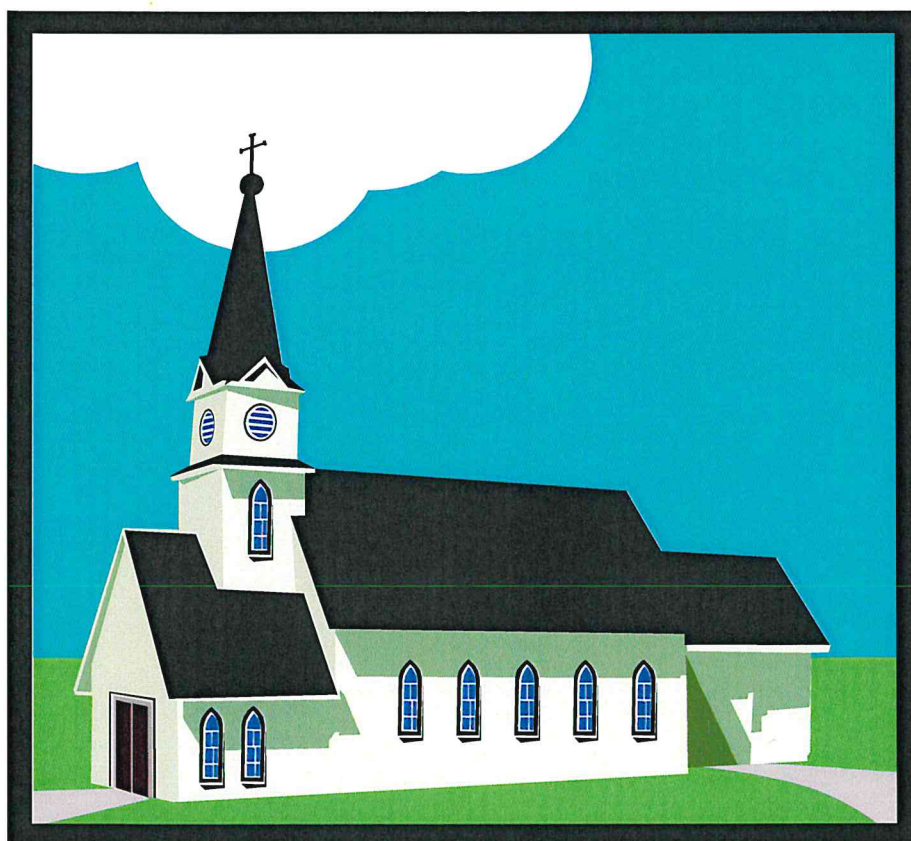


REGNSKAP
FOR

SKIPTVET SOKN

Org.nr. 976 985 958

2022



INNHOLDSFORTEGNELSE

ÅRSREGNSKAP 2022

	Side
Innledning	1
Regnskapsskjema 2A – driftsregnskapet	2
Regnskapsskjema 2B – investeringsregnskapet	3
Regnskapsskjema 3 – Balansen	4
Noter iht forskriftens §6(1) bokstav a til j:	
Note 1 a. – Tilskudd og kommunal tjenesteyting	5
Note 2 b. – Pensjonsforpliktelser	5
Note 3 c. – Avskrivninger	6
Note 4 d. – Aksjer og andeler i selskaper	6
Note 5 e. – Avsetninger og bruk av avsetninger	7
Note 6 f. – Strykninger, overføringer og inndekninger	7
Note 7 g. – Kapitalkonto	8
Note 8 h. – Ytelser til daglig leder og valgte medlemmer	8
Note 9 i.– Sammenslåinger av sokn og organ for sokn	9
Note x – Endring i arbeidskapitalen	9
Note 10 j.– Andre opplysninger	9
TILLEGG TIL ÅRSREGNSKAP:	
Investeringsregnskap – detaljert oppstilling	10
Driftsregnskapet – detaljert oppstilling	10
Balansen – detaljert oppstilling	17

INNLEDNING

Skiptvet sokn årsregnskap er avlagt i henhold til forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke (FOR 2020-12-08-2646) og i medhold av lov om tros- og livssynssamfunn (trossamfunnsloven) (LOV 2020-04-24-31) kapittel 3. Årsregnskapet består av følgende deler:

- Driftsregnskap
- Investeringsregnskap
- Balanseregnskap
- Obligatoriske økonomiske oversikter
- Pliktige budsjettopplysninger
- Noter

Regnskapet er stilt opp i en driftsdel og en investeringsdel. I driftsdelen inngår løpende inntekter, og anvendelsen av disse (driftsutgiftene). I investeringsdelen inngår andre inntekter som ikke er løpende, og anvendelsen av disse (investeringsutgifter). Inntekter som inngår i investeringsdelen kan ikke anvendes til driftsformål, men det er anledning til å benytte løpende inntekter til investeringsformål. Lånte midler kan kun finansiere utgifter i investeringsregnskapet, og kan ikke benyttes til å finansiere driftsformål.

Balanseregnskap viser status for Skiptvet sokns eiendeler (omløpsmidler og anleggsmidler), gjeld (kortsiktig og langsiktig) og egenkapital ved utgangen av regnskapsåret.

