

Balanseregnskapet			
	Note	2019	2018
EIENDELER			
A			
Anleggsmidler			
5.27	9	26 492 690	19 167 841
5.24	9	758 817	728 601
5.22		-	-
5.21	4	236 626	211 408
Sum anleggsmidler		27 488 133	20 107 850
B			
Omløpsmidler			
5.13		2 342 096	1 859 182
5.18		-	-
5.12		-	-
5.11		-	-
5.10		8 450 292	6 991 920
Sum omløpsmidler		10 792 388	8 851 102
Sum eiendeler		38 280 521	28 958 952
EGENKAPITAL OG GJELD			
C			
Egenkapital			
5.56	5	510 407	297 967
5.51	5	1 372 593	1 372 593
5.53	5	-	-
5.55	5	4 144 752	3 967 220
5.581		-	-
5.580		-	-
5.5950	2	58 565	512 440
5.5900		-	-
5.5960		-	-
5.5970		-	-
5.5990	6	27 488 133	20 107 851
Sum egenkapital		33 574 450	26 258 071
D			
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
5.41		-	-
5.43		-	-
5.45		-	-
Sum langsiktig gjeld		-	-
Kortsiktig gjeld			
5.31		-	-
5.32		4 706 071	2 700 881
Sum kortsiktig gjeld		4 706 071	2 700 881
Sum gjeld og egenkapital		38 280 521	28 958 952
Memoriakonti:			
5.9100		-	-
5.9200		-	-
5.9999		-	-
Sum memoriakonti		-	-

Regnskapsskjema - Drift	2019			2018
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Brukerbetaling, salg, avgifter og leieinntekter	-766 414	-784 000	-784 000	-764 412
Salg av driftsmidler/fast eiendom	-50 000	-	-	-
Refusjoner/overføringer	-1 578 942	-920 900	-920 900	-1 253 437
Kalk. inntekt ved komm. tjensteytingsavtale	-250 000	-	-	-250 000
Statlig tilskudd	-1 918 913	-670 000	-670 000	-1 586 227
Rammeoverføring/tilskudd fra egen kommune	-6 747 986	-6 495 200	-6 177 000	-6 999 811
Tilskudd fra fellesråd/menighetsråd	-	-	-	-
Andre tilskudd, gaver, innsamlede midler	-22 000	-925 000	-925 000	-
Sum driftsinntekter	-11 334 255	-9 795 100	-9 476 900	-10 853 887
Lønn og sosiale utgifter	8 738 056	7 865 300	7 547 100	7 742 699
Kjøp av varer og tjenester	2 060 690	1 999 800	1 999 800	1 949 759
Refusjoner/overføringer	316 971	-	-	446 796
Kalk. utgift ved komm. tjensteytingsavtale	250 000	-	-	250 000
Tilskudd og gaver	-	-	-	3 972
Sum driftsutgifter	11 365 718	9 865 100	9 546 900	10 393 227
Brutto driftsresultat	31 463	70 000	70 000	-460 660
Renteinntekter og utbytte	-115 246	-70 000	-70 000	-76 782
Mottatte avdrag på utlån	-	-	-	-
Renteutgifter og låneomkostninger	-	-	-	940
Avdrag på lån	-	-	-	-
Utlån, Kjøp av aksjer og andeler o.l.	25 218	-	-	27 162
Netto finansinntekter/-utgifter	-90 028	-70 000	-70 000	-48 680
Avskrivninger	470 456	-	-	440 394
Motpost avskrivninger	-470 456	-	-	-440 394
Netto driftsresultat	-58 565	-	-	-509 340
Bruk av udisponert fra tidligere år (overskudd)	-512 440	-512 440	-	-421 768
Bruk av disposisjonsfond	-	-	-	-
Bruk av bundne fond	-	-	-	-3 100
Sum bruk av avsetninger	-512 440	-512 440	-	-424 868
Avsatt til dekning fra tidligere år (underskudd)	-	-	-	-
Avsetning til disposisjonsfond	212 440	212 440	-	121 768
Avsetning til bundne fond	-	-	-	-
Overført til investeringsregnskapet	300 000	300 000	-	300 000
Sum avsetninger	512 440	512 440	-	421 768
Regnskapmessig merforbruk/mindreforbruk	-58 565	-	-	-512 440

