

Årsregnskap 2025

Vesterøy sokn

Org. nr. 876 990 652

Regnskapsskjema - Driftsregnskap

Vesterøy sokn

	Note	Regnskap 2025	Regulert budsjett 2025	Opprinnelig budsjett 2025	Regnskap 2024
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		352 220	344 000	344 000	318 705
Refusjoner/overføringer		50 678	0	0	40 835
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		27 670	26 000	56 000	14 000
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		274 150	287 000	287 000	397 571
Sum driftsinntekter		704 718	657 000	687 000	771 111
Kjøp av varer og tjenester		314 467	318 000	332 000	411 773
Refusjoner/overføringer		642 779	540 000	540 000	437 926
Tilskudd og gaver		63 789	55 000	55 000	72 980
Sum driftsutgifter		1 021 035	913 000	927 000	922 678
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-316 317	-256 000	-240 000	-151 567
Renteinntekter og utbytte		127 573	100 000	100 000	134 639
Netto finansinntekter/-utgifter		127 573	100 000	100 000	134 639
Avskrivninger	3	25 194			25 194
Motpost avskrivninger	3	-25 194			-25 194
NETTO DRIFTSRESULTAT		-188 744	-156 000	-140 000	-16 928
Bruk av udisponert fra tidligere år (oversk.)		176 175	176 175		169 393
Bruk av disposisjonsfond	4,7	16 000	16 000		
Bruk av bundne fond	4,7	269 763	240 000	240 000	193 103
Sum bruk av avsetninger		461 938	432 175	240 000	362 496
Avsatt til disposisjonsfond	4,7	273 194	276 175	100 000	169 393
Sum avsetninger		273 194	276 175	100 000	169 393
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK	7	0	0	0	176 175

BALANSE

Vesterøy sokn

	Note	2025	2024
Aneggsmidler		244 440	269 634
Utstyr, maskiner og transportmidler	3	244 440	269 634
Omløpsmidler		2 893 388	3 069 967
Kortsiktig fordringer	2	36 885	71 136
Kasse, bankinnskudd		2 856 503	2 998 831
SUM EIENDELER		3 137 828	3 339 601
Egenkapital		3 015 137	3 229 075
Bundne fond	4	1 047 875	1 317 638
Dipsosisjonsfond	4	1 722 822	1 465 628
Regnskapsmessig mindreforbruk	7	0	176 175
Kapitalkonto	6	244 440	269 634
Kortsiktig gjeld		122 691	110 525
Annen kortsiktig gjeld	5	122 691	110 525
SUM EK OG GJELD		3 137 828	3 339 601

Sandefjord / - 2026

Erling Hohler

leder Vesterøy Menighetsråd

Noter 2025 - 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 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 avstning til forventet tap. Avsetning til tap gjøres på grunnlag av en individuell vurdering av de enkelte fordringene. Samme regnskapsprinsipper er benyttet tidligere år. Det er altså ikke gjort endringer i 2025 som påvirker resultatet.

2	Kortsiktige fordringer	2025	2024
	Momskompensasjon	26 874	27 411
	Kortsiktige fordringer	10 011	43 725
		36 885	71 136

3	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 1.1	-75 000	-159 246	-234 246
	Balanseført verdi pr 1.1	75 000	194 634	269 634
	Årets avskrivning	-7 500	-17 694	-25 194
	Balanseført verdi pr 31.12	67 500	176 940	244 440
	Akk. avskrivning pr 31.12	-82 500	-176 940	-259 440

4 Avsetninger og bruk av avsetninger

Disposisjonsfond	Inng. balanse	Tilført	Anvendt	Utg. balanse
Disp.fond menigheten	1 325 724	84 748	- 16 000	1 394 472
Disp.fond bhg pensjonsforpliktelser*	100 000	162 735		262 735
Disp.fond Sandefjord gospelkor	39 904	34 284	- 8 573	65 615
Av det over er følgende intern overføring mellom fond		- 8 573	8 573	
Sum disposisjonsfond	1 465 628	273 194	- 16 000	1 722 822

Bundet driftsfond	Inng. balanse	Tilført	Anvendt	Utg. balanse
BDF barnehage (Pensjonsforpl.)*	1 317 638		- 269 763	1 047 875

*Vesterøy sokn har pensjonsforpliktelser for tidligere ansatte i Vesterøy menighetsbarnehage.

Barnehagen ble overdratt av Læringsverkstedet 1.12.2021, men ettersom de ansatte hadde ytelsespensjon, vil det være en reguleringskostnad av denne så lenge de det gjelder lever. Midlene på fondet stammer fra kapitalen fra barnehagedriften da den ble overdratt. Pr 1.10.2023 var pensjonsforpliktelsen vurdert til kr 1 637 786 av KLP. Da er bruk av premiefond holdt utenfor og arbeidsgiveravgift er ikke inkludert. For å sikre at man har nok midler til fremtidige forpliktelser, er det også opprettet et disposisjonsfond for disse forpliktelsene, hvor menighetsrådet ønsker å overføre renteinntekter. Revisor har påpekt at det bundne fondet må brukes før disposisjonsfondet.

5 Kortsiktig gjeld	2025	2024
Skyldig offer	15 529	17 280
Skyldig fellesrådet	38 141	13 390
Annen leverandørgjeld	9 021	1 966
Ubrukte tilskudd		24 994
Periodisert konfirmantavgift	60 000	48 895
Periodiserte kostnader		4 000
	122 691	110 525

6 Kapitalkonto	Debet	Kredit
Inng. balanse		269 634
Avskrivninger	25 194	
Utgående balanse	244 440	
Sum	269 634	269 634

7 Kommentar til driftsresultatet

Netto driftsresultat 2025 er kr -188 744. Reguleringspremie pensjon for barnehagens tidligere ansatte var kr 269 763 og dette er finansiert fra bundet fond pr 31.12. Fjorårets mindreforbruk på kr 176 175 er overført disposisjonsfond. I henhold til budsjett er det brukt kr 16 000 av menighetens disposisjonsfond til transport for vedlikehold av flygelet. Det var budsjettert å overføre kr 100 000 til «disposisjonsfond pensjonsforpliktelser», men mindreforbruket var noe lavere, derfor er det kr 97 019 som ble overført disposisjonsfond pr 31.12. Gospelkorets mindreforbruk/overskudd i 2025 på kr 34 248 er blitt overført korets disposisjonsfond, og det resterende mindreforbruket på kr 62 735 er overført disposisjonsfond pensjonsforpliktelser. Årets mindreforbruk er da kr 0.