Skiptvet, 20. februar 2023

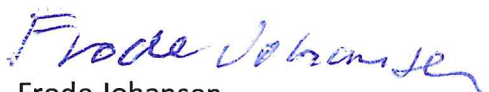


Rune Johansen

kirkeverge



Øistein Svae
leder av fellesrådet



Frode Johansen
Rådgiver i Skiptvet kommune

Regnskapsskjema - Driftsregnskap

Skiptvet sokn - 2022

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
Inntekter				
1 Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	465.184,80	326.100,00	326.100,00	365.307,20
2 Salg av driftsmidler/fast eiendom	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Refusjoner/overføringer	341.814,33	145.000,00	145.000,00	639.665,43
4 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
5 Statlige tilskudd	294.633,52	280.000,00	280.000,00	338.570,00
6 Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	405.500,00	0,00	0,00	0,00
7 Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	3.790.329,00	3.790.329,00	3.790.329,00	3.043.348,00
8 Tilskudd fra soknets organer	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	183.520,26	148.000,00	148.000,00	179.786,30
10 Sum driftsinntekter	5.680.981,91	4.889.429,00	4.889.429,00	4.766.676,93
Utgifter				
11 Lønn og sosiale utgifter	3.019.953,14	2.930.744,00	2.930.744,00	3.022.097,21
12 Kjøp av varer og tjenester	1.547.271,72	1.650.500,00	1.650.500,00	1.384.282,26
13 Refusjoner/overføringer	273.416,33	215.000,00	215.000,00	230.202,51
14 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	200.000,00	200.000,00	200.000,00	200.000,00
15 Tilskudd og gaver	86.724,46	31.000,00	31.000,00	49.924,05
16 Sum driftsutgifter:	5.127.365,65	5.027.244,00	5.027.244,00	4.886.506,03
17 Brutto driftsresultat:	553.616,26	-137.815,00	-137.815,00	-119.829,10
18 Renteinntekter og utbytte	51.038,48	5.000,00	5.000,00	28.012,13
19 Mottatte avdrag på utlån	0,00	0,00	0,00	0,00
20 Renteutgifter og låneomkostn.	0,00	0,00	0,00	130,02
21 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
22 Utlån, kjøp av aksje, andeler o.l.	0,00	0,00	0,00	0,00
23 Netto finansinntekter/-utgifter	51.038,48	5.000,00	5.000,00	27.882,11
24 Avskrivninger	55.365,00	47.940,00	47.940,00	18.240,00
25 Motpost avskrivninger	55.365,00	47.940,00	47.940,00	18.240,00
26 Netto driftsresultat	604.654,74	-132.815,00	-132.815,00	-91.946,99
Interne finansieringstransaksjoner:				
27 Bruk av udisponert fra tidl. år (mindreforbruk)	0,00	0,00	0,00	307.248,54
28 Bruk av disposisjonsfond	0,00	142.315,00	142.315,00	85.798,41
29 Bruk av bundne fond	162.798,00	0,00	0,00	175.203,98
30 Sum bruk av avsetninger	162.798,00	142.315,00	142.315,00	568.250,93
31 Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	0,00	0,00	0,00	0,00
32 Avsatt til disposisjonsfond	0,00	0,00	0,00	307.248,54
33 Avsatt til bundne fond	15.050,00	0,00	0,00	13.722,40
34 Overført til investeringsregnskapet	8.906,00	9.500,00	9.500,00	155.333,00
35 Sum avsetninger	23.956,00	9.500,00	9.500,00	476.303,94
36 MERFORBRUK / MINDREFORBRUK	743.496,74	0,00	0,00	0,00

Regnskapsskjema - Investering

Skiptvet sokn - 2022

	Regnskap	Reg. budsjett	Oppr.budsjett	Regnskap i fjor
1 Investeringer i anleggsmidler	0,00	0,00	0,00	389.201,00
2 Kalk. utg. ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
3 Renteutgifter, låneomkostninger	0,00	0,00	0,00	0,00
4 Avdrag på lån	0,00	0,00	0,00	0,00
5 Utlån, kjøp av aksjer, andeler o.l.	8.906,00	9.500,00	9.500,00	8.333,00
6 Avsetninger	0,00	0,00	0,00	0,00
7 Årets finansierungsbehov	8.906,00	9.500,00	9.500,00	397.534,00
Finansiert slik:				
8 Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiend.	0,00	0,00	0,00	0,00
9 Refusjoner	0,00	0,00	0,00	77.840,20
10 Kalk. inntekt ved komm. tj.ytingsavtale	0,00	0,00	0,00	0,00
11 Tilskudd til investeringer	0,00	0,00	0,00	150.000,00
12 Bruk av lånemidler	0,00	0,00	0,00	0,00
13 Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	0,00	0,00	0,00	0,00
14 Sum ekstern finansiering	0,00	0,00	0,00	227.840,20
15 Overført fra driftsregnskapet	8.906,00	9.500,00	9.500,00	155.333,00
16 Bruk av avsetninger	0,00	0,00	0,00	14.360,80
17 Sum finansiering	8.906,00	9.500,00	9.500,00	397.534,00
18 Udekket/udisponert	0,00	0,00	0,00	0,00