Regnskapsskjema - Investering	2019			2018
	Regnskap	Regulert budsjett	Opprinnelig budsjett	Regnskap
Investeringer i anleggsmidler	7 825 520	6 800 000	45 200 000	6 803 496
Kalk. utgifter ved komm. tjensteytingsavtale	-	-	-	-
Renteutgifter, låneomkostninger	-	-	-	-
Avdrag på lån	-	-	-	-
Utlån, Kjøp av aksjer, andeler o.l.	-	-	-	-
Avsetninger	700 581	-	-	3 919 108
Årets finansieringsbehov	8 526 101	6 800 000	45 200 000	10 722 605
Bruk av lånemidler	-	-	-	-
Inntekter fra salg av driftsmidler/fast eiendom	-	-	-	-
Refusjoner	-1 503 052	-	-	-1 352 734
Kalk. inntekt ved komm. tjensteytingsavtale	-	-	-	-
Tilskudd til investeringer	-6 200 000	-6 200 000	-44 900 000	-9 000 000
Mottatte avdrag på utlån (ekstraord.)	-	-	-	-
Sum ekstern finansiering	-7 703 052	-6 200 000	-44 900 000	-10 352 734
Overført fra driftsregnskapet	-300 000	-300 000	-	-300 000
Bruk av avsetninger	-523 049	-300 000	-300 000	-69 871
Sum finansiering	-8 526 101	-6 800 000	-45 200 000	-10 722 605
Udekket/udisponert	-	-	-	-

Note 1

Regnskapsprinsipper og vurderingsregler

Fellesrådets regnskap er ført i samsvar med "Forskrift om økonomiforvaltningen for kirkelige fellesråd og menighetsråd i Den norske kirke" og god kommunal regnskapsskikk.

Videre er KOSTRA-forskriftene fulgt. De kommunale regnskapsprinsipper innebærer blant annet at inntekter og utgifter er ført etter bruttoprinsippet og utgifter/inntekter er ført etter anordningsprinsippet, hvilket betyr at alle kjente inntekter og utgifter er medtatt i drifts- eller investeringsregnskapet.

I balanseregnskapet er omløpsmidler vurdert etter laveste verdi - prinsipp. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Anleggsmidler som har begrenset økonomisk levetid er avskrevet med like store årlige beløp over anleggsmiddelets levetid. Se forøvrig egen note om anleggsmidler.

Egenkapitalinnskudd i pensjonsordning er oppført til anskaffelseskost.

Note 2

Regnskapsmessig mer-/mindreforbruk

Regnskapsmessig mindreforbruk i 2019 er på kr 58 565.

Det er Fellesrådet selv som skal vedta disponering av disse midlene i forbindelse med behandling av årsregnskapet.

Regnskapsmessig mindreforbruk fra 2018 var på kr 512 440. I henhold til vedtak i Fellesrådet er kr 300 000 brukt til investering og kr 212 440 er avsatt på disposisjonsfond i regnskapet for 2019.

Note 3

Pensjon

Alle ansatte er tilknyttet Felles kommunal pensjonsordning i samsvar med tariffavtale i KA tariffområde.

Arbeidsgivers andel av premie er utgiftsført med	658 146
Ansatte betaler 2% av premien	129 014
Av premien i 2019 utgjør reguleringspremie.	<u>300 120</u>
Sum pensjon KLP	1 087 280

KLP:

Betalt premie i 2019 er	1 087 280
-------------------------	-----------

Betalte egenkapitalinnskudd pr 31.12.19 er	25 218
--	--------

Note 4

Aksjer og andeler

Selskap	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	Endring
Pensjonskasser:				
KLP	236 626	211 408	184 246	25 218
Aksjer og andeler				
Ingen		-	-	-
Sum totalt	236 626	211 408	184 246	25 218

Merknad:

Balanskontoen er satt til anskaffelseskost iht oppgave fra KLP.

Note 5

Avsetning og bruk av fond

Jfr. forskrift om årsregnskap og årsberetning for kommuner og fylkeskommuner §5 nr. 6

Kap.	Beholdning Pr. 01.01	Avsetning		Bruk		Beholdning Pr. 31.12
		Drift	Investering	Drift	Investering	
251	Bundne driftsfond	-1 372 593				-1 372 593
253	Ubundne investeringsfond	-				-
255	Bundne investeringsfond	-3 967 220		-700 581	523 049	-4 144 752
256	Disposisjonsfond	-297 967	-212 440			-510 407
Sum	-5 637 780	-212 440	-700 581	-	523 049	-6 027 752

Note 6

Kapitalkonto

Debet	Beløp	Kredit	Beløp
		Inngående balanse pr. 01.01.19	20 107 850,84
Salg av anleggsmidler	-	Egenkapital innskudd - KLP	25 218,00
Avskrivning av fast eiendom, anlegg, utstyr, maskiner og transportmidler	-470 456,00	Aktivering av fast eiendom og anlegg (ikke avskrivbar)	-
Nedskrivning av anleggsmidler	-	Aktivering av fast eiendom og anlegg (avskrivbar)	7 825 520,25
		Aktivering av utstyr, maskiner og transportmidler	-
Utgående balanse 31.12.19	-27 488 133,09		
Sum	-27 958 589,09		27 958 589,09

Note 7

Gravfondskonto

Gravfondet er tatt inn i Fellesrådets regnskap som bankkonto under omløpsmidler og som kortsiktig gjeld. Kyrkjelig Fellesråd har ingen direkte disposisjon til denne kontoen.

