

ÅRSREGNSKAP 2025

Botne sokn

Org.nr.: 976 990 536



- en bedre verden

DRIFTSREGNSKAP

Botne sokn

	Note	Regnskap 2025	Regulert budsjett 2025	Opprinn. budsjett 2025	Regnskap 2024
Driftsinntekter og driftskostnader					
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter		314 442	226 100	232 000	167 840
Refusjoner/Overføringer	1	40 636	80 000	28 000	41 988
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd		396 743	352 908	267 500	273 022
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler		453 221	409 594	360 700	449 551
SUM DRIFTSINNTEKTER		1 205 042	1 068 602	888 200	932 401
Lønn- og sosiale kostnader		-	-	20 000	-
Kjøp av varer og tjenester		704 029	758 771	697 300	716 472
Refusjoner/Overføringer	1	40 636	80 000	28 000	41 988
Tilskudd og gaver		376 750	196 358	200 000	199 558
SUM DRIFTSKOSTNADER		1 121 414	1 035 129	945 300	958 018
BRUTTO DRIFTSRESULTAT		83 628	33 473	-57 100	-25 617
Finansinntekter og kostnader					
Renteinntekt og utbytte		13 012	13 096	7 100	13 096
NETTO FINANSPOSTER		13 012	13 096	7 100	13 096
Avskrivninger	3	70 842	-70 283	-	70 283
Motpost avskrivninger		-70 842	70 283	-	-70 283
NETTO DRIFTSRESULTAT		96 640	46 569	-50 000	-12 521
Interne finansieringstransaksjoner					
Bruk av udisponert fra tidl. år (overskudd)		-	49 784	-	49 784
Bruk av disposisjonsfond	4,5	90 399	90 399	100 000	-
Bruk av bundne fond	4	43 377	23 196	-	23 196
SUM BRUK AV AVSETNINGER		133 776	163 379	100 000	72 980
Avsatt til dekning fra tidl. år (underskudd)		10 348	90 399	-	-
Avsatt til disposisjonsfond	5	-	-	50 000	-
Avsatt til bundne fond	4,5	220 068	119 549	-	97 139
SUM AVSETNINGER		230 415	209 948	50 000	97 139
Regnskapsmessig merforbruk		-	-	-	36 680

INVESTERINGSREGNSKAP

Botne sokn

	Note	Regnskap 2025	Opprinn. budsjett 2025	Regnskap 2024
Finansieringsbehov				
Investering i anleggsmidler	3	514 474	-	-
Utlån kjøp av aksjer, andeler o.l.	9	30 000	-	-
ÅRETS FINANSIERINGSBEHOV		544 474	-	-
Finansiert slik				
Refusjoner	1	77 867	-	-
Tilskudd til investeringer		30 000	-	-
SUM EKSTERN FINANSIERING		107 867	-	-
Bruk av bundne fond	4,5	193 000	-	-
SUM FINANSIERING		300 867	-	-
Udekket/udisponert		243 607	0	0

BALANSE

pr. 31.12.

Botne sokn

EIENDELER	Note	2025	2024
Anleggsmidler			
Faste eiendommer og anlegg	3	273 224	-
Utstyr, maskiner og transportmidler	3	2 451 166	2 280 758
Aksjer og andeler	9	30 000	-
SUM ANLEGGSMIDLER		2 754 390	2 280 758
Omløpsmidler			
Kortsiktige omløpsmidler	1	157 240	84 781
Sum fordringer		157 240	84 781
Bankinnskudd og kontanter		1 170 840	1 594 153
SUM OMLØPSMIDLER		1 328 080	1 678 934
SUM EIENDELER		4 082 470	3 959 692
EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Disposisjonsfond	5	1 179 243	1 269 641
Bundne driftsfond	5	366 799	383 109
Regnskapsmessig merforbruk	4	-80 051	-90 399
Udekket i investeringsregnskapet	3	-243 607	-
Kapitalkonto	6	2 754 390	2 280 758
SUM EGENKAPITAL	4	3 976 775	3 843 110
Gjeld			
Kortsiktig gjeld			
Sum kortsiktig gjeld	7	105 695	116 582
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		4 082 470	3 959 692

Botne, . . .2026

Hans Kristian Buer
soknerådsleder

Øivind Eismann
daglig leder

Botne sokn

NOTER TIL ÅRSREGNSKAPET FOR 2025

Regnskapsprinsipper

Soknets regnskap er ført i samsvar med Forskrift om økonomiforvaltningen 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.

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.

Varige driftsmidler

Varige driftsmidler balanseføres og avskrives med like store årlige beløp over driftsmidlets økonomiske levetid. Direkte vedlikehold av driftsmidlene kostnadsføres løpende under driftskostnader, mens påkostninger eller forbedringer tillegges driftsmidlets kostpris og avskrives i takt med driftsmidlet.

Budsjett

Det er i driftsregnskapet presentert to kolonner med budsjett, opprinnelig og regulert.

Det ble ikke laget og vedtatt investeringsbudsjett for 2025.

Note	1	Vesentlige regnskapsposter
------	---	----------------------------

Merverdiavgiftskompensasjon utgjør for 2025 kr 40 636 i driftsregnskapet og 77 867 i investeringsregnskapet.

Note	2	Pensjonsordning, ytelser til daglig leder og rådsmedlemmer
------	---	--

Pensjonsordningen for soknets ansatte administreres av Fellesrådet, og kostnadsføres der.