BALANSE

Skiptvet sokn - 2022

	Regnskap 2022	Regnskap 2021
EIENDELER:		
A - Anleggsmidler		
Faste eiendommer og anlegg	10.670.137,55	10.688.377,55
Utstyr, maskiner og transportmidler	334.125,00	371.250,00
Utlån	0,00	0,00
Aksjer og andeler	130.384,00	121.478,00
B - Omløpsmidler		
Kortsiktige fordringer	744.646,00	749.360,48
Aksjer og andeler	0,00	0,00
Sertifikater	0,00	0,00
Obligasjoner	0,00	0,00
<u>Kasse, bankinnskudd</u>	<u>3.423.784,91</u>	<u>2.739.162,97</u>
C - SUM EIENDELER:	15.303.077,46	14.669.629,00
EGENKAPITAL OG GJELD:		
D - Egenkapital		
Disposisjonsfond	554.871,70	554.871,70
Bundne driftsfond	880.725,77	1.028.473,77
Ubundne investeringsfond	0,00	0,00
Bundne investeringsfond	1.329.655,70	1.329.655,70
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (investering)	0,00	0,00
Endring i regnskapsprinsipp som påvirker AK (drift)	0,00	0,00
Regnskapsmessig mindreforbruk	743.496,74	0,00
Regnskapsmessig merforbruk	0,00	0,00
Udisponert i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Udekket i investeringsregnskapet	0,00	0,00
Kapitalkonto	11.134.646,55	11.181.105,55
Gjeld		
E - Langsiktig gjeld		
Ihendehaverobligasjonslån	0,00	0,00
Sertifikatlån	0,00	0,00
Andre lån	0,00	0,00
F - Kortsiktig gjeld		
Kassekredittlån	0,00	0,00
<u>Annen kortsiktig gjeld</u>	<u>659.681,00</u>	<u>575.522,28</u>
G - SUM EGENKAPITAL OG GJELD:	15.303.077,46	14.669.629,00
Memoriakonti		
Ubrukte lånemidler	0,00	0,00
Andre memoriakonti	1.124.219,65	1.250.389,09
Motkonto for memoriakontiene	-1.124.219,65	-1.250.389,09

NOTE 1 - TILSKUDD FRA KOMMUNEN

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16(1)a.

Verdien av tjenestene Skiptvet kommune yter for Skiptvet sokn er fastsatt til kr 200.000,- for 2022. Skiptvet kommune har bevilget og overført kr 500.000,- ekstra til vasking og maling av kapellet samt utbedring av mur og renovering/oppgradering av sakristiet. Det er en forutsetning at de enkelte tiltak gjennomføres. Kirkelig fellesråd rapporterer til rådmannen om bruk av midlene. Tiltakene er ikke gjennomført i 2022 og fremgår som en del av regnskapsmessig mindreforbruk.

NOTE 2 - PENSJONSFORPLIKTELSER

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16(1)b.

NOTEOPPLYSNINGER

Nøkkeltallene for Skiptvet Sokn er :

	2022	2021
Innbet. premie/tilskudd inkl adm	261 798	403 395

Innbetalingen av premie/tilskudd, fratrukket 2% trekk for ansatte, er det som føres som pensjonsutgift i regnskapet.

Estimert forpliktelse/midler 31.12.	2022	2021
Brutto påløpt forpliktelse	4 768 904	4 457 426
Pensjonsmidler	4 918 126	4 634 371
Netto pensjonsforpliktelse	-149 222	-176 945

Økonomiske forutsetninger	2022	2021
Diskonteringsrente	3,00 %	3,00 %
Forventet lønnsvekst	1,98 %	1,98 %
Forventet G-regulering	1,98 %	1,98 %
Forventet pensjonsregulering	1,22 %	1,22 %
Forventet avkastning	3,50 %	3,50 %

Det er anvendt KLPs standard forutsetninger for dødelighet, uførhet og framtidig AFP-uttak og frivillig avgang.

Medlemsstatus	01.01.2022	01.01.2021
Antall aktive	7	9
Antall oppsatte	19	17
Antall pensjoner	2	2

Det er 100% utjevning på AFP 62-64 og 100% utjevning på AFP 65-66.

Skiptvet sokn sin pensjonsleverandør er KLP (Kommunal landspensjonskasse). Alle beløpene over er hentet ut fra aktuarberegning mottatt fra KLP for 2022.

NOTE 3 - AVSKRIVNINGER

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke 16(1)c.

AVSKRIVNINGER		2022						
ANLEGGSMIDDEL	KONTO	START SALDO	IB 2022	ÅR	TID	ANT. ÅR	AVSKR. 2022	UB 2022
Kompaktlaster	224.50.010	371 250,00	371 250,00	2021	10	1	37 125,00	334 125,00
Nytt kirkeorgel	227.50.040	812 000,00	324 800,00	1991	50	31	16 240,00	308 560,00
Kontorlokaler kirkestall	227.50.020	100 000,00	50 000,00	1996	50	26	<u>2 000,00</u>	48 000,00
							<u>55 365,00</u>	

Avskrivning starter året etter at anleggsmiddelet er anskaffet.

Opparbeidelse av kirkegårdsgrunn balansekonto 227.50.030 er vurdert til å ikke være avskrivbart.

NOTE 4 - AKSJER OG ANDELER I SELSKAPER

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16(1)d.

KLP egenkapitalandel	R 2021	R 2022	ENDRING
Balansekonto 221.41.010	121 478,00	130 384,00	8 906,00

Antatt markedsverdi er lik bokført verdi.

NOTE 5 - AVSETNINGER OG BRUK AV AVSETNINGER

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16(1)e.

FRA BALANSEN	KAP.	PR 01.01.22	PR. 31.12.22	ENDRING
Disposisjonsfond	2.56-2.58	554 871,70	554 871,70	0,00
Bundne investeringsfond	2.55	1 329 655,70	1 329 655,70	0,00
Ubundne investeringsfond	2.53-2.54	0,00	0,00	0,00
Bundne driftsfond	2.51-2.52	1 028 473,77	880 725,77	-147 748,00
SUM ENDRING I BALANSEN				-147 748,00

FRA DRIFTSREGNSKAPET	ARTER	FRA DRIFT	
Bruk av disposisjonsfond	940	0,00	
Avsetning til disposisjonsfond	540	0,00	
Bruk av bundne fond	950	-162 798,00	
Ansetning til bundne fond	550	15 050,00	
SUM DIFF. DRIFT		-147 748,00	-147 748,00

FRA INVESTERINGSREGNSKAPET	ARTER	FRA INVEST.	
Bruk av disposisjonsfond	940	0,00	
Avsetning til disposisjonsfond	540	0,00	
Bruk av bundne fond	950	0,00	
Avsetning til bundne fond	550	0,00	
SUM DIFF. INVESTERING		0,00	0,00

ENDRING DRIFT/INVESTERING **-147 748,00**

DIFFERANSE **0,00**

NOTE 6 - STRYKNINGER

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16(1)f.