Gravfondskontoen pr 31.12.19

394 143,78

Note 8

Kommunens tilskudd

Strand kommune har i 2019 gitt driftstilskudd på kr 6 747 985.

Dette skal dekke driften av lokale kirker, kirkegårder og Fellesrådet sin administrasjon.

For øvrig er det Fellesrådet som bestemmer hvordan midlene anvendes.

Det er også bokført en kalkulatorisk utgift på kr 250 000 som betaling for avtalt tjenesteyting innenfor støttefunksjoner som lønn, personal, økonomi, IKT, dokument m.m.

Beløpet har stått stille i åreis og burde bli oppjustert. Utgiften har tilsvarende kalkulatorisk inntekt slik at dette ikke får resultat effekt.

Strand kommune har i 2019 gitt investeringstilskudd på kr 6 200 000.

Av dette utgjør Ny kirke på Tau kr 5 200 000.

Note 9

Anleggsmidler

År	Inng.verdi					Utg. verdi
	01.01.2019	Tilgang	Avgang	Nedskrivn.	Avskrivn.	31.12.2019
10 Maskinar, inventar, utstyr, transp.midl. o.l.	728 602	120 000			-89 785	758 817
40 Andre bygninger		615 717				615 717
50 Kyrkjer	15 381 161	6 991 709			-380 671	21 992 199
- Kyrkjegardar, kunst	3 786 680	98 095				3 884 774
Sum	19 896 443	7 825 520	0	0	-470 456	27 251 507

Standard anleggsklasser med lineære avskrivninger.

Note 10

Investeringsoversikt

Prosjekt	Budsjett 2019	Regnskap 2019	Differanse 2019
570501 Lyddempande tiltak Jørpeland kyrkje	200 000	110 266	89 735
570505 Lyskastarar utvendig Jørpeland kyrkje	100 000		100 000
570506 Oppgradering kjellar Jørpeland kyrkje	600 000	442 034	157 966
570507 Utbetring av ventilasjonsanlegg Jørpeland kyrkje	300 000	31 679	268 321
570508 Byggmessig tilstandskontroll Jørpeland kyrkje	100 000	75 615	24 385
570510 Nye dører Jørpeland kyrkje	100 000	220 105	-120 105
571001 Førefallande investeringar Jørpeland kyrkje	200 000	64 106	135 894
570601 Ny kyrkje Tau - Arkitekthonorarar	0	301 388	-301 388
570602 Ny kyrkje Tau - Prosjektledelse	5 200 000	1 238 878	3 961 122
570604 Ny kyrkje Tau - Byggteknisk konsulent	0	20 838	-20 838
570605 Ny kyrkje Tau - VVS-teknisk konsulent	0	269 083	-269 083
570606 Ny kyrkje Tau - El-teknisk konsulent	0	137 375	-137 375
570607 Ny kyrkje Tau - Brannteknisk rådgivning	0	3 750	-3 750
570608 Ny kyrkje Tau - Kunst/utsmykking	0	20 000	-20 000
570610 Ny kyrkje Tau - AV-anlegg	0	89 751	-89 751
570611 Ny kyrkje Tau - Landskapsarkitekt	0	97 625	-97 625
570612 Ny kyrkje Tau - Diverse byggherreutgifter	0	34 312	-34 312
570614 Ny kyrkje Tau - Kommunale utgifter	0	70 800	-70 800
570615 Ny kyrkje Tau - Kommunale eiendomsavgifter	0	5 000	-5 000
570616 Ny kyrkje Tau - Byggesaksbehandlingsgebyrer	0	10 100	-10 100
570617 Ny kyrkje Tau - Inventar og møbler	0	120 000	-120 000
570620 Ny kyrkje Tau - Kunstnerisk utsmykking	0	40 000	-40 000
570622 Ny kyrkje Tau - Totalentreprise/totalentreprenør	0	3 769 005	-3 769 005
571101 Langeland minnelund	0	38 095	-38 095
571102 Langeland driftsbygning	0	615 717	-615 717
Sum investeringar	6 800 000	7 825 520	-1 025 520
MVA kompensasjon	0	-1 503 052	1 503 052
Overføring fra driftsregnskapet	-300 000	-300 000	0
Tilskudd fra kommunen	-6 200 000	-6 200 000	0
Avsetning til bundne investeringsfond		700 581	-700 581
Bruk av bundne investeringsfond	-300 000	-523 049	223 049
Sum finansiering	-6 800 000	-7 825 520	1 025 520
SUM	0	0	0

Note 11

Årsverk

Tekst	2019	2018
Antall årsverk	12,55	11,85
Antall ansatte	19	18
Antall kvinner	11	11
% andel kvinner	58 %	61 %
Antall menn	8	7
% andel menn	42 %	39 %
Antall ledende stillinger, mann	1	1