

Årsregnskap 2024

Gulset og Skotfoss Sokn

Driftsregnskap

Gulset og Skotfoss Sogn

	Note	Regnskap 2024	Regulert regnskap 2024	Opprinnelig budsjett 2024	Regnskap 2023
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		2 598 090	400 000	400 000	3 104 838
Refusjoner/overføringer		2 273 485	10 000	10 000	2 379 635
Tilskudd fra rettssubjektet Den norsk kirke		0	0	0	10 000
Rammeoverføring/tilskudd fra egen komm.		15 457 951	0	0	14 171 770
Tilskudd fra soknets organer		112 345	100 000	100 000	
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		877 440	730 000	730 000	921 968
Sum driftsinntekter		21 319 311	1 240 000	1 240 000	20 588 210
Lønn- og sosiale utgifter	5	15 029 707	0	0	14 511 447
Kjøp av varer og tjenester		4 127 742	622 000	622 000	3 457 168
Refusjoner/overføringer		2 234 834	600 000	600 000	2 123 405
Tilskudd og gaver		199 995	218 000	218 000	180 157
Sum driftsutgifter		21 592 279	1 440 000	1 440 000	20 272 177
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		-272 968	-200 000	-200 000	316 033
Renteinntekter og utbytte		64 083	0	0	51 222
Renteutgifter og låneomkostninger		208	0	0	1 072
Netto finansinntekter/-utgifter		63 875	0	0	50 150
Avskrivinger	3	17 500	0	0	48 383
Motpost avskrivinger	3	-17 500	0	0	-48 383
NETTO DRIFTSRESULTAT		-209 093	-200 000	-200 000	366 183
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd)		416 076	416 076	0	0
Bruk av disposisjonsfond		200 000	200 000	200 000	
Sum bruk av avsetninger		616 076	616 076	200 000	0
Avsatt til disposisjonsfond	2,7	406 983	416 076	0	0
Sum avsetninger		406 983	416 076	0	0
REGNSKAPSMESSIG MINDREFORBRUK		0	0	0	366 183

Balanse

Gulset og Skotfoss Sokn

	Note	2024	2023
Anleggsmidler		140 001	157 501
Faste eiendommer og anlegg	3	140 001	157 501
Omløpsmidler		10 942 824	7 384 413
Kortsiktig fordringer	1	567 972	701 282
Kasse, bankinnskudd		10 374 852	6 683 131
SUM EIENDELER		11 082 825	7 541 914
Egenkapital		4 135 661	4 362 254
Dipsosisjonsfond	2	3 941 484	3 734 500
Bundne driftsfond	2	194 177	194 177
Regnskapsmessig merforbruk		0	416 077
Udekket i investeringsregnskapet	3	-140 000	-140 000
Kapitalkonto	4	140 001	157 501
Kortsiktig gjeld		6 947 164	3 179 660
Annen kortsiktig gjeld	6	6 947 164	3 179 660
SUM EK OG GJELD		11 082 825	7 541 914

Skien 28/03- 2025

Fasten Imvordal

leder Gulset og Skotfoss Sokn

Gulset og Skotfoss Sokn Noter 2024

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltning fastsatt av BDF 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.

Note

1	Kortsiktige fordringer	2024	2023
	Kundefordringer	152 243	205 282
	Forskuddsbetalte kostnader	36 117	34 766
	Kortsiktige fordringer interim	0	2 414
	Ref. Sykepenger, påløpt ikke motatt	-211 972	-211 972
	Sykerefusjon Visma	227 643	350 070
	Oppgjørskonto mva.kompensasjon, refusjon S	363 891	320 722
		567 922	701 282

	Inngående balanse	Bruk fond	Avset. fond	Utgående balanse
2				
Bundne driftsfon	194 177			194 177
Disposisjonsfond	1 438 166		67 066	1 505 232
Disp. Fond Lillefot barnehage	2 164 779		139 917	2 304 696
Disp. Fond GladVox	33 379			33 379
Disp. Fond avsetninger	14 400			14 400
Disp. Fond Ungdom	8 716			8 716
Disp. Fond G-Vox	75 061			75 061
	3 928 677	0	206 983	4 135 660

3 Varige driftsmidler

Eiendeler	Nytt kjøkken - kirken	Kirkesølv	Totalt
Balanseført verdi 01.01.	1	157 500	157 501
Tilgang	0	0	0
Avgang	0	0	0
Nedskrivninger	0	0	0
Årets avskrivninger	-	17 500	17 500
Balanseført verdi 31.12	1	140 000	140 001
Avskrivningstid - år	10	10	

4 Kapitalkonto	2024	2023
Inngående balanse pr 01.01.	157 501	205 884
Aktivering av anleggsmidler		
Årlig avskrivning av anleggsmidler	17 500	48 383
Utgående balanse pr 31.12	140 001	157 501

5 Lønn/personal		
Består av følgende poster:	2024	2023
Lønninger og honorar	11 993 997	11 423 186
Arbeidsgiveravgift	1 623 741	1 579 859
Pensjonsutgifter	1 411 970	1 508 402
Sum lønns- og personalutgifter	15 029 707	14 511 447

6 Kortsiktig gjeld	2024	2023
Leverandørgjeld	778 068	1 075 315
Gjennomgang	0	67 935
Annen kortsiktig gjeld, skyldig offer	4 011 764	0
Skyldig menighetens misjonsprosjekt		0
Arbeidsgiveravgift	344 659	266 094
Arbeidsgiveravgift ferielønn opptj. År	169 034	167 765
Forskuddstrekk	442 116	404 878
Skyldig egne ansatte	-45	-45
Påløpte feriepengar	1 198 815	1 189 818
Påløpte kostnader/ Mottatt forskudd inntekter	2 753	7 900
	6 947 164	3 179 660

7 Strykninger

I Gulset og Skotfoss sokn var det i år 2024 et merforbruk (underskudd) på kr 9 093,00. Iflg "Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelig fellesråd og menighetsråd" §17-3 skal merforbruket reduseres så mye som mulig ved å stryke avsetning til disposisjonsfond. Det er strøket budsjetert avsetning til ubundet fond kr. 9 093,00