Før strykninger viste driftsregnskapet et mindreforbruk på kr 885.811,74

Jf forskriftens §17(3) er mindreforbruket redusert til kr 743.496,74 ved å stryke bruk av disposisjonsfond.

Overføring fra drift- til investeringsregnskapet er strøket med kr 594,- i forhold til budsjett.

Ellers ville investeringsregnskapet hatt et udisponert beløp. Strykning er gjort iht forskriftens §17(8 og 9).

NOTE 7 - KAPITALKONTO - 2.5990.001

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16(1)g.

DEBET		KREDIT	
BALANSE 1/1 (UNDERSKUDD)		BALANSE 1/1 (OVERSKUDD)	11 181 105,55
DEBETPOSTER I ÅRET		KREDITPOSTER I ÅRET	
Salg av fast eiendom		Aktivering av fast eiendom	
Avskrivning fast eiendom	55 365,00		
Nedskrivning av fast eiendom		Oppskrivning av fast eiendom	
Salg av utstyr/maskiner		Aktivering av utstyr/maskiner	
Avskrivning utstyr/maskiner			
Nedskrivning av utstyr		Oppskrivning av utstyr	
Salg av aksjer og andeler		Kjøp av aksjer og andeler	8 906,00
Nedskrivning av aksjer og andeler		Oppskrivning av aksjer og andeler	
Bruk av lån		Avdrag på lån	
BALANSE 31/12 (OVERSKUDD)	11 134 646,55	BALANSE 31/12 (UNDERSKUDD)	
SUM DEBET	11 190 011,55	SUM KREDIT	11 190 011,55

NOTE 8 - YTELSE TIL DAGLIG LEDER OG SAMLET YTELSE TIL DE VALGTE MEDLEMMER I DET ØVERSTE ORGANET

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16(1)h.

Følgende er utbetalt til ledende person og valgte medlemmer:

Samlet lønn og godtgjøring til daglig leder

Kr 676 110

Samlet godtgjøring til fellelsråd og menighetsråd

Kr 53 753

NOTE 9 - SAMMENSLÅING AV SOKN OG ORGAN FOR SOKN PÅ KOMMUNENIVÅ

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16(1)i.

Dette er ikke aktuelt for Skiptvet sokn for 2022.

NOTE 10 - ANDRE OPPLYSNINGER

Iht. forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke §16(1)j.

TROSOPPLÆRING - ANSVAR 412

Det er satt av kr 15.050,- til bundet fond for trosopplæring i 2022. Dette tilsvarer 5% av mottatt tilskudd. Midlene som som ble satt av i fjor er ikke brukt.

Se bundet fondskonto 25199410.

BEVILLINGSREGNSKAPET 2021

Etter at strykning er blitt foretatt viser driftsregnskapet et mindreforbruk på kr 743.496,74. Investeringsregnskapet går i balanse dvs hverken udekket eller udisponert beløp.

AVSTEMMING AV ENDRING I ARBEIDSKAPITALEN

KAP.	BALANSEN	IB 2022	UB 2022	ENDRING
2.1	Omløpsmidler	3 488 523,45	4 168 430,91	679 907,46
2.3	Kortsiktig gjeld	-575 522,28	-659 681,00	-84 158,72
	Endring i arbeidskapital balansen	2 913 001,17	3 508 749,91	595 748,74
	Endring i memoriakonto for ubrukte lånemidler			0,00
	Sum endring for avstemming mot drift og investeringsregnskapet			595 748,74

	FRA DRIFT	FRA INVEST.	
Sum inntekter	-5 680 981,91	0,00	
Sum utgifter	5 127 365,65	8 906,00	
Eksterne finansieringsinntekter	-51 038,48	0,00	
Eksterne finansieringsutgifter	0,00	0,00	
Sum differansen drift og investering	-604 654,74	8 906,00	-595 748,74
Sum / differanse			0,00

INVESTERINGSREGNSKAP

Art	Kirkelig administrasjon	R 2022	B 2022 R	R 2021
052000	Utlån, kjøp av aksjer og andeler	8 906,00	9 500,00	8 333,00
097000	Overført fra driftsregnskap	-8 906,00	-9 500,00	-8 333,00
100	Netto utgift	0,00	0,00	0,00

Art	Kirkegård	R 2022	B 2022 R	R 2021
020020	Anleggsmaskiner	0,00	0,00	297 000,00
023000	Nybygg og nyanlegg	0,00	0,00	14 360,80
042900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	77 840,20
072900	Mva kompensasjon - høy sats	0,00	0,00	-77 840,20
083000	Tilskudd fra kommunen	0,00	0,00	-150 000,00
095800	Bruk av bundne investeringsfond	0,00	0,00	-14 360,80
097000	Overført fra driftsregnskap	0,00	0,00	-147 000,00
300	Netto utgift	0,00	0,00	0,00