Ytelser til daglig leder er ikke belastet soknet, men er bokført i Fellesrådet.

Ytelser til rådsmedlemmer belastes ikke soknet, men er bokført i Fellesrådet.

Note	3	Driftsmidler			
		Inventar	Kirkestua	Orgel Holmestrand kirke	Sum
Anskaffelseskost 01.01.		116 900		2 279 813	2 396 713
Akkumulerte avskrivninger 31.12.		24 611		91 345	115 955
Anskaffelseskost 1.1.		92 289	0	2 188 469	2 280 758
Årets tilgang/avgang		241 250	273 224	0	514 474
Balanseført verdi pr 01.01.		333 539	273 224	2 188 469	2 795 232
Årets avskrivninger		25 170		45 672	70 842
Balanseført verdi pr 31.12.		308 370	273 224	2 142 796	2 724 390
Økonomisk levetid		5 år	50 år	50 år	

Note	4	Egenkapital				
		Kapital- konto	Disp.- fond	Bundne driftsfond	Mindre- /merforbruk/u dekket inv.rsk	Egenkapital
Beholdn 01.01.		2 280 758	1 269 641	383 109	-90 399	3 843 110
Årets endringer		473 632	-90 399	-16 310	10 348	377 272
Årets mindreforbruk		0	0	0	0	0
Årets merforbruk		0	0	0	0	0
Årets udekket i inv.regnskapet		0	0	0	-243 607	-243 607
Beholdn. pr 31.12.		2 754 390	1 179 243	366 799	-323 657	3 976 775

Det var vedtak om dekning av tidligere merforbruk kr 90 399. Dette er bokført, men er delvis strøket/tilbakeført pga merforbruk. Ref Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke, § 17.3 som sier at dersom regnskapet viser mindreforbruk skal dette reduseres så mye som mulig ved å stryke avsetning til disposisjonsfond.

Note	5	Avsetninger og bruk av avsetninger			
Disposisjonsfond		2024	Tilført	Anvendt	2025
Disposisjonsfond		824 087	-	-90 399	733 688
Barn og unge disp.fond		71 783	-	-	71 783
Musikk og kultur		58 108	-	-	58 108
Disposisjonsfond givertjenesten diakoni		315 664	-	-	315 664
Beholdning 31.12.		1 269 641	-	-90 399	1 179 243

Det er budsjettet å avsette kr 37 664 av tidl års mindreforbruk til disposisjonsfond givertjeneste diakoni og kr 12 120 til disposisjonsfond. Dette er bokført, men er strøket/tilbakeført pga merforbruk. Ref Forskrift om økonomiforvaltningen i sokn i Den norske kirke, § 17 .3 som sier at dersom regnskapet viser mindreforbruk skal dette reduseres så mye som mulig ved å stryke avsetning til disposisjonsfond.

Bundne driftsfond		2024	Tilført	Anvendt	2025
Botne kirke		17 384	-	-	17 384
Orgel Holmestrand kirke		17 914	-	-	17 914
Bundet driftsfond Hillestad Søndagsskole		4 421	-	-	4 421
Diakoni "Julaften"		2 289	-	-	2 289
Fredagsklubben		24 345	-	-4 053	20 291
Botne kirkes søndagsskole		9 987	-	-9 987	-
Musikk og kultur		30 475	-	-22 468	8 007
Holmestrand Gospelkor		72 195	64 897	-	137 093
TiPi		36 976	857	-	37 833
Gave Piano til Botne sokn		91 971	101 029	-193 000	-
Botne barnegospel		15 566	20 205		35 771
Hillestad menighet		30 699	3 293		33 992
Superonsdag		9 800	28 722	-2 869	35 653
Blomster til etterlatte i Botne sokn		15 088	1 064		16 152
Frivillighetsfest		4 000		-4 000	-
Beholdning 31.12.		383 109	220 068	-236 377	366 799

Note	6	Kapitalkonto	
		2024	2025
Balanse 01.01.		2 351 041	2 280 758
Tilgang aksjer		0	30 000
Investeringer, tilgang fra investeringregnskapet		0	514 474
Ordinære avskrivninger driftsmidler		-70 283	-70 842
Sum		2 280 758	2 754 390

Note	7	Vesentlige forpliktelser og lån
Soknet har ingen vesentlige forpliktelser som ikke fremgår av regnskapet.		

Note	8	Endring av arbeidskapital		
Fra balansen		Omløpsmidler	Kortsiktig gjeld	Sum
Saldo 01.01.		1 678 934	116 582	1 562 352
Saldo 31.12.		1 328 080	105 695	1 222 385
Årets endring i balansen		-350 854	-10 887	-339 967
Fra bevilgningsregnskapet		Driftsregnskap	Investeringsregnskap	Sum
Sum inntekter		1 205 042	300 867	1 505 909
Reduksjon med intern inntekt, ovf fra fond			-193 000	-193 000
Sum utgifter, eksterne		-1 121 414	-514 474	-1 635 888
Eksterne finanstransaksjoner		13 012	-30 000	-16 988
Årets endring i regnskapet		96 640	-436 607	-339 967

Note	9	Datterselskap, tilknyttet selskap mv.					
Firma		Forretningskontor	Bokført Verdi	Eierandel	Antall aksjer	EK 31.12	Resultat
BMB Barnehage AS		Holmestrand	30 000	100%	30000 x 1,-	794 084	-99 749

Beløpene i EK 31.12. og resultat er foreløpige, da barnehagens regnskap ikke er revidert ennå.