	2021
Balanse 01.01.		1 212 000	1 292 800
Ordinære avskrivninger driftsmidler		-80 800	-80 800
<b>Sum</b>		<b>1 131 200</b>	<b>1 212 000</b>

Note	8	Bundne midler	
Innestående på bankkonto for skattetrekk pr 31.12.			154 096
Skyldig skattetrekk pr 31.12. utgjorde			146 072

Note	9	Egenkapital			
		Disp.-fond	Mer-/mindreforbruk	Kapitalkonto	Egenkapital
Beholdn 01.01.		1 304 003	327 801	1 212 000	2 843 804
Årets endringer		87 966	-327 801	-80 800	-320 635
Årets mer-/mindreforbruk		-	-	-	-
<b>Beholdn. pr 31.12.</b>		<b>1 391 969</b>	<b>-</b>	<b>1 131 200</b>	<b>2 523 169</b>

Note	10	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.		2 474 882	-843 078	1 631 804
Saldo 31.12.		2 288 016	-896 046	1 391 969
<b>Årets endring i balansen</b>		<b>-186 866</b>	<b>-52 969</b>	<b>-239 835</b>

Fra bevilgningsregnskapet	Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter	6 085 833	-	6 085 833
Sum utgifter	-6 349 982	-	-6 349 982
Eksterne finanstransaksjoner	24 315	-	24 315
<b>Årets endring i bev.regnskapet</b>	<b>-239 835</b>	<b>-</b>	<b>-239 835</b>

<b>Note</b>	<b>11</b>	<b>Interne overføringer</b>
-------------	-----------	-----------------------------

Det er bokført interne overføringer mellom hovedenhet og underenhet i 2022. Regnskapene føres separat, så motposten fremkommer ikke i samme regnskap. Nedenfor følger spesifikasjon av interne overføringer.

Sinsen sokn	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
Leieinntekt fra Sinsen kirkes barnehage (12 mnd * 16.000 kr)	192 000	-
Andre interne overføringer fra Sinsen kirkes barnehage	93 568	-
<b>Sum for Sinsen sokn</b>	<b>285 568</b>	<b>-</b>

Sinsen kirkes barnehage	Inntekter (art 780)	Utgifter (art 380)
Leiekostnad til Sinsen sokn (12 mnd * 16.000 kr)	-	192 000
Andre interne overføringer til Sinsen sokn	-	93 568
<b>Sum for Sinsen kirkes barnehage</b>	<b>-</b>	<b>285 568</b>

# PENNEO

Signaturene i dette dokumentet er juridisk bindende. Dokument signert med "Penneo™ - sikker digital signatur".  
De signerende parter sin identitet er registrert, og er listet nedenfor.

"Med min signatur bekrefter jeg alle datoer og innholdet i dette dokument."

## Jørn Kveseth

Styrets leder

Serienummer: 9578-5992-4-3013091

IP: 84.209.xxx.xxx

2023-05-10 16:07:13 UTC



## Lotta Ehrensvärd

Daglig leder

Serienummer: sinsenkirkesbarnehage@gmail.com

IP: 85.252.xxx.xxx

2023-05-15 11:30:45 UTC

Charlotte Ehrensvärd

Penneo Dokumentnøkkel: VFADF-Z6SSA-C6JKE-JFLKH-CKV6C-DLJ5M

Dokumentet er signert digitalt, med **Penneo.com**. Alle digitale signatur-data i dokumentet er sikret og validert av den datamaskin-utregnede hash-verdien av det opprinnelige dokument. Dokumentet er låst og tids-stemplet med et sertifikat fra en betrodd tredjepart. All kryptografisk bevis er integrert i denne PDF, for fremtidig validering (hvis nødvendig).

### Hvordan bekrefter at dette dokumentet er originalen?

Dokumentet er beskyttet av ett Adobe CDS sertifikat. Når du åpner dokumentet i

Adobe Reader, skal du kunne se at dokumentet er sertifisert av **Penneo e-signature service** <penneo@penneo.com>. Dette garanterer at innholdet i dokumentet ikke har blitt endret.

Det er lett å kontrollere de kryptografiske beviser som er lokalisert inne i dokumentet, med Penneo validator - <https://penneo.com/validator>