DRIFTSREGNSKAP

Art	Kirkelig administrasjon	R 2022	B 2022 R	R 2021
101000	Fastlønn	793 217,07	743 566,00	862 035,64
102040	Sykevikar m/ref	0,00	0,00	12 342,02
102050	Avtalefestede tillegg vikar	0,00	0,00	415,52
103000	Ekstrahjelp	13 364,95	15 000,00	15 830,55
103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	356,16	0,00	593,60
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	856,00	0,00	502,80
105060	Telefongodtgjørelse	4 080,00	4 100,00	4 080,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	74 872,00	103 535,00	149 096,21
109500	Ulykkesforsikring	1 616,50	1 500,00	1 378,53
109510	Gruppelivsforsikring	3 695,19	3 000,00	2 768,75
109900	Arbeidsgiveravgift	113 547,74	122 049,00	128 134,77
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	12 190,59	0,00	13 463,81
110000	Kontormateriell	6 918,83	12 000,00	4 442,61
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	0,00	1 000,00	5 459,14
111010	Beverting	2 998,56	1 000,00	5 534,10
112000	Annet forbruksmateriell	7 282,34	4 000,00	1 448,34
112010	Velferdstiltak	6 229,57	5 000,00	1 559,59
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	8 310,93	16 000,00	11 364,49
114000	Annonser, reklame, informasjon og represe	0,00	3 000,00	0,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	1 015,00	7 000,00	300,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett,	7 615,00	10 000,00	4 468,50
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	1 483,00	1 000,00	0,00
118500	Forsikringer	5 227,00	5 000,00	3 501,20
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	89 095,60	93 000,00	87 997,20

120000	Inventar og utstyr	0,00	5 000,00	559,20
122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	23 262,60	15 000,00	14 937,60
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	0,00	0,00	2 479,91
127000	Konsulenttjenester	3 788,00	0,00	0,00
127010	Juridisk bistand, kontrolloppgaver og regnsl	0,00	0,00	22 000,00
139000	Kalkulatoriske utgifter ved kommunal tjene	200 000,00	200 000,00	200 000,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	23 938,17	55 500,00	26 542,20
142920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	615,86
143000	Tilskudd til kommunen	0,00	0,00	10 000,00
147000	Tilskudd/gaver til andre	1 089,00	0,00	3 317,30
147080	Tap på fordringer	1 680,00	0,00	280,00
150000	Renteutgifter	0,00	0,00	130,02
154000	Avsetninger til ubundne fond	0,00	0,00	307 248,54
157000	Overføring til investeringsregnskapet	8 906,00	9 500,00	8 333,00
158000	Regnskapsmessig mindreforbruk	743 496,74	0,00	0,00
162010	Gebyrer	-1 050,00	0,00	-140,00
170000	Refusjoner fra staten	-24 757,00	0,00	-14 375,00
171000	Sykelønnsrefusjon	0,00	0,00	11 495,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-23 938,17	-55 500,00	-26 542,20
172920	Mva kompensasjon - lav sats	0,00	0,00	-615,86
179000	Kalkulatoriske inntekter ved kommunal tjer	-200 000,00	-200 000,00	-200 000,00
180000	Tilskudd fra staten	0,00	0,00	-10 000,00
183000	Tilskudd fra kommunen	-3 770 329,00	-3 770 329,00	-3 043 348,00
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-5 461,00	0,00	0,00
190000	Renteinntekter	-51 038,48	-5 000,00	-28 012,13
193000	Bruk av tidligere års regnskapsmessig mind	0,00	0,00	-307 248,54
194000	Bruk av ubundne fond	0,00	-142 315,00	0,00
100	Netto utgift	-1 916 441,11	-2 737 394,00	-1 705 625,73

Art	Kirke	R 2022	B 2022 R	R 2021
101000	Fastlønn	529 404,50	529 721,00	503 592,01
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	36 496,08	36 500,00	20 382,12
102020	Vikarlønn ferie	0,00	0,00	13 427,78
102030	Sykevikar u/ref	0,00	0,00	18,95
102040	Sykevikar m/ref	0,00	0,00	22 648,71
102050	Avtalefestede tillegg vikar	0,00	0,00	8 881,84
103000	Ekstrahjelp	58 310,34	0,00	33 902,53
103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	5 839,13	0,00	3 728,36
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	418,00	1 000,00	207,20
106010	Honorarer	9 000,00	6 000,00	5 000,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	59 999,00	79 271,00	100 064,05
109500	Ulykkesforsikring	1 611,79	1 500,00	1 435,58
109510	Gruppelivsforsikring	3 684,38	3 000,00	2 889,13
109900	Arbeidsgiveravgift	87 737,67	92 002,00	75 240,89
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	10 827,56	0,00	10 367,81
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	14 692,93	7 000,00	6 142,32
111010	Beverting	716,20	4 000,00	0,00

