

Årsregnskap 2021

Vesterøy sokn

Org. nr. 876 990 652

Regnskapsskjema - Driftsregnskap

Vesterøy sokn

	Note	Regnskap		
		2021	Budsjett 2021	Regnskap 2020
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		1 433 190	1 804 410	1 193 599
Refusjoner/overføringer		234 520	2 500	155 574
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.	8	6 101 661	6 180 850	6 561 914
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		15 903	14 000	14 229
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	8	254 300	224 500	387 831
Sum driftsinntekter		8 039 574	8 226 260	8 313 147
Kjøp av varer og tjenester	8	1 174 344	1 165 050	1 124 511
Refusjoner/overføringer		6 443 628	7 031 210	6 738 769
Tilskudd og gaver		49 568	55 000	35 941
Sum driftsutgifter		7 667 540	8 251 260	7 899 221
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		372 034	-25 000	413 926
Renteinntekter og utbytte		17 878	25 000	30 124
Renteutgifter og låneomkostninger		0	0	1
Netto finansinntekter/-utgifter		17 878	25 000	30 123
Avskrivninger	4	25 194	0	25 194
Motpost avskrivninger	4	-25 194	0	-25 194
NETTO DRIFTSRESULTAT		389 912	0	444 049
Bruk av udisponert fra tidligere år (oversk.)	5	927 787	927 787	0
Bruk av disposisjonsfond		0	0	888 588
Sum bruk av avsetninger		927 787	927 787	888 588
Avsatt til dekning for tidligere år (undersk.)		0	0	404 850
Avsatt til disposisjonsfond	5	927 787	927 787	0
Sum avsetninger		927 787	927 787	404 850
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK		389 912	0	927 787
REGNSKAPSMESSIG MERFORBRUK		0	0	0

BALANSE

Vesterøy sokn

	Note	2021	2020
Aneggsmidler		345 216	370 410
Utstyr, maskiner og transportmidler	4	345 216	370 410
Omløpsmidler		3 459 112	3 162 168
Kortsiktig fordringer	3	432 254	691 793
Kasse, bankinnskudd	8	3 026 858	2 470 375
SUM EIENDELER		3 804 328	3 532 578
Egenkapital		3 563 233	3 198 515
Dipsosisjonsfond	5	2 828 105	1 900 318
Regnskapsmessig mindreforbruk		389 912	927 787
Kapitalkonto	7	345 216	370 410
Kortsiktig gjeld		241 096	334 063
Annen kortsiktig gjeld	6	241 096	334 063
SUM EK OG GJELD		3 804 328	3 532 578

Sandefjord 213 - 2022


Erling Hohler
leder Vesterøy Menighetsråd

Noter 2021 - Vesterøy sokn

1. Regnskapsprinsipper

Regnskapet 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 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 omløpsmidler vurdert etter laveste verdis prinsipp. 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.

Samme regnskapsprinsipper er benyttet tidligere år. Det er altså ikke gjort endringer i 2021 som påvirker resultatet.

2. Vesentlige poster

Driften av Vesterøy menighetsbarnehage ble overdratt av Læringsverkstedet 1. des 2021. Regnskapet for 2021 innholder derfor kun 11 mnd med barnehagedrift.

3.	Kortsiktige fordringer	2021	2020
	Momskompensasjon	111 089	106 949
	<i>hvorav tilhører barnehagen</i>	<i>90 710</i>	<i>72 401</i>
	Forskuddsbetalte kostn.-bhg		21 153
	Kundefordringer bhg		20 164
	Kortsiktige fordringer fellesråd - bhg	48 065	382 461
	Kortsiktige fordringer fellesråd - menighet	3 743	
	Kortsiktige fordringer - bhg	108 291	
	Fast diff. sokn og barnehage (tilsvarende gjeld)	161 066	161 066
		432 254	691 793

4.	Varige driftsmidler			
		Klaver 20 år	Inventar 20 år	Sum
	Ansk.kost 01.01.	150 000	353 880	503 880
	Tilgang			
	Avgang			
	Ansk.kost 31.12	150 000	353 880	503 880
	Akk. avskrivning 31.12	-52 500	-106 164	-158 664
	Balanseført verdi pr 31.12	97 500	247 716	345 216
	Årets avskrivninger	7 500	17 694	25 194

5.	Avsetninger og bruk av avsetninger	Inng. balanse	Bruk fond	Avset. fond	Utg. balanse
	Disp.fond menigheten	1 193 317		102 917	1 296 234
	Disp.fond barnehagen	707 001		824 870	1 531 871
		1 900 318	-	927 787	2 828 105

*Vesterøy sokn har pensjonsforpliktelser for tidligere ansatte i Vesterøy menighetsbarnehage. Pr 1.7.2021 var denne forpliktelsen vurdert til kr 1 883 720 av KLP.

6.	Kortsiktig gjeld	2021	2020
	Skyldig offer menighet	14 093	
	Leverandørgjeld menighet	5 103	7 264
	Leverandørgjeld bhg	834	14 027
	Påløpte kostnader bhg	60 000	151 706
	Fast diff sokn og barnehage (tilsvarende fordring)	161 066	161 066
		241 096	334 063

7.	Kapitalkonto	Debet	Kredit
	Inng. balanse		370 410
	Avskrivninger	25 194	
	Utgående balanse	345 216	
	Sum	370 410	370 410

8. Tilknyttet konto

Foreldrene i barnehagen har hatt en konto for innsamling av gaver. Denne kontoen er registrert på Vesterøy sokn sitt org.nr. Kontoen har ikke med i regnskapet, da dette ikke er å anse som soknets drift. Kontoen er avviklet pr 31.12.21.