112000	Annet forbruksmateriell	5 062,25	13 000,00	9 099,73
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	0,00	0,00	699,00
114000	Annonser, reklame, informasjon og represe	15 708,30	16 000,00	9 229,20
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	1 000,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett,	3 657,50	1 000,00	1 813,00
118000	Energi	245 419,17	290 000,00	153 369,49
118500	Forsikringer	30 175,00	45 000,00	51 643,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	0,00	4 000,00	0,00
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	4 611,00	6 500,00	16 818,80
119510	Kommunale avgifter	17 097,60	24 000,00	8 341,60
120000	Inventar og utstyr	207,06	0,00	2 998,00
122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	0,00	0,00	380,00
123000	Vedlikehold og byggetjenester	381 805,92	95 000,00	257 199,34
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	18 180,16	15 000,00	109 145,16
126500	Vakthold og vektertjenester, alarmsysteme	16 959,80	18 000,00	16 319,00
127000	Konsulenttjenester	31 625,60	50 000,00	59 250,20
142900	Mva kompensasjon - høy sats	182 495,74	35 000,00	150 101,62
142910	Mva kompensasjon - middels sats	669,88	0,00	178,74
146500	Overføring av ofringer/innsamlede midler t	63 311,46	30 000,00	29 704,75
147000	Tilskudd/gaver til andre	0,00	0,00	0,00
159000	Avskrivninger fast eiendom	18 240,00	18 240,00	18 240,00
162000	Salg av varer og tjenester	-35 587,00	0,00	-24 776,00
163000	Husleieinntekter, utleie av lokaler, festeavg	0,00	-8 000,00	-3 000,00
170000	Refusjoner fra staten	0,00	0,00	-181 247,48
171000	Sykelønnsrefusjon	-9 176,00	0,00	-112 836,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-182 495,74	-35 000,00	-150 101,62
172910	Mva kompensasjon - middels sats	-669,88	0,00	-178,74
177000	Refusjon fra andre	0,00	0,00	-57 846,44
180000	Tilskudd fra staten	-294 633,52	0,00	-37 622,00
180500	Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-4 500,00	0,00	0,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	0,00	0,00	-3 840,00
186500	Offer, innsamlet til annen virksomhet	-63 311,46	-30 000,00	-29 704,75
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-11 687,00	0,00	0,00
195000	Bruk av bundne fond	-162 798,00	0,00	-120 831,66
199000	Motpost avskrivninger	-18 240,00	-18 240,00	-18 240,00
200	Netto utgift	1 070 865,42	1 330 494,00	962 235,22

Art	Kirkegård	R 2022	B 2022 R	R 2021
101000	Fastlønn	281 944,98	324 806,00	266 114,58
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	0,00	0,00	237,44
102020	Vikarlønn ferie	10 301,11	30 000,00	46 220,17
102040	Sykevikar m/ref	0,00	0,00	15 668,93
102050	Avtalefestede tillegg vikar	415,52	0,00	0,00
103000	Ekstrahjelp	79 969,76	0,00	2 616,86
103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	1 543,36	0,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	29,60	0,00	0,00
106010	Honorarer	0,00	0,00	0,00

109000	Arbeidsgivers andel KLP	34 026,98	49 673,00	50 939,42
109500	Ulykkesforsikring	805,90	700,00	717,79
109510	Gruppelivsforsikring	1 842,19	1 400,00	1 444,56
109900	Arbeidsgiveravgift	51 568,65	57 031,00	49 026,59
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	6 365,38	0,00	4 998,33
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	0,00	2 000,00	0,00
111010	Beverting	1 062,50	0,00	871,40
112000	Annet forbruksmateriell	16 422,04	12 000,00	9 047,50
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	3 616,00	4 000,00	2 757,52
114000	Annonser, reklame, informasjon og represe	1 303,80	0,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett,	259,00	0,00	0,00
118000	Energi	0,00	0,00	1 676,22
118500	Forsikringer	29 190,00	30 000,00	6 521,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	6 683,00	7 000,00	6 683,00
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	72 511,80	50 000,00	39 434,80
119510	Kommunale avgifter	17 097,60	0,00	83 453,20
120000	Inventar og utstyr	7 600,74	30 000,00	9 490,40
122000	Leie, leasing, kjøp av maskiner	2 574,80	0,00	0,00
123000	Vedlikehold og byggetjenester	48 752,20	450 000,00	0,00
124000	Serviceavtaler og reparasjoner	14 631,06	20 000,00	17 650,38
125000	Materialer til vedlikehold	3 073,47	5 000,00	7 411,15
127000	Konsulenttjenester	94 810,20	0,00	57 458,00
133000	Refusjon til kommune	0,00	70 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	48 667,77	25 000,00	35 800,04
147080	Tap på fordringer	5 940,00	0,00	980,00
157000	Overføring til investeringsregnskapet	0,00	0,00	147 000,00
159010	Avskrivninger anlegg	0,00	29 700,00	0,00
159020	Avskrivninger utstyr	37 125,00	0,00	0,00
160000	Betaling i forbindelse med vigsel og gravfer	-28 870,00	0,00	0,00
162000	Salg av varer og tjenester	0,00	-21 000,00	0,00
163000	Husleieinntekter, utleie av lokaler, festeavg	-239 296,00	-170 000,00	-182 902,00
170000	Refusjoner fra staten	0,00	0,00	-10 625,00
171000	Sykelønnsrefusjon	-18 501,00	0,00	-44 028,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-48 667,77	-25 000,00	-35 800,04
187000	Tilskudd/gaver fra andre	0,00	0,00	-50 890,00
194000	Bruk av ubundne fond	0,00	0,00	-85 798,41
199000	Motpost avskrivninger	-37 125,00	-29 700,00	0,00
300	Netto utgift	507 674,64	952 610,00	454 175,83

Art	Legatgraver	R 2022	B 2022 R	R 2021
106010	Honorarer	26 640,00	25 000,00	22 705,00
109900	Arbeidsgiveravgift	3 756,24	3 525,00	3 201,41
112000	Annet forbruksmateriell	273,44	0,00	2 240,00
125010	Materialer til legatgraver	15 476,00	10 000,00	8 722,38
142900	Mva kompensasjon - høy sats	3 937,36	15 000,00	2 740,60
162000	Salg av varer og tjenester	0,00	-61 100,00	0,00
165000	Avgiftspliktig salg - høy sats	-75 641,80	0,00	-85 289,20

172900	Mva kompensasjon - høy sats	-3 937,36	-15 000,00	-2 740,60
310	Netto utgift	-29 496,12	-22 575,00	-48 420,41

Art	Menighetsråd	R 2022	B 2022 R	R 2021
108000	Godtgjørelse folkevalgte	53 753,00	65 000,00	61 970,00
109900	Arbeidsgiveravgift	7 579,20	9 165,00	8 737,80
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	0,00	4 000,00	252,00
111010	Bevertning	4 590,05	6 000,00	4 463,30
112000	Annet forbruksmateriell	91,92	5 000,00	0,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	3 000,00	0,00
118500	Forsikringer	650,00	0,00	0,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	6 250,00	6 500,00	6 250,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	22,98	3 500,00	63,00
147000	Tilskudd/gaver til andre	11 140,00	1 000,00	1 884,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-22,98	-3 500,00	-63,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-19 631,05	-15 000,00	-7 963,00
400	Netto utgift	64 423,12	84 665,00	75 594,10

Art	Diakoniutvalget	R 2022	B 2022 R	R 2021
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	4 778,48	2 000,00	4 383,78
111010	Bevertning	0,00	0,00	280,40
112000	Annet forbruksmateriell	0,00	1 500,00	0,00
119500	Avgifter, gebyrer og lisenser	0,00	0,00	2 000,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	922,12	0,00	648,44
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-922,12	0,00	-648,44
180000	Tilskudd fra staten	0,00	0,00	-3 245,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-1 353,50	-3 500,00	0,00
401	Netto utgift	3 424,98	0,00	3 419,18

Art	Konfirmantarbeide	R 2022	B 2022 R	R 2021
101000	Fastlønn	191 129,99	190 690,00	180 031,36
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	3 931,65	2 650,00	780,08
103000	Ekstrahjelp	13 287,86	0,00	0,00
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	96,00	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	19 288,43	27 068,00	30 539,91
109500	Ulykkesforsikring	805,90	0,00	702,95
109510	Gruppelivsforsikring	1 842,19	0,00	1 444,56
109900	Arbeidsgiveravgift	29 336,32	31 078,00	27 371,79
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	3 147,53	0,00	2 731,51
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	60 135,56	85 000,00	83 395,97
111010	Bevertning	7 255,90	2 000,00	12 684,74
112000	Annet forbruksmateriell	94,48	2 000,00	0,00
114000	Annonser, reklame, informasjon og represe	0,00	1 000,00	0,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	0,00	3 500,00	0,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett,	972,00	3 000,00	0,00
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	0,00	1 000,00	0,00
142900	Mva kompensasjon - høy sats	2 011,70	5 000,00	2 087,09

142920	Mva kompensasjon - lav sats	2 307,64	5 000,00	2 089,40
147000	Tilskudd/gaver til andre	0,00	0,00	2 013,00
147080	Tap på fordringer	3 564,00	0,00	1 745,00
161000	Betaling fra deltakere	-41 040,00	-50 000,00	-69 200,00
170000	Refusjoner fra staten	-15 964,00	0,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-2 011,70	-5 000,00	-2 087,09
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-2 307,64	-5 000,00	-2 089,40
180000	Tilskudd fra staten	0,00	0,00	-2 015,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-5 686,25	-10 000,00	0,00
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-15 200,00	-10 000,00	0,00
411	Netto utgift	256 997,56	278 986,00	272 225,87

Art	Trosopplæring	R 2022	B 2022 R	R 2021
101000	Fastlønn	191 129,99	190 689,00	180 031,36
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	5 129,95	2 650,00	0,00
103000	Ekstrahjelp	1 272,21	0,00	9 511,99
103050	Avtalefestede tillegg ekstrahjelp	296,80	0,00	156,80
105015	Km-godtgjørelse skattepliktig	11,20	0,00	0,00
106010	Honorarer	0,00	3 000,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	19 343,12	27 067,00	30 680,50
109500	Ulykkesforsikring	14,91	700,00	11,15
109510	Gruppelivsforsikring	34,05	1 400,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	27 641,10	31 501,00	28 209,42
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	2 988,54	0,00	2 865,79
110000	Kontormateriell	1 112,29	0,00	794,67
111000	Aktivitetsrelatert materiell/utstyr/tjenester	50 837,68	40 000,00	40 474,76
111010	Beverting	14 243,48	5 000,00	1 318,73
112000	Annet forbruksmateriell	286,00	5 000,00	55,84
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	2 947,11	0,00	498,00
115000	Opplæring, kurs (ikke oppgavepliktige)	3 485,00	3 000,00	1 000,00
116000	Utgifter og godtgjørelser for reiser og diett,	98,00	4 000,00	0,00
117000	Billetter tog, buss, fly mv.	661,00	1 000,00	0,00
119000	Husleie, leie av lokaler og grunn	6 250,00	6 500,00	6 250,00
120000	Inventar og utstyr	1 119,20	0,00	11 866,40
142900	Mva kompensasjon - høy sats	4 111,80	1 000,00	9 335,52
142920	Mva kompensasjon - lav sats	4 331,17	0,00	0,00
155000	Avsetninger til bundne fond	15 050,00	0,00	13 722,40
161000	Betaling fra deltakere	-43 700,00	-16 000,00	0,00
172900	Mva kompensasjon - høy sats	-4 111,80	-1 000,00	-9 335,52
172920	Mva kompensasjon - lav sats	-4 331,17	0,00	0,00
180000	Tilskudd fra staten	0,00	-280 000,00	-283 803,00
180500	Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-301 000,00	0,00	0,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-1 494,25	-4 500,00	0,00
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-3 000,00	0,00	0,00
195000	Bruk av bundne fond	0,00	0,00	-54 372,32
412	Netto utgift	-5 242,62	21 007,00	-10 727,51

Art	Ungdomsdiakoni	R 2022	B 2022 R	R 2021
101000	Fastlønn	95 565,05	85 400,00	0,00
101050	Avtalefestede tillegg fastlønn	1 391,04	0,00	0,00
109000	Arbeidsgivers andel KLP	14 839,66	14 620,00	0,00
109900	Arbeidsgiveravgift	14 298,45	14 187,00	0,00
109910	Arbeidsgiveravgift avsatte feriepenger	1 464,68	0,00	0,00
180000	Tilskudd fra staten	0,00	0,00	0,00
180500	Tilskudd fra rettssubjektet Den norske kirke	-100 000,00	0,00	0,00
415	Netto utgift	27 558,88	114 207,00	0,00

Art	Menighetsblad	R 2022	B 2022 R	R 2021
113000	Post, bank, telefoni og datalinjer	0,00	15 000,00	0,00
114010	Trykking	96 931,00	58 000,00	86 397,00
180000	Tilskudd fra staten	0,00	0,00	-1 885,00
183000	Tilskudd fra kommunen	-20 000,00	-20 000,00	0,00
186000	Offer, innsamlet til egen virksomhet	-1 404,00	-5 000,00	-1 888,55
187000	Tilskudd/gaver fra andre	-55 291,75	-70 000,00	-85 500,00
420	Netto utgift	20 235,25	-22 000,00	-2 876,55

BALANSEREGNSKAP

OMLØPSMIDLER		R 2022	R 2021
210	Kasse og bankinnskudd	3 423 784,91	2 739 162,97
21020010	Askim spb - 1100.45.00212 - hovedkonto	2 521 643,88	1 579 623,78
21020030	Askim spb - 1100.45.00425 - ocr Visma	456 339,35	823 040,44
21020040	Askim spb - 1100.45.00220 - menighetsblad	185 122,22	144 422,55
21020120	DNB - 1503.80.21823	144 900,46	80 171,20
21098010	Askim spb - 1100.45.00239 - skattetrekk	115 779,00	111 905,00
213	Kortsiktige fordringer	744 646,00	749 360,48
21310010	Debitor staten	0,00	181 247,48
21310100	Sykelønnsrefusjon	116 017,00	96 253,00
21310120	Refusjon avsatte feriepenger	6 125,00	3 931,00
21314009	Oppgjørskonto merverdiavgiftskompensasjon	273 417,00	308 042,00
21350010	Debitor kommuner	200 000,00	0,00
21375100	Kundefordringer Visma	149 087,00	159 887,00
ANLEGGSMIDLER		R 2022	R 2021
221	Aksjer og andeler	130 384,00	121 478,00
22141010	KLP egenkapitalandel	130 384,00	121 478,00
227-229	Fast eiendom og anlegg	11 004 262,55	11 059 627,55
22450010	Anleggsmaskiner	334 125,00	371 250,00
22750010	Skiptvet kirke, kapell	1,00	1,00
22750020	Skiptvet kirke, kirkestall	48 000,00	50 000,00
22750030	Kirkegårdsgrunn	10 313 576,55	10 313 576,55
22750040	Skiptvet kirke, kirkebygg	308 560,00	324 800,00
GJELD		R 2022	R 2021
232-238	Annen kortsiktig gjeld	-659 681,00	-575 522,28
23214002	Oppgjørskonto MVA	-2 240,00	-21 323,00
23214100	Forskuddstrekk	-115 779,00	-111 905,00
23214130	Arbeidsgiveravgift lønn (motpost)	-61 881,84	-47 101,31
23214140	AGA påløpte feriepenger dette år	-36 984,28	-34 427,25
23270010	Leverandørgjeld	-224 002,94	-151 533,39
23275030	Fagforening	-885,30	-633,00
23275080	Påløpte feriepenger (motpost)	-262 299,90	-244 164,35
23299010	Reguleringskonto v/ regnskapsavslutning	-150,68	0,00
23299060	Periodisering i Visma	44 542,94	35 565,02

EGENKAPITAL		R 2022	R 2021
251-252	Bundne driftsfond	-880 725,77	-1 028 473,77
25199230	Gave onstad fond	-782 812,74	-945 610,74
25199250	Gave til parkeringsplass	-10 000,00	-10 000,00
25199310	Utvidelse av kirkegården	-59 140,63	-59 140,63
25199410	Trosopplæringsmidler	-28 772,40	-13 722,40
255	Bundne investeringsfond	-1 329 655,70	-1 329 655,70
25599300	Utvidelse av kirkegården	-1 329 655,70	-1 329 655,70
256	Disposisjonsfond	-554 871,70	-554 871,70
25699010	Disposisjonsfond	-554 871,70	-554 871,70
25950	Regnskapsmessig mindreforbruk	-743 496,74	0,00
25950001	Regnskapsmessig mindreforbruk	-743 496,74	0,00
25990	Kapitalkonto	-11 134 646,55	-11 181 105,55
25990001	Kapital	-11 134 646,55	-11 181 105,55

MEMORIAKONTI		R 2022	R 2021
29	Memoriakonti	0,00	0,00
29200908	Grunnlagskonto mva kompensasjon - lav sats	55 323,48	28 562,74
29200915	Grunnlagskonto mva kompensasjon - middels sats	4 465,87	1 191,66
29200925	Grunnlagskonto mva kompensasjon - høy sats	1 064 430,30	1 220 634,69
29999010	Motkonto grunnlagskonti merverdiavgift	-1 124 219,65	-1 250 389,09